

Vyvěšeno:

Zveřejněno na úřední a elektronické desce.

1/2

Sejmuto:

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU OBCE PŘEHOŘOV ZA ROK 2010

(§ 17 ZÁKONA Č. 250/2000 SB., O ROZPOČTOVÝCH PRAVIDLECH ÚZEMNÍCH ROZPOČTŮ, VE ZNĚNÍ
PLATNÝCH PŘEDPISŮ)

ÚDAJE O PLNĚNÍ PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ ZA ROK 2010

Příjmy	SR	UR	skutečnost
daňové	3 001 500,-	4 082 843,-	4 082 841,21
nedaňové	294 900,-	152 265,-	152 265,50
kapitálové	50 000,-	103 225,-	103 225,-
přijaté dotace	2 494 400,-	7 103 078,-	7 103 078,-
Příjmy celkem	5 840 800,-	11 441 411,00	11 441 409,71
výdaje			

běžné	2 818 800,-	8 629 290,50	8 629 189,05
kapitálové	2 722 000,-	2 861 068,-	2 861 068,-
Výdaje celkem	5 540 800,-	11 490 358,50	11 490 257,05
Saldo: příjmy – výdaje	300 000,-	- 48 947,50	- 48 847,77

STAV NA BŮ K 31.12.2010: 500 292,37 Kč.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na obecním úřadu (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

PŘIJATÉ DOTACE ze SR a od Jihočeského kraje podle účelů v roce 2010
-dotace podléhající fin. vyrovnání se státním rozpočtem

UZ	poskytnutá dotace	skut. výdej	vratka	účel
----	-------------------	-------------	--------	------

710	100 000,--	100 000,--	0,--	oprava MK Kvasejovice
98005	2 883,--	1 388,--	1 495,--	sčítání lidu
98071	20 000,--	19 905,--	95,--	volby
980187	29 000,--	26 888,--	2 112,--	volby do zastup.
17465	4 329 000,--	4 329 000,--	0,--	oprava MK Přehořov
14004	17 295,--	17 295,--	0,--	hasiči
345	60 000,--	60 000,--	0,--	hasiči transporter
345	50 000,--	50 000,--	0,--	hasiči oprava
753	2 373 500,--	2 373 500,--	0,--	vodovod

dotace nepodléhající fin. vyrovnání

91 400,-	91 400,-	0,-	výkon st. správy
----------	----------	-----	------------------

Dotace byly důsledně použity na dotační titul, pro který byly obci účelově poskytnuty dle UZ. Byly řádně vyúčtovány a nevyčerpané prostředky z dotace na volby ve výši 2 207,- Kč byly vráceny do státního rozpočtu, taktéž nevyčerpané prostředky z dotace na sčítání lidu ve výši 1 495,- Kč byly vráceny.

ZAPOJENÍ MIMOROZPOČTOVÝCH ZDROJŮ

V roce 2009 si obec půjčila 3 000 000,- Kč od JVS České Budějovice na výstavbu vodovodu. Splátka ve výši 300 000,- Kč proběhla 18.7.2010. Stav zatížení k 31.12.2010 je 2 700 000,- Kč.

INVENTARIZACE MAJETKU

Inventarizace majetku byla provedena k 31.12.2010 v souladu s příkazem k provedení inventarizace majetku ve smyslu § 29 a § 30 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění. Inventarizace byla dokončena 8.1.2010 a projednána OZ dne 20.1.2011.

DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Výsledek hospodaření

Náklady celkem	8 684 772,55
Výnosy celkem	8 904 207,71
Výsledek hospodaření před zdaněním	219 435,16
Daň z příjmů	0
Výsledek hospodaření po zdanění	219 435,16

ZPRÁVA O PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE ZA ROK 2010



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 14030/2010 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010**Obec Přehořov, IČ 00252719**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **26.10.2010, 9.3.2011**, na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:
Obec Přehořov, Přehořov 11, 392 01 Soběslav

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání
kontrolor

Růžena Kaňková
Stanislav Pöschl

Zástupce územního celku:

starosta
účetní

Petr Mašek
Olga Kříklánová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Přehořov za rok 2010 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<i>Záměr zveřejněn od 18.12.2009 do 20.1.2010 Kupní smlouva uzavřena s FO dne 4.3.2010, prodej pozemku parc.č. st. 15/3 o výměře 129 m² v k.ú. Přehořov u Soběslavi za kupní cenu 3.225,00 uhrazena před podpisem kupní smlouvy, doložen výpis ze zápisu č. 39/10 v ZO schválen prodej FO 21.1.2010 právní účinky vkladu ke dni 5.3.2010 příjmový pokladní doklad č. 100000216 ze dne 4.3.2010 Kč 3.225,00 účetní doklad č. 444003 ze dne 31.3.2010 účetní doklad č. 920001 ze dne 5.3.2010 Kč 682,00 - vyřazeno z účtu 031</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>ke dni 30.9.2010</i>
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	<i>ze dne 25.6.2010</i>
Návrh rozpočtu	<i>zveřejněn na úřední a elektronické desce od 27.11.2009 do 17.12.2009</i>
Rozvaha	<i>ke dni 30.9.2010</i>
Rozpočtová opatření	<i>č. 2 v ZO dne 17.6.2010 č. 6 v ZO dne 16.9.2010</i>
Rozvaha	<i>analytická - předvaha ke dni 11.10.2010</i>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<i>Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2010 č. SD/OREG/288/2010 ze dne 10.8.2010 dotace na akci: " Oprava místní komunikace - II. etapa, v k.ú. 734501, Kvasejovice u Soběslavi, p.č. 178/7" dotace k užití do 31.12.2010 ve výši 100.000,00 Kč, vyúčtování do 30 dnů po ukončení Dotační dopis č./2009.KUJCK/29988 OREG/299 ze dne 17.8.2010, podléhá FV neinvestiční dotace ve výši Kč 100.000,00, příjem položka 4122 UZ 710 výpis z účtu ČS,a.s. č. A.36, ze dne 29.8.2010, obrát ze dne 27.8.2010 účetní doklad č.000076 ze dne 27.8.2010 - příjem dotace a předpis nároku smlouva o dílo ze dne 12.7.2010 s Karlem Kovářem, IČO 70509573 předmět díla: Osazení silničních obrub cena díla: 83.333,00 bez DPH faktura došlá č. 0020100011 ze dne 23.7.2010 za osazení silničních obrub ve výši Kč 99.995,00 včetně DPH účetní doklad č. 880104 ze dne 2.8.2010 - předpis faktury výpis ČS a.s. č. A.33 ze dne 8.8.2010, operace ze dne 4.8.2010 účetní doklad č. 000064 ze dne 4.8.2010 - úhrada faktury s UZ 710 smlouva o dílo č. 73/2010 ze dne 13.7.2010 s Vialit Soběslav spol s.r.o. předmět díla: Provedení opravy místní komunikace cena díla: 100.730,00 včetně DPH faktura došlá č. 20100793 ze dne 24.8.2010 za práce dle SOD č. 73/2010 účetní doklad č. 880119 ze dne 26.8.2010 - předpis faktury výpis ČS a.s. č. A.37 ze dne 31.8.2010, operace ze dne 30.8.2010 účetní doklad č. 000078 ze dne 30.8.2010 - úhrada faktury bez UZ</i>

opravný účetní doklad č. 920010 ze dne 1.10.2010

vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2010 ze dne 20.9.2010

Schválený rozpočet	v ZO dne 17.12.2009, usnesení č. 4 /38/09 - schválen vyrovnaný rozpočet, příjmy Kč 5,840.800,00, výdaje Kč 5,840.800,00
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva s FO ze dne 23.7.2010, stan MILANO ALTÁN 6,8 x 5 m za smluvní cenu Kč 5.159,00 výdajový pokladní doklad č. 100000586 ze dne 23.7.2010 Kč 5.159,00 účetní doklad č. 444007 ze dne 31.7.2010 Kč 5.159,00 včetně zařazení na účet 028 000
Příloha rozvahy	ke dni 30.9.2010
Závěrečný účet	materiál závěrečného účtu za rok 2008 byl zveřejněn na úřední a elektronické desce od 28.4. do 16.6.2010 projednán v ZO dne 17.6.2010, usnesení č. 1/44/10 ZO schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkumu hospodaření za rok 2009 a to s výhradou, usnesení č. 2/44/10 ZO přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 25.6.2010
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 17.6.2010 - závěrečný účet za rok 2009, rozpočtové opatření č. 2
Rozpočtový výhled	na roky 2011 - 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12 ke dni 30.9.2010
Účtový rozvrh	pro rok 2010
Rozvaha	ke dni 31.12.2010
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2010
Hlavní kniha	za prosinec 2010
Inventurní soupis majetku a závazků	Příkaz starosty obce Přehořov k provedení inventarizace majetku ke dni 31.12.2010 ze dne 1.12.2010, složení inventarizační komise, podpisové vzory Inventurní soupisy účtů: 013,018,019,021,022,028,031,041,042,069,231,112,459,902, 377,342,336,331,374
Příloha rozvahy	k 31.12.2010
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	zápis č. 2/10, usnesení č.3/2/10 ze dne 12.11.2010 zápis č. 4/11, usnesení č. 2/4/11 ze dne 20.1.2011 - rozpočtová změna č. 9,10 k 31.12.2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	FIN 2-12 k 31.12.2010

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Přehořov za rok 2010

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

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

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

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

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

obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků

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

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

obec nehospodaří s těmito prostředky

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

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

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

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

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

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

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

obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob

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

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

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

C. ZÁVĚR

I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH

a) při přezkoumání hospodaření obce za předchozí roky

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

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

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

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Dle přílohy inventurního soupisu účtu 021 - LV obce Přehořov č. 10001 k 31.12.2009, k.ú. Přehořov, jsou ve vlastnictví obce také stavby bez čp/če na stav. parc. č. 64 (jiná st.) a 82 (obč. vyb). Inventurní soupis účtu 021 tyto stavby ovšem neobsahuje a nejsou tedy vedeny v majetku obce.

NAPRAVENO (dne: 1.7.2010)

ZO dne 17.6.2010

zařazení do majetku na účet 021:

účetní doklad č. 920002 ze dne 19.4.2010 Kč 1,00 kostel sv. Anny

účetní doklad č. 832 ze dne 23.6.2010 Kč 76.500,00 stodola na parc. 64

b) při dílčím přezkoumání hospodaření obce

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

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

zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 15 odst. 1 a Příloha č. 6 odst. 3 vyhlášky č. 16/2001 Sb.

Schválený rozpočet byl přenesen do výkazu FIN 2-12 M v odlišné podobě s dopadem na jeho závazné ukazatele.

Ze zápisu ze dne 17.12.2009 vyplývá že obec schválila vyrovnaný rozpočet na rok 2010 s příjmy a výdaji 5.840.800,- Kč. Ve výkazu FIN 2-12 M je však přenesen s příjmy 5.840.800,- Kč, výdaji 5.540.800,- Kč a splátkou půjčky ve výši 300.000,- Kč.

NAPRAVENO (dne: 12.11.2010)

Předložen zápis ZO ze dne 12.11.2010 č.2/10, usnesení č.3/2/10: " OZ obce Přehořov schvaluje rozpočet obce Přehořov na rok 2010 jako přebytkový s příjmy 5.840.800,-- Kč, výdaje 5.540.800,-- Kč a financování ve výši 300.000,--/splátka půjčky JVS/, které je kryto přebytkem rozpočtu".

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2010

Kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky. [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.]

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Přehořov, dne 9. března 2011

OKRESNÍ ÚŘAD
ČESKÉ BUDĚJOVICE
oddělení správy územní
správy, programů a metodiky
okresního úřadu
Úřadní budova, 370 02
370 02 České Budějovice (15)

Růžena Kaňková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis a razítko

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

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu 7 stran byl seznámen dne 9.3.2011 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 9.3.2011.

Petr Mašek
starosta


.....
podpis a razítko



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Růžena Kaňková <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Obec Přehořov	Petr Mašek <i>starosta</i>