Obec Horka II

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2011

(v Kč)

sestavený ke dni 31.12.2011

Údaje o organizaci

identifikační číslo	**00236071**
název	**Obec Horka II**
ulice, č.p.	**1**
obec	**Horka II**
PSČ, pošta	**285 22**

Kontaktní údaje

telefon	**327 532 733**
fax	**327 532 734**
e-mail	**horka2@email.cz**
WWW stránky	**obec-horkaii.cz**

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

I. Plnění rozpočtu příjmů
II. Plnění rozpočtu výdajů
III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
V. Peněžní fondy - informativně
VI. Majetek
VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	3 188 000,00	3 411 900,00	3 745 102,41
Nedaňové příjmy	457 100,00	814 950,00	839 585,97
Kapitálové příjmy	113 000,00	79 487,00	40 110,00
Přijaté transfery		1 075 464,00	1 075 464,00
Příjmy celkem	**3 758 100,00**	**5 381 801,00**	**5 700 262,38**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	600 000,00	600 000,00	595 222,91
1112	Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	50 000,00	50 000,00	46 036,73
1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	60 000,00	60 000,00	57 620,68
111	Daně z příjmů fyzických osob	710 000,00	710 000,00	698 880,32
1121	Daň z příjmů právnických osob	700 000,00	650 000,00	601 903,89
1122	Daň z příjmu právnických osob za obce		243 200,00	243 200,00
112	Daně z příjmů právnických osob	700 000,00	893 200,00	845 103,89
11	**Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů**	1 410 000,00	1 603 200,00	1 543 984,21
1211	Daň z přidané hodnoty	1 200 000,00	1 200 000,00	1 399 544,99
121	Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 200 000,00	1 200 000,00	1 399 544,99
122a3	Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12	**Daně ze zboží a služeb v tuzemsku**	1 200 000,00	1 200 000,00	1 399 544,99
1337	Popl.za provoz syst.shr. ... komunálních odpadů	210 600,00	241 300,00	259 548,00
133	Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	210 600,00	241 300,00	259 548,00
1341	Poplatek ze psů	5 200,00	5 200,00	5 380,00
1342	Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	60 000,00	60 000,00	60 990,00
1345	Poplatek z ubytovací kapacity	1 700,00	1 700,00	344,00
134	Místní poplatky z vybraných činností a služeb	66 900,00	66 900,00	66 714,00
1361	Správní poplatky	500,00	500,00	550,00
136	Správní poplatky	500,00	500,00	550,00
13	**Daně a poplatky z vybraných činností a služeb**	278 000,00	308 700,00	326 812,00
1511	Daň z nemovitostí	300 000,00	300 000,00	474 761,21
151	Daně z majetku	300 000,00	300 000,00	474 761,21
15	**Majetkové daně**	300 000,00	300 000,00	474 761,21
1	**Daňové příjmy (součet za třídu 1)**	3 188 000,00	3 411 900,00	3 745 102,41
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	265 000,00	639 000,00	630 545,00
211	Příjmy z vlastní činnosti	265 000,00	639 000,00	630 545,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	56 600,00	66 600,00	65 997,00
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	115 000,00	84 000,00	63 953,00
2139	Ostatní příjmy z pronájmu majetku			12 000,00
213	Příjmy z pronájmu majetku	171 600,00	150 600,00	141 950,00
2141	Příjmy z úroků (část)	2 500,00	2 500,00	1 967,47
214	Výnosy z finančního majetku	2 500,00	2 500,00	1 967,47
21	**Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.**	439 100,00	792 100,00	774 462,47
2310	Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku			32 832,00
231	Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku			32 832,00
2321	Přijaté neinvestiční dary	10 000,00		2 000,00
2322	Přijaté pojistné náhrady		4 500,00	4 480,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěky a náhrady	8 000,00	18 350,00	25 811,50
232	Ostatní nedaňové příjmy	18 000,00	22 850,00	32 291,50
23	**Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy**	18 000,00	22 850,00	65 123,50
2	**Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)**	457 100,00	814 950,00	839 585,97
3111	Příjmy z prodeje pozemků	113 000,00	79 487,00	40 110,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	113 000,00	79 487,00	40 110,00
31	**Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů**	113 000,00	79 487,00	40 110,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3	**Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)**	113 000,00	79 487,00	40 110,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		**3 758 100,00**	**4 306 337,00**	**4 624 798,38**
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		2 051,00	2 051,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu		76 400,00	76 400,00
4113	Neinv.přij.transf.ze státních fondů		252 084,00	252 084,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		559 195,00	559 195,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně		889 730,00	889 730,00
4129	Ostatní neinv.přij.transf.od rozp.úz. úrovně		9 300,00	9 300,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		9 300,00	9 300,00
41	**Neinvestiční přijaté transfery**		899 030,00	899 030,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		176 434,00	176 434,00
422	Invest. řij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		176 434,00	176 434,00
42	**Investiční přijaté transfery**		176 434,00	176 434,00
4	**Přijaté transfery (součet za třídu 4)**		1 075 464,00	1 075 464,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		**3 758 100,00**	**5 381 801,00**	**5 700 262,38**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	3 325 770,00	5 297 479,00	5 245 389,86
Kapitálové výdaje	751 010,00	224 139,00	188 139,00
Výdaje celkem	**4 076 780,00**	**5 521 618,00**	**5 433 528,86**

Detailní výpis položek dle odvětvového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1012	Podnikání a restrukturalizace v zeměd.a potrav.	1 700,00	1 700,00	1 752,00
1031	Pěstební činnost	82 500,00	225 000,00	221 904,00
2212	Silnice	50 000,00	198 000,00	168 000,00
2223	Bezpečnost silničního provozu		3 500,00	3 468,00
2310	Pitná voda	350 000,00	473 100,00	474 207,20
3113	Základní školy	140 000,00	127 700,00	127 627,00
3141	Školní stravování při předšk.a zákl.vzdělávání	40 000,00	33 000,00	32 844,00
3319	Ostatní záležitosti kultury	12 000,00	20 700,00	20 688,00
3326	Pořízení,zachování a obnova hodnot nár hist.povědo	27 500,00	252 460,00	252 452,00
3392	Zájmová činnost v kultuře	12 000,00	15 770,00	15 763,00
3399	Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.	3 500,00	69 000,00	69 279,70
3421	Využití volného času dětí a mládeže	706 010,00	105 000,00	56 811,00
3631	Veřejné osvětlení	135 000,00	135 000,00	126 087,30
3632	Pohřebnictví		550,00	550,00
3635	Územní plánování		37 610,00	37 602,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj j.n.	792 430,00	1 290 920,00	1 308 326,64
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	2 000,00	2 500,00	2 487,00
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	270 000,00	282 000,00	281 589,00
3723	Sběr a svoz ost.odpadů (jiných než nebez.a komun.)		36 000,00	36 000,00
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	100 000,00	307 500,00	307 192,50
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	29 000,00	241 880,00	216 683,00
6112	Zastupitelstva obcí	663 140,00	616 140,00	615 231,00
6149	Ostatní všeobecná vnitřní správa j.n.		2 051,00	2 051,00
6171	Činnost místní správy	630 000,00	657 000,00	662 280,52
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	7 000,00	7 000,00	6 905,00
6320	Pojištění funkčně nespecifikované	23 000,00	23 000,00	28 219,00
6399	Ostatní finanční operace		357 537,00	357 529,00
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM		**4 076 780,00**	**5 521 618,00**	**5 433 528,86**
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		**318 680,00-**	**139 817,00-**	**266 733,52**

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)		178 863,00-	74 733,52-
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	510 680,00	510 680,00	
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	192 000,00-	192 000,00-	192 000,00-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	**318 680,00**	**139 817,00**	**266 733,52-**

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	219 490,68	74 733,52	294 224,20	74 733,52-
Vkladový výdajový účet	X			
Běžné účty peněžních fondů	219 490,68	74 733,52	294 224,20	74 733,52-
Běžné účty celkem				
Bankovní účty k limitům OS	X			X
Příjmový účet	X			

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Software	26 222,70	26 222,70-	
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	64 326,40	37 075,40-	27 251,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	397 987,80	211 996,00-	185 991,80
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	15 212 651,90	56 272,00-	15 156 379,90
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	2 780 920,20	393 183,00-	2 387 737,20
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 500 715,64	180 460,90	1 681 176,54
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	9 191 700,80	7 140,70-	9 184 560,10
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 906 868,50		2 906 868,50
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		24 616,00	24 616,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	99 301,00	183 290,03	282 591,03
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku		27 251,00-	27 251,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku		44 638,03-	44 638,03-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám		6 062 545,56-	6 062 545,56-

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí		803 448,20-	803 448,20-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	143 289,00-	1 537 887,54-	1 681 176,54-
Materiál			
Materiál na skladě	59 951,81	36 162,06-	23 789,75
Opravné položky k pohledávkám			
Opravné položky k odběratelům	175 043,50-	43 252,90-	218 296,40-

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4129	Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		9 300,00	9 300,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		176 434,00	176 434,00
5321	Neinvestiční transfery obcím		160 880,00	160 871,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	53 200,00	52 820,00	52 820,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	187 564,00	x	187 564,00	x
13101	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	139 970,00	x	139 970,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan	x	34 998,00	x	34 998,00
13101	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	12 596,00	x	12 596,00
13101	**Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce**		**187 564,00**	**187 564,00**	**187 564,00**	**187 564,00**
13234	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	194 915,00	x	194 915,00	x
13234	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	145 457,00	x	145 457,00
13234	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan	x	36 369,00	x	36 370,00
13234	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	13 089,00	x	13 088,00
13234			**194 915,00**	**194 915,00**	**194 915,00**	**194 915,00**
17027	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	176 716,00	x	176 716,00	x
17027	5171	Opravy a udržování	x	176 716,00	x	176 716,00
17027	**Podpora obnovy a rozvoje venkova-117D815-NIV**		**176 716,00**	**176 716,00**	**176 716,00**	**176 716,00**
89007	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	12 752,00	x	12 752,00	x
89007	5169	Nákup ostatních služeb	x	12 752,00	x	12 752,00
89007			**12 752,00**	**12 752,00**	**12 752,00**	**12 752,00**
89008	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	51 004,00	x	51 004,00	x
89008	5169	Nákup ostatních služeb	x	51 004,00	x	51 004,00
89008			**51 004,00**	**51 004,00**	**51 004,00**	**51 004,00**
89013	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	0,00	x	0,00	x
89013			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
89014	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	0,00	x	0,00	x
89014			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
89017	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	37 666,00	x	37 666,00	x
89017			**37 666,00**	**0,00**	**37 666,00**	**0,00**
89018	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	150 662,00	x	150 662,00	x
89018			**150 662,00**	**0,00**	**150 662,00**	**0,00**
98005	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	2 051,00	x	2 051,00	x
98005	5139	Nákup materiálu j.n.	x	2 051,00	x	2 051,00
98005	**Sčítání SLDB 2011**		**2 051,00**	**2 051,00**	**2 051,00**	**2 051,00**

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

Obec nezřídila

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

viz. příloha č. 2

Razítko účetní jednotky	OBEC HORKA II 285 22 Zruč nad Sázavou IČ: 002 36 071 DIČ. CZ00236071 ②
Osoba odpovědná za účetnictví	D.Moravcová
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	
Osoba odpovědná za rozpočet	D.Moravcová
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	
Statutární zástupce	Pavel Novák - pověřený místostarosta
Podpisový záznam statutárního zástupce	

Příloha č. 1

dop.
ocov.
rozk.

Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR FINANČNÍ KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_056662/2011/KUSK
Čj.: 158724/2011/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HORKA II

IČ: 00236071

za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7.10.2011
- 29.5.2012

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Horka II 1
285 22 Zruč nad Sázavou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Helena Francová**
- kontroloři: **Martina Sirotková**

Zástupci obce: **Pavel Novák** - místostarosta
Drahomíra Moravcová - hlavní účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2011.

A. Přezkoumané písemnosti

Závěrečný účet

- za rok 2010, zveřejněný na úřední desce a v elektronické podobě od 23.3.2011 do 7.4.2011, schválený zastupitelstvem obce dne 13.4.2011 s vyjádřením "bez výhrad"

Rozpočtový výhled

- na rok 2011 - 2012 schválený zastupitelstvem obce dne 24.11.2009

Návrh rozpočtu

- na rok 2011, zveřejněný na úřední desce a v elektronické podobě od 30.11.2010 do 16.12.2010

Schválený rozpočet

- na rok 2011, schválený zastupitelstvem obce dne 15.12.2010 jako schodkový, schodek krytý úvěrem

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 4, schválená zastupitelstvem obce ve dnech: 13.4., 2.8., 27.9., 14.12.2011

Bankovní výpis

- běžného účtu - hlavní činnost - ČS a.s. 0443547339/0800 č.: 4, 8, 9, 12 účetní doklad č.: 230045 - 230060, 230116 - 230131, 230147 - 230232
- běžného účtu - hospodářská činnost - ČS a.s. 30031 - 0443547339/0800 č.: 12

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2011, 30.9.2011, 31.12.2011

Rozvaha

- k 30.9.2011, 31.12.2011

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2011, 31.12.2011

Příloha rozvahy

- k 30.9.2011, 31.12.2011

Hlavní kniha

- za období 09, 12/2011

Účtový rozvrh

- platný na účetní období roku 2011

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 31.1.2011
- měsíční odměny zastupitelstva za období 7/2011

Evidence poplatků

- na rok 2011

Kniha odeslaných faktur

- k 30.9.2011, 31.12.2011

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2011, 31.12.2011

Pokladní kniha (deník)

- za období 09/2011
- stop stav pokladní hotovosti hlavní pokladny obce ke dni 6.10.2011 (13.00 hodin) shodný s konečným zůstatkem v pokladní knize (účet 261.0100) činil 9.830,- Kč

Účetní doklad

- interní č.: 666007, 666008, 666012, 666014, 6660021
- opravný č.: 555004, 555005, 555006

Pokladní doklad

- č. 261347 - 261490 - hlavní pokladna obce - účet 261.0100

Faktura

- dodavatelská č.: 321018 - 321066, 321080, 321087, 321088, 321123 - 321156, 321234 - 3213244
- odběratelská č.: 211126 - 211163, 211213 - 211218 (hospodářská činnost)
- odběratelská č.:211917 - 2119120 (hlavní činnost)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 117D815000648 vydané dne 19.10.2011 Ministerstvem pro místní rozvoj ČR, neinvestiční dotace ve výši 176.716,- Kč na obnovu drobných sakrálních staveb v Horce II
- Pokyn k nastavení rozpočtového limitu R 05 195 schválený MMR ČR 21.10.2011
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tématického zadání Podpora obnovy techniky, výzbroje a výstroje jednotek sborů dobrovolných hasičů č. 3277/KHT/2011 ze dne 21.12.2011, investiční dotace ve výši 174.401,- Kč na vybavení JSDH Čejtice
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR uzavřená dne 23.11.2010 se Státním zemědělským intervenčním fondem Praha - dotace na dětský koutek Horka II, (stanoveným termínem k proplacení výdajů je datum 31.7.2011)
- Vyrozumění o administraci Hlášení č. 1 o změnách v rámci PRV ze dne 26.7.2011 vydané SZIF Praha - prodloužení termínu žádosti o proplacení dotace do 31.8.2012
- Výše uvedené dokumenty nebyly přezkoumávány, byly použity pouze podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2011 uzavřené se zaměstnanci: R. Ř., B. M., R. H., B. S., M. P., M. N., S. K., T. B., J. R.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IP-12-6002656/2 ze dne 23.11.2011 na pozemky č. 961/5, 2190 v k.ú. Horka nad Sázavou, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 02/03/2011/SOD/Z uzavřená dne 24.8.2011 se stavební firmou PAZDERA s.r.o. Vlašim na opravu sakrálních drobných staveb, cena díla 475.8325,- Kč
- Dodatek č. 1 ze dne 16.9.2011 ke smlouvě o dílo č. 02/03/2011/SOD/Z - změna rozsahu prací, změna ceny na 252.452,- Kč

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor o výměře 320 m2 přízemní části objektu čp. 1 v k.ú. Horka II za účelem provozování restaurace, uzavřená dne 29.4.2011 s nájemcem - T. J., Zruč nad Sázvavou, za roční nájemné 12.000,- Kč v měsíčních splátkách na dobu neurčitou s účinností od 1.5.2011 (závazek nájemce - kauce 12.000,- Kč, 100% nákladů na vodné, čištění a revize komínů, odvoz a likvidaci komunálního odpadu a vývoz jímky)
- Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor v autokempu Horka nad Sázavou za účelem provozování občerstvení, uzavřená dne 15.5.2011 s nájemcem - Karel Kroupa, Okoř, za nájemné 30.000,- Kč, na období od 15.5.2011 do 15.9.2011 (závazek nájemce - záloha na elektrický proud 20.000,- Kč, kauce 10.000,- Kč ve dvou splátkách, 100 % nákladů na likvidaci odpadu a vývoz jímky na nájemce)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce pronajmout občerstvení autokempu v Horce II, zveřejněný od 24.1. do 8.2.2011
- Závěr obce pronajmout zámecké hospody v Horce II, zveřejněný od 24.1. do 8.2.2011

- Záměr obce prodat pozemek č. 443 o výměře 6 m2 v k.ú. Horka nad Sázavou - Čejtice, zveřejněný od 23.4. do 8.5.2011

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 42402489 uzavřená dne 18.12.2009 s věřitelem Česká spořitelna a.s., Praha 4, úvěr do výše 1.275.000,- Kč určený na financování investičních záměrů obce Horka II - úvěr nebyl k datu dílčího přezkoumání čerpán (oprávnění čerpat prostředky trvá do 31.12.2011)

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

- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 953/38 o výměře 1.262 m2, 2211/2 o výměře 75 m2 v k.ú. Horka nad Sázavou, uzavřená dne 22.2.2011 s kupujícím - V. P., Onšovec
- Smlouva o bezúplatném převodu nemovitosti č. UZSVM/SKH/2060/2011-SKHM, uzavřená dne 15.7.2011 s převodcem - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, Praha 2, předmět smlouvy - pozemková parcela č. 3814 o výměře 90 m2 v k.ú. Horka nad Sázavou
- Kupní smlouva č. 1009791145 ze dne 23.12.2011 na nákup pozemků č. 198/7, 203/2, 394/11 v k.ú. Horka nad Sázavou, prodávající Pozemkový fond ČR, Praha 3

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro evidenci, účtování a odepisování majetku, operativní evidence ze dne 14.3.2011 - nutno provést úpravy, aktualizovat
- Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků ze dne 10.1.2011 - nutno provést úpravy, aktualizovat
- Směrnice upravující oběh účetních dokladů ze dne 1.11.2010

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 15.12.2010, 17.1., 31.1., 13.4., 20.6., 2.8., 15.8., 27.9., 14.12.2011 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Ostatní písemnosti

- Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí, poskytnutých obcím a dobrovolným svazkům obcí prostřednictvím kraje za rok 2011 ze dne 31.1.2012, odeslané na Krajský úřad Středočeského kraje 3.2.2012
- Zpráva pro zasedání Zastupitelstva obce Horka II, konaného dne 14.12.2011, předkládané předsedou finančního výboru (chybí podpis předsedy finančního výboru)
- Přiznání k dani z přidané hodnoty za rok 2011, 4. Q, podané na FÚ Kutná Hora dne 25.1.2012
- Stanovisko k předloženým dokladům a vyjádřením ze dne 13.11.2011 vydané Ing. Pavlem Lelkem CSc. Kutná Hora
- Zamítnutí žádosti o podporu z OP Životního prostředí vydané dne 7.12.2011 Státním fondem životního prostředí ČR, Praha

V kontrolovaném období Obec Horka II, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského 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 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Horka II

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků**

§ 3 odst. 1 písm. b), c) neboť:

Nebyla zřízena inventarizační komise. Územní celek rovněž nestanovil pravidla pro jmenování členů inventarizační komise.

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

§ 30 odst. 1 a 4, neboť:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny. Z majetkových účtů 013, 019, 022, 028 a 902 byl účetním dokladem č. 666027 ze dne 13.2.2012 bez souhlasu majetkové nebo inventarizační komise vyřazen dlouhodobý majetek obce v celkové výši 1.142.284,74 Kč.

Vzhledem k tomu, že nebyla stanovena inventarizační komise, nebyla provedena inventarizace a obec nemá vnitřní směrnicí ošetřen způsob vyřazování majetku obce, nelze konstatovat, že vyřazený majetek byl skutečně poškozený, opotřebovaný nebo již nepoužívaný. K 31.12.2011 neměl být vyřazen z účetnictví obce.

§ 8 odst. 1 a 4, neboť:

Účetnictví nebylo průkazné, protože nebyly průkazné účetní záznamy nebo nebyla provedena inventarizace. Územní celek neprovedl k 31.12.2011 inventarizaci majetku a závazků.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

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

§ 26, neboť:

Nebyla zajištěna předběžná řídící kontrola plánovaných a připravovaných operací. Nebylo doloženo provedení předběžné finanční kontroly v souvislosti s čerpáním finančních prostředků ve výši 168.000,- Kč za opravu komunikace. Tato částka nebyla v rozpočtu obce na paragrafu 2212 v době úhrady rozpočtována.

Jedná se o dodavatelskou fakturu č. 20110015 vystavenou 31.5.2011 firmou Opravy komunikací Zoubek s.r.o., Sadská.

Úprava rozpočtu na straně výdajů § 2212 byla provedena až 2.8.2011 rozpočtovým opatřením č. 2/2011.

Nebylo doloženo, zda výběr dodavatele tohoto díla byl proveden transparentně.

Na paragrafu 1031 nebyla provedena úprava rozpočtu výdajů o 35.869,- Kč.

Úprava rozpočtu na straně výdajů § 1031 byla provedena až 2.8.2011 rozpočtovým opatřením č. 2/2011.

NENAPRAVENO

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Horka II za rok 2011 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C2) neprůkaznosti vedení účetnictví

- Nebyla zřízena inventarizační komise.
- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny. Z majetkových účtů 013, 019, 022, 028 a 902 byl účetním dokladem č. 666027 ze dne 13.2.2012 bez souhlasu majetkové nebo inventarizační komise vyřazen dlouhodobý majetek obce v celkové výši 1.142.284,74 Kč. Vzhledem k tomu, že nebyla stanovena inventarizační komise, nebyla provedena inventarizace a obec nemá vnitřní směrnicí ošetřen způsob vyřazování majetku obce, nelze konstatovat, že vyřazený majetek byl skutečně poškozený, opotřebovaný nebo již nepoužívaný. K 31.12.2011 neměl být vyřazen z účetnictví obce.
- Účetnictví nebylo průkazné, protože územní celek neprovedl k 31.12.2011 inventarizaci majetku a závazků.

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání
Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění: Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**1,35 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**20,55 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,47 %**

Komentář:
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0 Kč, tato částka byla použita pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1.008.155,- Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Horka II 29.5.2012

KRAJSKÝ ÚŘAD ③
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor finanční kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová .....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Martina Sirotková .....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horka II o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Pavel Novák, místostarosta obce.

OBEC HORKA II
285 22 Zruč nad Sázavou
IČ: 002 36 071
DIČ: CZ00236071 ②

Pavel Novák
místostarosta obce Horka II .....
dne 29.5.2012

Poznámka:
Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Horka II	Pavel Novák

Hospodářská činnost obce

Příloha č. 2

VÝNOSY HČ			NÁKLADY HČ												
OSTATNÍ (sekání trávy, úklid pozemků)	AUTOKEMP	AUTODOPRAVA	AUTOKEMP							AUTODOPRAVA					
tržby	*tržby*	*tržby*	*materiál*	*energie*	*údržba*	*ostatní (nájem,reklama)*	*mzdové jen DPP)*	*odvody soc. a zdr.*		*materiál a pohonné hmoty*	*údržba*	*ostatní (školení, tech. prohl.)*	*tvorba opravných položek k pohledávkám*	*silniční daň (za traktor se neplatí)*	*jiné (povin. ručení)*
			52 885	59 562	32 266	144 404	81 589	0		149 117	34 501	0	6 218	0	761
4 200 Kč	498 349 Kč	223 288 Kč	370 706 Kč							190 597 Kč					
Úroky: 968 Kč			Poplatek za vedení bankovního účtu HČ : 1 748 Kč												
726 804 Kč			563 051 Kč												
Hospodářský výsledek před zdaněním:			163 754 Kč												
Daň z příjmu: (účtována v roce 2012-DPPO) 30 970 Kč															
Výsledek hospodaření po zdanění:			132 784 Kč												