

## **Závěrečný účet Obce Rovečné za rok 2014** **IČO: 00295281**

- dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů
- dle § 43 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ke schválení ZO Rovečné do 30. 06. 2015

### **Plnění rozpočtu roku 2014:**

Rozpočet obce na rok 2014 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce Rovečné dne 04. 12. 2013 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 7 869 000 Kč.

V roce 2014 bylo celkem 7 rozpočtových opatření schválených zastupitelstvem obce.

### **Skutečnost plnění rozpočtu roku k 31. 12. 2014:**

na straně příjmů 10 972 549,61 Kč (čerpání 157,4 %)

na straně výdajů 8 649 040,37 Kč (čerpání 109,9 %)

### **Roční hospodaření za obec Rovečné k 31. 12. 2014**

čerpano z účetní sestavy Fin 2 – 12 M za ÚSC

Komerční banka a. s., – základní běžný účet č. 3625751/0100

ČNB – základní běžný účet pro příjem dotací č. 94-1312751/0710

počáteční stav k 01. 01. 2014 : 2 552 227,60 Kč

zůstatek k 31. 12. 2014: 4 821 471,82 Kč

Běžné účty fondů ÚSC – sociální fond – účet č. 27-3947810237/0100

počáteční stav k 01. 01. 2014: 53 087,60 Kč

zůstatek k 31. 12. 2014: 70 652,10 Kč

Běžné účty fondů ÚSC – FRB – účet č. 86-4767480247/0100

počáteční stav k 01. 01. 2014: 129 236,68 Kč

zůstatek k 31. 12. 2014: 169 657,20 Kč

stav pokladny k 31. 12. 2014: 0 Kč

Obec Rovečné nemá k 31. 12. 2014 dluh vůči jiné osobě formou úvěru nebo půjčky. Nemá zřízeno zástavní právo na žádnou nemovitost.

Obec Rovečné je od 01. 02. 2010 plátcem DPH.

	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Čerpání v %
Třída 1 Daňové příjmy	7 056 749,37	5 046 000,00	7 056 750,37	139,9
Třída 2 Nedaňové příjmy	2 551 510,24	1 677 000,00	2 551 510,24	152,2
Třída 3 Kapitálové příjmy	23 100,00	-	23 100,00	100,0
Třída 4 Přijaté transfery	1 341 190,00	246 000,00	1 341 190,00	545,2
<b>Příjmy celkem</b>	<b>10 972 549,61</b>	<b>6 969 000,00</b>	<b>10 972 550,61</b>	<b>157,5</b>

	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Čerpání v %
Třída 5 Běžné výdaje	8 241 284,37	7 869 000,00	8 241 283,37	104,7
Třída 6 Kapitálové výdaje	407 756,00	-	407 756,00	100,0
<b>Výdaje celkem</b>	<b>8 649 040,37</b>	<b>7 869 000,00</b>	<b>8 649 039,37</b>	<b>109,9</b>
Financování celkem	-2 323 509,24	900 000,00	-2 323 511,24	

**Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům a jiným rozpočtům v Kč:**

Dotace přijaté ze státního rozpočtu:

UZ/položka	Označení účelového transferu	Přiděleno v Kč	Vyčerpáno v Kč	Rozdíl v Kč
98187/4111	Volby do senátu a zastupitelstev	42 800,00	33 430,00	9 370,00 (vráceno)
98348/4111	Volby do EP	36 400,00	22 957,00	13 443,00 (vráceno)
13234/4116	Úřad práce	505 493,00	505 493,00	-
<b>Celkem ze SR</b>		<b>584 693,00</b>	<b>561 880,00</b>	<b>22 813,00</b>

Dotace přijaté z rozpočtu kraje:

Účelový znak/položka	Označení účelového transferu	Přiděleno v Kč
14004/4122	Dotace na akceschopnost jednotek požární ochrany	1 200,00
90/4122	Výměna dveří a oken na OÚ a kulturním domě	106 000,00
/4122	Podpora vzdělávacích činností – sportovní aktivity	6 650,00
/4122	Podpora vzdělávací činnosti ZŠ – žáci se speciálními potřebami	16 000,00
/4122	Finanční příspěvek na hospodaření v lesích	5 250,00
15/4122	Dar na údržbu veř. zeleně v průjezdnicích úsecích obce	2 436,00
<b>Celkem z rozpočtu kraje</b>		<b>137 536,00</b>

Neinvestiční příspěvky neziskovým organizacím a sdružením z rozpočtu obce:

Farní sbor ČCE – adventní koncert	5 000,00 Kč
Město Bystřé – příspěvek na nákup cisternové automobilové stříkačky	5 000,00 Kč
Portimo, o.p.s. Nové Město na Moravě	1 000,00 Kč
Český svaz včelařů Bystřice n. P.	2 000,00 Kč
Domácí hospic Vysočina, o.p.s.	5 000,00 Kč
TJ Sokol Rovečné – silvestrovský turnaj	1 000,00 Kč
TJ Sokol Rovečné – nohejbalový turnaj	1 000,00 Kč
Oblastní charita Polička	2 000,00 Kč

**Pořízený drobný dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě nad 3 tis. Kč v r. 2014 (účet 028):**

Krbová kamna – obecní budova v Malém Tresném	12 420,00 Kč
Míchačka stavební	5 999,00 Kč
Akumulátorové nůžky Gardena	3 065,00 Kč
Vitrína (úřední deska)	10 914,00 Kč
Odpadkový koš kruhový s ocel. krytem a popelníkem – 2 ks	8 920,00 Kč
Tablet PC HP	19 731,00 Kč

## Majetek obce

Účet	Stav v Kč k 01.01.2014	Stav v Kč k 31.12.2014
018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	72 942,40	72 942,40
019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	540 236,00	540 236,00
021 - Stavby	44 556 225,82	44 521 667,82
022 – Sam. movité věci a soubory mov. věci	1 431 691,40	1 536 741,40
028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 024 871,14	1 086 653,64
031 - Pozemky	6 606 590,90	6 656 049,40
032 – Kulturní předměty	113 000,00	166 500,00
042 – Nedokončený dl. hmotný majetek	458 278,00	711 124,00
902 – Jiný drobný dl. hmotný majetek ( do 3 000,- Kč )	408 509,40	421 484,07

**Inventarizace** majetku, pohledávek a závazků obce byla provedena k 31. 12. 2014 v souladu s plánem inventur.

Rozdíl mezi účetním (dokladovým) a fyzickým (skutečným) stavem byl u účtu 031 Pozemky z důvodu prodeje pozemku. Katastrálnímu úřadu byl doručen návrh na vklad v prosinci 2014. V účetnictví musel být zaúčtován prodej jako úbytek na účtu 031 Pozemky. Jelikož do konce roku 2014 nedošlo k zápisu v Katastru nemovitostí, je na účtu 031 Pozemky rozdíl mezi účetním stavem a skutečností v částce Kč 328,-.

## Hospodaření příspěvkové organizace:

**Základní škola a Mateřská škola Rovečné, příspěvková organizace, IČO 70830754** – zřizovatelem je Obec Rovečné. Na provoz příspěvkové organizace byl převeden v roce 2014 od zřizovatele neinvestiční příspěvek v celkové výši 1 650 000,00 Kč.

**Výsledek hospodaření za rok 2014:**

**hlavní činnost: 89 616,25 Kč**

**hospodářská činnost: 187 912,86 Kč**

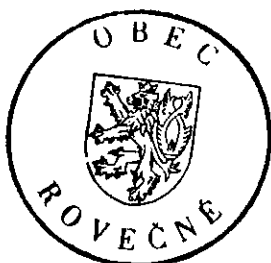
Kontrola účetnictví za rok 2014 je zajištěna auditorkou ing. Alenou Michálkovou, firma A.C.A. Audit s.r.o. Žďár nad Sázavou. Roční účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace je založena na OÚ v Rovečném.

## **Závěr Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rovečné za rok 2014:**

Při přezkoumání hospodaření obce Rovečné za rok 2014 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**. Při přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo provedeno dne 3. září 2014 jako dílčí přezkoumání a dne 11. května 2015 jako konečné přezkoumání kontrolory odboru kontroly Krajského úřadu Kraje Vysočina paní Helenou Vaníčkovou DiS a paní Marií Ifrahovou.

Zpracovala: Jana Staňková



Ing. Miroslav Prudký  
starosta

Vyvěšeno na úřední desce dne: 13. 05. 2015

Sňato z úřední desky dne: 03. 06. 2015

*Přílohy k nahlédnutí v kanceláři OÚ:*

- *rozvaha, výkaz Fin 2 – 12 M, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky za obec*
- *zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014*
- *inventarizace obce Rovečné za rok 2014*
- *účetní výkazy příspěvkové organizace za rok 2014*

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rovečné**

se sídlem Rovečné 82, 592 65 Rovečné, IČO: 00295281  
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18.8.2014 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 **3. září 2014** jako dílčí přezkoumání a **11. května 2015** 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 11. května 2015.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Rovečné  
Rovečné 82  
592 65 Rovečné

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Vaníčková, DiS.  
pověření číslo 594/14  
- kontrolor: Marie Ifrahová  
pověření číslo 579/14

**Podklady předložili:**

Ing. Miroslav Prudký - starosta  
Jana Staňková - 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 Rovečné **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rovečné byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - č. 1/2014 a č. 2/2014 schválena zastupitelstvem obce dne 8. 1. 2014 a 16. 6. 2014

Závěrečný účet - za rok 2013, zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 29. 5. 2014 do 16. 6. 2014, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2014

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro Základní školu a Mateřskou školu Rovečné, stanoveny zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2013

Návrh rozpočtu - na rok 2014, zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 19. 11. 2013 do 5. 12. 2013

Rozpočtový výhled - předložen na roky 2015 až 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2014

Schválený rozpočet - na rok 2014, schválen zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2013

Účetní doklady - bankovní výpisy č. 74 - č. 87 (2. 6. 2014 do 30. 6. 2014)

Evidenze majetku - pohyby majetku k 30. 6. 2014

Příloha rozvahy - k 30. 6. 2014

Pokladní doklady - příjmová řada - doklady č. 525 - č. 631(od 2. 6. 2014 do 30. 6. 2014)

výdajová řada - doklady č. 137 - č. 159 (od 4. 6. 2014 do 30. 6. 2014)

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc červen 2014

Odměňování členů zastupitelstva - platový výměr ze dne 27. 12. 2013

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům, účtu sociálního fondu a fondu rozvoje bydlení k 30. 6. 2014 (231 0010, 231 0011, 236 100 a 236 120)

Účtový rozvrh - platný pro rok 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 6. 2014

Hlavní kniha - za měsíc červen 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 6. 2014

Rozvaha - k 30. 6. 2014

Kniha došlých faktur - k 30. 6. 2014

Kniha odeslaných faktur - k 30. 6. 2014

Účetní deník - za období březen až červen 2014

Pokladní kniha - k 30. 6. 2014

Zveřejněný záměr o nakládání s majetkem – záměr ke kupní smlouvě uzavřené dne 25. 4. 2014

Dohody o provedení práce - dohoda o provedení práce ze dne 2. 5. 2014 - administrativní práce, dohoda o provedení práce ze dne 12. 5. 2014 - roznos volebních lístků

Materiály k přijatým účelovým dotacím - vyúčtování výdajů na volby do Evropského parlamentu ze dne 12. 6. 2014 UZ 98348.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej) - kupní smlouva uzavřená dne 25. 4. 2014, prodej pozemků, schválena zastupitelstvem obce dne 2. 4. 2014, vklad práva na katastr nemovitostí dne 20. 5. 2014

kupní smlouva uzavřená dne 30. 6. 2014, nákup pozemku, schválena zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2014, vklad práva na katastr nemovitostí dne 30. 6. 2014

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 18. 6. 2014, přijatých zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2014

Vnitřní předpis a směrnice - směrnice o schvalování účetní závěrky, směrnice o finanční kontrole ve veřejné správě, směrnice o reálné hodnotě majetku určeného k prodeji  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 4. 12. 2013, 8. 1. 2014, 2. 4. 2014 a 16. 6. 2014  
Účetní závěrka - obce Rovečné za rok 2013 a Základní školy a Mateřské školy Rovečné schváleny zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2014

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor - ze dne 29. 9. 2014  
Kontrolní výbor - ze dne 19. 12. 2014  
Rozpočtová opatření - č. 3/2014 - č. 7/2014 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 7. 2014, 6. 8. 2014, 3. 9. 2014, 1. 10. 2014 a 3. 12. 2014  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014  
Rozvaha - k 31. 12. 2014  
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014  
Hlavní kniha - k 31. 12. 2014  
Pokladní kniha - k 31. 12. 2014  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014  
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2014  
Evidence poplatků - k 31. 12. 2014  
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - Základní školy a Mateřské školy Rovečné k 31. 12. 2014  
Stanovení závazných ukazatelů zřízené organizaci – úprava závazných ukazatelů pro Základní školu a Mateřskou školu Rovečné, schválena zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2014  
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2014  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2014  
Evidence majetku - k 31. 12. 2014  
Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 180 - č. 196 (od 3. 12. 2014 do 31. 12. 2014)  
Pokladní doklady příjmová řada - č. 281 - č. 299 (od 1. 12. 2014 do 30. 12. 2014)  
výdajová řada – č. 940 – č. 1015 (od 1. 12. 2014 do 29. 12. 2014)  
Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům, účtu sociálního fondu a fondu rozvoje bydlení k 31. 12. 2014 (231 0010, 231 0011, 236 0100 a 236 0120)  
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - č. ZZ 00789.0017 ze dne 27. 11. 2014 "Výměna dveří a oken v obecním kulturním domě", poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 106 000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování dne 15. 12. 2014.  
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2014 schválené zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2014  
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 16. 6. 2014, 2. 7. 2014, 6. 8. 2014, 3. 9. 2014, 1. 10. 2014 a 3. 12. 2014  
Výsledky kontrol zřízené organizace - Zpráva auditora o ověření správnosti roční účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Rovečné za rok 2014  
Rozpočtový výhled - předložen na roky 2016 až 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2014  
Faktura - faktura č. 140100149 ze dne 18. 8. 2014 nákup traktoru STARJET NJ8,8, zálohová faktura č. 120140009 ze dne 20. 1. 2014 výměna dveří a oken v obecním kulturním domě, faktura č. 2014044 ze dne 28. 2. 2014 výměna dveří a oken v obecním kulturním domě  
Vnitřní předpis a směrnice - Směrnice časové rozlišení náklady a výnosů, Směrnice opravné položky k pohledávkám



### **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:**

Rozpočet na rok 2013 byl schválen zastupitelstvem obce dne 6. 2. 2013. Zastupitelstvo obce stanovilo na svém zasedání dne 9. 1. 2013 pravidla rozpočtového provizoria (do doby schválení řádného rozpočtu pro rok 2013 s měsíčními výdaji v maximální výši do 1/12 provozních výdajů rozpočtu roku 2012). Pro období od 1. 1. 2013 do 8. 1. 2013 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.

**napraveno**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Rovečné za rok 2014**

**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 2014 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

#### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	5,79 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,68 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,13 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	25,66 %

Rovečné 11. května 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Helena Vaničková, DiS.

.....  
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 Rovečné s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 11. května 2015

Ing. Miroslav Prudký

.....  
starosta

OBEC ROVEČNÉ

PSČ 592 65

.....  
podpis starosty

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Rovečné	Ing. Miroslav Prudký
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly