

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2018

(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 2018 (dle výk.Fin 2-12M)

Celkové příjmy obce po konsolidaci : 13,912.678,93 Kč

Celkové výdaje obce : 16,552.320,50 Kč

Výsledek : - 2.639.641,57 Kč

V roce 2018 byla obec bez dluhů.

Počáteční stav fin. prostředků obce na bankov. účtech : 12,506.118,79 9,866.477,22 Kč (ZBÚ obce + Termín.a spořicí účty)

konečný stav fin. prostředků obce na bankov. účtech : 9,866.477,22 Kč (zvýšení o 320.534,82 Kč)

<u>A/ Příjmová část</u>	<u>pův.rozpočet :</u>	<u>uprav.rozpočet :</u>	<u>skutečnost :</u>
- 1/ daň. příjmy celkem:	10.272,3 tis	10.522,0 tis	10.521.974,89 Kč
- 2/ nedaň.příjmy celkem:	873,1 tis	1.334,2 tis	1.334.154,14 Kč
- 3/ kapitál.příjmy celkem:	214,- tis	447,5 tis	447.488,- Kč
- 4/ dotace celkem :	204,2 tis	1.608,4 tis	1.608.415,30 Kč

ad 1/ Daň. příjmy celkem : 10.521.974,89 Kč

- daň ze záv. činnosti	2.359.640,40	- správ. popl. cel.	7.810,--
- daň z podnikání	54.528,63	- popl. ze vstupného	0
- daň z kapitál. výnosů	215.393,50	- popl. za užív.veř.prostr.	950,--
- daň z příj. práv.osob	1.977.544,11	- popl.za odnětí půdy-ZPF	0,--
- daň z př.práv.o. za obec	246.620,--	- popl. ze psů	11.700,--
- daň z přid. hodnoty	4,868.480,67	- odvod loterií a pod.her	56.742,13
- daň z nemovit.	721.765,45		-----

/ daně celkem: 10,443.872,76 + správ. a míst. popl. celkem: 78.102,13 /

ad 3/ Kapitál. příjmy celkem : 447.488,-- Kč (z prodeje obec.pozemků celkem)

ad 4/ Dotace celkem : 1.608.415,30 Kč

- dotace na stát.správu (pol.4112)	144.200,-- Kč
- účelová dotace na prez. volby a volby do OZ (pol. 4111)	97.545,-- Kč
- účelová dot. pro has.,kompostéry, šablony II. (pol. 4116)	1.083.522,45 Kč
- neinv. dotace od kraje vzděl. čin., hasiči (pol. 4122)	20.328,-- Kč
- inv. dotace ze SR - štěpkovač (pol.4216)	82.637,85 Kč
- inv. dotace od kraje-POV dětské hřiště (pol. 4222)	127.000,-- Kč
- neinv. přijatý transfer od obcí – kompostéry (pol.4121)	53.182,-- Kč

ad 2/ Nedaňové příjmy celkem : 1.119.421,78 Kč

- z pronájmu pozemků	39.436,--
- z prodeje desek a dřeva z obec. lesa	517.748,50
- z pronájmu rybníka	1.300,--
- za staré železo	13.680,--
- za publikace, pohledy a panoramat.mapy	500,--
- pojistné náhrady	21.792,--
- Pošta –Partner: (provize Č.pošty,Sazka, noviny a časopisy)	238.534,13
- dobrovol.vstupné letní kino	2.150,--
- vodné al. vodovod	57.945,--
- vstupné z divadel.předst.(Vír,Rozsochy)	6.500,--
- reklama v MR, TKR	1.000,--
- TKR – pronájem	8.539,--
- pronájem KD Albrechtice	4.281,--
- dobrovolné vstupné – hody	10.593,--
- prodej keramiky a zvonků	360,--
- pronájem hrobů vč. služeb	2.849,--
- příjmy z prodeje mat. a služeb občanům	21.752,--
- z pronájmu nebyt. prostor	43.901,--
- z pronájmu lešení apod.	5.338,--
-z prodeje st. oplocení	0,--
- příjem od Eko-komu + kontejner textil	84.882,--
- známky TS – na popelnice 2017, zálohy	131.700,--
- doplatky za domov.odpady v r.2015	61.139,--
- fin.dar od p. Hajné	3.000,--
- bankovní úroky (ZBÚ, BÚ, TV)	22.546,11
- odpady – pojistné náhrady	29.223,--
- místní správní poplatky	4.012,--

B/ Výdajová část

§ 1032 Podpora ost. produkč. čin. cel. : 501.236,50 Kč (upr.plán: 501,2 tis)
(mzd. nákl. obce + mat. – sazenice stromků)

§ 2122 Sběr a zpracov.druhot.surovin cel.: 950,-- Kč (upr.plán : 1 tis)
(mzd.náklady obce celkem při sběru st. železa)

§ 2141 Vnitřní obchod celkem : 15.640,-- Kč (upr.plán : 15,6 tis)
(orj. 34 = pouť Rozsochy : mzdy prac.obce, sl., pohošt. a mat.)

§ 2219 Ost.záležitosti pozem. komunik. cel. : 485.994,50 Kč (upr.plán: 486,0 tis)
(orj. 29 = běžná údržbu MK- prohrnov., vysikání 106.490,50,oprava komunikace – 357.712,-- Kč)

§ 2221 Provoz veřej.sil.dopravy – aut.čekárny cel. : 127.966,38 Kč (upr.plán: 128 tis)
(odměny za práce na doh. při úklidu 3 autobus. čekáren,vybudování zastávky nádraží a Al.)

§ 2292 Provoz veřej.želez.dopravy celkem : 10.305,49 Kč (upr.plán: 10,3 tis)
(= kompenzace propadu výnosů IDS – Město Bystřice n.P.)

§ 2310 Pitná voda celkem : 163.284,-- Kč (upr.plán: 163,3 tis)
(1/ člen. příspěvek SVaK Žďársko : 71.700,-- Kč
2/ Al.vodovod celkem : 42.584,-- Kč)

§ 2321 Odvádění a čištění odpad. vod celkem : 4.912.891,56 Kč (upr.plán: 4.912,19tis)
(SVAK – rozšíření kanalizace R. – 2.105.949,--, SVAK – prodl.stáv.kanal. -1.751.295,--Kč)

§ 2341 Vod. díla v zem.krajině - koupaliště Rozs. : 8.947,-- Kč (upr.plán: 8,9 tis)
(mzd.výdaje – práce při čištění koupaliště)

§ 2411 Záležitosti pošt – Pošta Partner Rozs.: 436.681,48 Kč (upr. plán: 436,7 tis)
(mzd.náklady ved.pošty, mat., sl., noviny a časopisy, cestovné)

§ 3111 Mateřská škola celkem : 373.800,-- Kč (upr.plán: 373,8 tis)
(příspěvek zřizovatele na provoz MŠ a ŠJ : 373.800,-- Kč)

§ 3117 První st. ZŠ = ZŠ Rozsochy celkem : 2.742.356,32 Kč (upr.plán: 2.742,4tis)
(příspěvek zřizovatele : 660.001,32 Kč
dar od kraje pro ZŠ : 5.328,-- Kč inv.výdaje – modernizace ZŠ : 1.295.871,-- Kč
-půjčka : 320.000,-- Kč, šabl. 450.686,-- Kč)

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

§ 3239 DDM – příspěvek Městu Bystřice n/P.: 17.000,-- Kč (upr.plán: 17,0 tis)

§ 3311 Divadelní činnost – celkem : 5.780,-- Kč (upr.plán: 5,8 tis)

§ 3313 Filmová tvorba – letní kino Rozsochy : 5.623,-- Kč (upr.plán: 5,6tis)

§ 3314 Místní knihovna celkem : 22.685,-- Kč (upr.plán: 22,7 tis)

§ 3319 Ostatní záležet.kultury - kronika celkem : 6.094,-- Kč (upr.plán: 6,1 tis)

§ 3322 Zachov. a obnova kultur.památek cel.: 7.637,-- Kč (upr. plán: 7,6 tis)
(celkové výdaje spoj.s al.poutí: pohoštění, v.dary, mat.,hudba)

§ 3326 Poř.,zach. a obn. hodn. nár.hist.pověd. cel.: 17.565,-- Kč (upr. plán: 17,6 tis)
(pomník Blaževovice)

§ 3341 Místní rozhlas, TKR celkem : 37.240,-- Kč (upr.plán:37,2 tis)
(1/ cel. výdaje na MR : 9.940,-- Kč 2/ cel. výdaje na TKR :27.300,-- Kč)

§ 3391 Mezinár. spol. v kult.,církv. a sděl. prostř. celkem: 90.777,30 Kč (upr.plán:90,8 tis)
(návštěva Slováci, Poláci)

§ 3392 Zájmová čin. v kult. = KD Al. celkem : 61.795,-- Kč (upr.plán:61,0 tis)

§ 3399 Ost. záležet. kultury - SPOZ celkem : 117.346,20 Kč (upr.plán:117,3 tis)

(1/ cel. výdaje na vít. občánků : 5.344,-- (hračky, kytičky, občerstvení,materiál)

2/ den dětí celkem : 7.911,-- (občerstvení, půjčení kostýmů)

3/ odměny žákům MŠ a ZŠ celkem : 1.225,-- (občerstvení školákům)

4/ jubilanti a nar.děti celkem : 23.856,-- (fin.dary naroz.dětem – 18 tis, dárk.ba,..)

5/ čarodějnice : 6.037,-- (materiál, občerstv.a mzdy obec)

6/ akce pro důchodce : 417.734,-- (občerstvení,pronájem orl.,dárky, kult.vyst.)

7/ HODY Rozsochy celkem : 19.837,-- (občerstvení, služby, mzdy,pronájem,mat.)

8/ dětský karneval : 4.280,-- (občerstvení, pronájem orlovný)

9/ ostatní akce: 1.322,- (rozsvěcení vánočního stromu)

§ 3419 Ostatní tělových. činnost celkem : 211.418,-- Kč (upr.plán: 211,4 tis)

(1/ fin.příspěvky sport. organizacím v cel. výši –186.311,-- Kč

2/ výdaje na obec.bus celkem - 25.107,-- Kč)

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

§ 3613 Nebyt. hospodář. = budova č.p. 146: 181.758,55 Kč (upr.plán:181,8 tis)

§ 3631 Veřejné osvětlení : 87.956,-- Kč (upr.plán: 88,0 tis)
(392.150,-- investice)

§ 3632 Pohřebnictví celkem : 53.245,50 Kč (upr.plán : 53,2tis)

§ 3639 Komunál. služby a územní rozvoj cel. : 925.226,09 Kč (upr.plán: 925,2 tis)

(1/ provoz obec domu Kundratice, TZ celkem : 14.837,59 Kč

2/ býv. HČ obce (nafta, mat.,mzdy,opravy,školení,ochr.prac.p,..) : 381.025,50 Kč

3/ Mikrorgion Bystřicko (čl. přísp., občerstvení) : 32.859,-- Kč

4/ ubytovna (materiál + služby) : 15.691,-- Kč

5/ GP a daň z převodu z prodáváných pozemků : 0,-- Kč

7/ areál Agro v Al. k rodin.zástavbě (inv.nákl.) : 195.000,-- Kč

8/ obec.automobil Ford (pojištění, nafta, opravy, materiál,..) : 20.972,-- Kč

9/ nákup nových pozemků (dražba, KS a SS) : 11.000,-- Kč

10/ síť parcely Rozsochy celkem : 231.340,-- Kč)

§ 3721 Sběr nebezpeč. odpadů : 44.437,-- Kč (upr.plán:44,4tis)

(výdaje na sběr a likvidaci – TS : 32.166,-- Kč mzdy prac.obce : 12.271,-- Kč)

§ 3722 Sběr a svoz komunál. odpadů : **272.961,-- Kč** (upr.plán: 273,-- tis)
1/ likvidace dom.odpadu-popelnice cel.: 250.876,--
2/ likvidace odpadu - kontejner Vojetín cel.: 17.251,--

§ 3725 Využívání a zneškod.komunál. odpadů : **72.467,-- Kč** (upr.plán: 72,5 tis)
= výdaje spojené se svozem plastů (služby TS - 39.652,--Kč, pytle na plasty - 22.869,-- Kč)

§ 3726 Využívání a zneškod.ostat. odpadů : **902.309,40 Kč** (upr.plán: 902,3tis)
= výdaje na sklo a papír, bioodpad, štěpkovač 97.221,--,kompostéry 779.720,40 Kč)

§ 3745 Péče o vzhled obce a veřejná zeleň : **490.483,80 Kč** (upr.plán: 490,5 tis)
- Úpravy návsi Rozsochy Šp.-Pr. 78.059,--, návse K. 323.176,80 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.: **177.691,50 Kč** (upr.plán:177,7tis)
1/ SDH Albrechtice celkem : 16.021,-- Kč
2/ SDH Kundratice celkem : 46.029,-- Kč
3/ SDH Rozsochy celkem : 115.642,-- Kč

§ 6112 Zastupitelstva obcí celkem : **812.940,-- Kč** (upr.plán:812,9 tis)
= odměny čl. ROZ vč. zák.soc. a zdrav. poj.

§ 6118 Volby prezidenta celkem : **48.315,-- Kč** (upr.plán:48,3 tis)
= odměny čl. ROZ vč. zák.soc. a zdrav. poj.

§ 6115 Volby do zastupitelstev ÚSC = KZ celkem : **49.230,-- Kč** (upr.plán: 49,2)

§ 6310 Obec.příjmy a výdaje z fin. operací : **2.963,20Kč** (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 : **246.620,-- Kč** (upr.plán:246,6tis)
= proúčtování daně z příjmů za obec - hlavní činnost za r.2017

§ 6171 Činnost místní správy /OÚ/ celkem : **1.129.043,83 Kč** (upr.plán:1.129,--tis)
1/ cel. výdaje na výpočet. techniku : 57.516,78 Kč (materiál., služby, program.vybavení)
2/ cel. výdaje OÚ : 1.077.675,85 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.přiznání)

Daňový základ /upravený/ celkem : 1,992.000,-- Kč

Daň z příjmů práv.osob za obec (19%) celkem : 378.480,-- Kč

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

2/ MAJETEK OBCE :

Obec i v roce 2018 pokračuje v rovnoměrném způsobu odpisování dlouhodobého majetku. Odpis. plány jsou přílohou inventarizace majetku obce k 31.12.2018. Účetní odpisy dle ČSÚ 708 –oprávky k 31.12.2018 byly řádně proúčtovány (viz opráv.účty)

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

účet 021 200 :	TZ KD AI.	+ 50.035,-- Kč
účet 021 200 :	TZ hasička K.	+ 171.390,-- Kč
účet 021 300 :	čekárna nádraží	+ 89.422,88 Kč
účet 021 300 :	čekárna Albrechtice	+ 94.091,38 Kč
účet 021 400 :	náves Kundratice	+ 323.176,80 Kč
účet 021 500 :	dešťová kanalizace Kundratice	+ 1.009.342,56 Kč
účet 021600 :	dětské hřiště	+ 622.420,90 Kč
účet 909 971 :	školní budova ZŠ TZ	+ 989.097,-- Kč
účet 028 :	celkem nově pořízený DDIHM	+ 54.784,-- Kč
	vitrína	7.854,--Kč
	skříň	12.450,--Kč
	úhl. bruska	6.473,50Kč
	budník plasty	9.946,-- Kč
	plast. kont.	9.380,--Kč
	kont. na sklo	33.081,40 Kč
	plak.plocha	11.800,-- Kč
	kompostéry	737.259,-- Kč
	kontejner na sklo	37.723,-- Kč
	PC Intel ZŠ	92.202,-- Kč
	Notebook ACER	24.700,-- Kč
	Notebook ACER	40.200,-- Kč

Z účtu 028 byl vyřazeno: mech.lopata, úhl. Bruska, kont. na sklo – částka 47 425,70 Kč

účet 042 079 : nedokonč. DIHM - „areál Agro – pro rodin.výstavbu v Albrechticích“ + 195.000,-- Kč

účet 042 113 : nedokonč. DIHM - plocha Š. – Pr. + 78.059,-- Kč

účet 042 112: nedokonč. DIHM - parcely R. + 193.000,-- Kč

účet 902 = podrozvaha DHM

vyřazení DHM dle návrhů vyř. protokolů k 31/12 2018 - 3.955,23 Kč (rukavice, přísl. ke svářečce)

(ověřovací razítko -	970,-- Kč
DVD -	726,-- Kč
laserová tiskárna -	2.253,-- Kč
wifi -	2.086,-- Kč

telefon -	1.803,-- Kč
pož.hadice,manometr K. -	10.250,-- Kč
vlajka JPO K. -	2.480,50 Kč
zámky na skříně -	2.160,-- Kč
skartovačka -	2.144,20 Kč
zásahové rukavice	10.309,-- Kč
lékárnička	1.800,-- 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: 0,-- Kč a celkový přírůstek v hodnotě: 11.000,-- Kč. V roce 2018 probíhala revize KÚ a došlo ke změně kultur některých parcel.

*Z výše uvedeného vyplývá, že v roce 2018 došlo celkově k navýšení hodnoty obecního majetku. (Viz podrobná zpráva o provedené inventarizaci majetku obce k 31.12.2018.)
Obec netvoří účelové fondy.*

3/ Zhodnocení hospodaření příspěv.organizací obce k 31.12.2018

Fondy příspěvkových organizací v Kč

	Rezervní + inv.fond	Fond odměn	FKSP	Fondy celkem	Odvod zřizov.	Výsledek hospodaření
MŠ	118.836,48	8.352,--	23.158,96	150.347,44	0,00	+ 14.036,74 Kč hlav.činnost + 18.699,40 Kč doplň.činnost
ZŠ	108.714,15	20.649,-	53.350,10	443.058,25	0	+ 80.095,54 Kč hlav.činnost
celkem	227.550,63	29.001,-	76.509,06	593.405,69	0	+ 112.831,68 Kč

Vývoj HV

příspěvkových organizacích (v Kč)

v

	Hlavní činnost			Doplňková činnost			HV hl.čin. 2017	HV hl.čin. 2016
	náklady	výnosy	HV r. 2018	náklady	výnosy	HV doplňk. č. 2017		
MŠ	2,820.276,99	2,834.313,73 (369.000,--)	+14.036,74	330.200,60	348.900,--	+18.699,40	+31.543,93 3.691,04	+25.284,32 + 4.860,46
ZŠ	3,072.559,78	3,152.655,32	+80.095,54	0,00	0,00	0,00	29.059,14 0	+100.428,25 0

Hospodářský výsledek příspěvkových organizací obce (tj. MŠ a ZŠ) za rok 2018 byl dne 27.3.2019 projednán Zastupitelstvem obce Rozsochy a Usnesením č. 4/2019 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. 2018 neinv. dotace v cel.výši : 927.603,45 Kč :

I/ pol. 4112 celkem : 144.200,-- Kč (plán : 144.200,--Kč)
(měs. na ZBÚ obce : 12.000,-- Kč – dotace ze SR na výkon st. správy obce)

II/ pol. 4111 celkem :48.315,-- Kč + 49.230,-- (plán : 97.545,--Kč)
(účel. dotace ze SR na volby prezidenta a komunální volby v 2018)

III/ pol. 4116 uz“14004“ celkem : 14.600,-- Kč (plán : 14.600,--Kč)
(účel. dotace pro SDH Rozsochy – výdaje jednotek)

IV/ pol. 4116 uz“14004“ celkem : 618.236,45 Kč (plán : 618.236,45Kč)
(dotace na kompostéry od MŽP)

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

1/ 5.328,-- - pro ZŠ formou DS s Krajem – přeposláno ZŠ Rozsochy (navýšení příspěvku zřizovatele)

2/ 15.000,-- - dotace Kraje na akceschopnost JPO

b/ Obec Rozsochy obdržela v r. 2018 inv. dotace v cel.výši : 209.637,85 Kč :

VI/ pol. 4216 celkem : 82.637,85 Kč (plán : 82.637,85 Kč)
(štěpkovač – MŽP ČR)

VII/ pol. 4222 celkem : 127.000,-- Kč (plán : 127.000,-- Kč)
(inv. dotace z POV na dětské hřiště)

5/ Vyúčtování fin. vztahů k příjemcům z rozpočtu obce za rok 2018

Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko – člen. příspěvek : 71.700,-- Kč

Mikroregion Bystřicko - člen. příspěvek : 19.359,-- Kč

Svaz měst obcí ČR - člen. příspěvek : 3.490,60 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 : 17.000,-- Kč
- fin. příspěvek na ZUS : 4.200,-- Kč

6/ Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 bylo provedeno ve dnech 26.9.2018 a 6.2.2019 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 2018 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 18. 4. 2019

Návrh závěrečného účtu vyvěšen na el. úřední desce dne : 18. 4. 2019
a sňat dne :

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rozsochy

se sídlem Rozsochy 146, 592 57 Rozsochy, IČO: 00295311
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 30. srpna 2018 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 **26. září 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **6. února 2019** 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 6. února 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rozsochy
Rozsochy 146
592 57 Rozsochy

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185062155_5

Helena Vaničková, DiS.

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. 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 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rozsochy za rok 2018

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 2018 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	0,62 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,25 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,11 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	31,47 %
Ukazatel likvidity	14,48

Komentář: Zůstatek dlouhodobých pohledávek k 31. 12. 2018 byl 114 000 Kč.

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

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Rozsochy 6. února 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Helena Vaníčková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

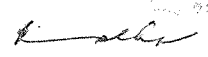
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 4 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Rozsochy s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 6. února 2019.

Josef Smolka

.....
starosta

OBEC
592 57 ROZSOCHY
okres Žitav nad Sázavou


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rozsochy byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 420001 - číslo 420036)

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej) - kupní smlouva uzavřena dne 21. 5. 2018, prodej části pozemku parc. č. 165/66 a části pozemku parc. č. 165/1, schválena zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2018, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 21. 5. 2018

kupní smlouva uzavřena dne 23. 5. 2018, prodej pozemku parc. č. 165/15, schválena zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2018, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 30. 5. 2018

kupní smlouva uzavřena dne 28. 5. 2018, nákup pozemku parc. č. 165/77, schválena zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2018, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 11. 6. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Výsledky kontrol zřízených organizací - Zpráva o provedené kontrole účetnictví v Mateřské škole Rozsochy za účetní období roku 2017 provedena dne 8. 2. 2018

Zpráva o provedené kontrole účetnictví v Základní škole Rozsochy za účetní období roku 2017 provedena dne 8. 2. 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2018 až 2020, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 12. 2017 do 18. 12. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 2. 1. 2018 - dosud na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 18. 12. 2017, 21. 2. 2018 a 14. 5. 2018

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předloženy ze dne 5. 2. 2018, 26. 3. 2018, 18. 4. 2018, 22. 5. 2018, 11. 6. 2018 a 25. 6. 2018

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 410001 - číslo 410174)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2018, zveřejněn dne 26. 2. 2018 - dosud,

na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 20. 4. 2018 do 14. 5. 2018 a internetových stránkách obce od 20. 4. 2018 do 15. 5. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 16. 5. 2018 - dosud na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2018 vedena evidence poplatků za odpady a poplatků ze psů

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 2. 2018 do 21. 2. 2018

Rozpočtová opatření - schválena radou obce: pravomoc schválena radě zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2011

č. 1/2018 dne 26. 3. 2018, zveřejněno dne 28. 3. 2018 - dosud,

č. 3/2018 dne 11. 6. 2018, zveřejněno dne 14. 6. 2018 - dosud,
č. 4/2018 dne 25. 6. 2018, zveřejněno dne 3. 7. 2018 - dosud,
schválena zastupitelstvem obce:
č. 2/2018 dne 14. 5. 2018, zveřejněno dne 15. 5. 2018 - dosud,
schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách včetně oznámení
na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkové organizace
„Základní školu Rozsochy“ a "Mateřskou školu Rozsochy" schváleny zastupitelstvem obce
dne 21. 2. 2018
Zápisy z jednání výborů - Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 5. 2. 2018 (příprava
návrhu rozpočtu na rok 2018)
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018
Pokladní kniha (deník) - předložena ke dni 30. 6. 2018
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - veřejnoprávní smlouva
o poskytnutí dotace uzavřena dne 17. 5. 2018, poskytnutí účelové dotace na provozní
náklady organizace TJ Rozsochy, z. s. ve výši 45 000,- Kč, schválena zastupitelstvem obce
dne 14. 5. 2018
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018 schváleno zastupitelstvem obce
dne 31. 10. 2014 a 21. 2. 2018, platový výměr uvolněného starosty s účinností od 1. 1. 2018
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje části pozemků parc. č. 165/66
a parc. č. 165/1 zveřejněn od 26. 2. 2018 do 15. 5. 2018
záměr pozemku parc. č. 165/15 zveřejněn od 26. 2. 2018 do 19. 5. 2018
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2018
Pokladní doklad - předloženy doklady za měsíc květen 2018 číslo 551/18 - 570/18
Smlouvy o dílo - smlouva o dílo č. 2/2018 uzavřena dne 16. 5. 2018 na akci "Modernizace
učebny přírodních věd ZŠ Rozsochy" ve výši 737 126,- Kč bez DPH, schválena
zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2018. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele
dne 24. 5. 2018.
Účetní závěrky - Účetní závěrka obce Rozsochy za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce
dne 4. 5. 2018.
Účetní závěrky příspěvkových organizací „Základní škola Rozsochy“ a "Mateřská škola
Rozsochy" za rok 2017 schváleny radou obce dne 26. 3. 2018.
Bankovní výpis - předloženy bankovní výpisy k běžným účtům a účtům Fondu obnovy
kanalizace a vodovodu ke dni 30. 6. 2018 (dva výpisy Sberbank CZ, a.s., výpis ČNB, a.s.,
výpis MONETA Money Bank, a.s. a výpis ČSOB
Smlouvy o věcných břemenech - smlouva č. NM-014330045369/001 uzavřena
dne 15. 3. 2018, právo zřídit, provozovat, opravovat a udržovat distribuční soustavu zemního
kabelového vedení NN sítě, na pozemcích parc. č. 983/16, 983/1, 985/1, 58, 60/1, 974, 975
a 985/4, schválena zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2018, právní účinky vkladu do katastru
nemovitostí dne 4. 4. 2018
Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2018 schválena zastupitelstvem obce
dne 18. 12. 2017, zveřejněna dne 2. 1. 2018 na internetových stránkách obce včetně
oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné
podoby

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2021, zveřejněn na úřední desce
od 4. 12. 2018 do 20. 12. 2018 a internetových stránkách obce od 4. 12. 2018
do 19. 12. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018, schválený střednědobý
výhled rozpočtu zveřejněn dne 27. 12. 2018 - dosud na internetových stránkách obce včetně
oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné
podoby

Rozpočtová opatření - schválena radou obce: pravomoc schválena radě zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2011 a 19. 12. 2018

č. 5/2018 dne 30. 7. 2018, zveřejněno dne 1. 8. 2018 - dosud,

č. 9/2018 dne 28. 11. 2018, zveřejněno dne 29. 11. 2018 - dosud,

č. 11/2018 dne 31. 12. 2018, zveřejněno dne 3. 1. 2019 - dosud,
schválena zastupitelstvem obce:

č. 6/2018 dne 13. 8. 2018, zveřejněno dne 15. 8. 2018 - dosud,

č. 10/2018 dne 19. 12. 2018, zveřejněno dne 27. 12. 2018 - dosud

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Účtový rozvrh - předložen na rok 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 410001 - číslo 4101)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 420001 - číslo 4200)

Faktura - faktura č. 180100131 vystavena dne 22. 8. 2018 ve výši 75 200 Kč, uhrazena bankovním výpisem č. 2018/128 dne 27. 8. 2018

faktura č. 20185032 vystavena dne 21. 8. 2018 ve výši 108 100 Kč, uhrazena bankovním výpisem č. 2018/128 dne 27. 8. 2018

faktura č. FV180197 vystavena dne 7. 6. 2018 ve výši 144 582,90 Kč včetně DPH na akci modernizace dětského hřiště MŠ Rozsochy, uhrazena bankovním výpisem č. 2018/91 dne 13. 6. 2018

faktura č. 118180 vystavena dne 20. 6. 2018 ve výši 161 354 Kč včetně DPH na akci modernizace dětského hřiště MŠ Rozsochy, uhrazena bankovním výpisem č. 2018/97 dne 25. 6. 2018

Bankovní výpisy - předloženy bankovní výpisy k běžným účtům a účtům Fondu obnovy kanalizace a vodovodu ke dni 31. 12. 2018 (dva výpisy Sberbank CZ, a.s., výpis ČNB, a.s., výpis MONETA Money Bank, a.s. a výpis ČSOB)

Účetní doklady - předloženy doklady za měsíc prosinec 2018 k bankovním výpisům č. 2018/183 a č. 2018/184

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - předloženy doklady za měsíc prosinec 2018 doklady č. 771104 - č. 771120

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2018 vedena evidence poplatků za odpady a poplatků ze psů

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur

ze dne 19. 12. 2018, Prezenční listina z proškolení 31. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2014 a 21. 2. 2018, platový výměr uvolněného starosty s účinností od 1. 1. 2018

Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2018 včetně transferového podílu (SU 403)

Smlouvy o dílo - smlouva o dílo č. 113-17-2018 uzavřena dne 21. 3. 2018 na akci "Modernizace dětského hřiště MŠ Rozsochy" ve výši 144 582,90 Kč včetně DPH, schválena radou obce dne 5. 3. 2018.

smlouva o dílo č. A89/2018 uzavřena dne 12. 3. 2018 na akci "Modernizace dětského hřiště MŠ Rozsochy" ve výši 161 354 Kč včetně DPH, schválena radou obce dne 5. 3. 2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva č. ZZ02340.0057 uzavřena dne 30. 5. 2018 na akci "Modernizace dětského hřiště Rozsochy", dne 11. 6. 2018

bankovním výpisem č. 2018/90, poskytnuta investiční dotace ve výši 127 000 Kč. (žádost ze dne 21. 3. 2018). Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 12. 12. 2018. Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 13. 8. 2018, 31. 10. 2018 a 19. 12. 2018
Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předloženy ze dne 30. 7. 2018, 26. 9. 2018, 28. 11. 2018 a 31. 12. 2018