

Návrh závěrečného účtu obce Podhradí nad Dyjí

Obec Podhradí nad Dyjí zveřejňuje návrh závěrečného účtu v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Výsledek hospodaření obce Podhradí nad Dyjí za kalendářní rok 2009 byl zpracován do závěrečného účtu, ve kterém jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby.

Rozpočet a jeho plnění

Rozpočet příjmů a výdajů za rok 2009 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce Podhradí nad Dyjí dne 3.4.2009, číslo usnesení č.3/09.

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2009

Příjmy	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Třída 1 – daňové příjmy	1.259.600,-	1.346.100,-	1.111.776,86
Třída 2 - nedaňové příjmy	281.000,-	335.100,-	239.087,92
Třída 3 - kapitálové příjmy	98.800,-	98.800,-	94.340,-
Třída 4 – přijaté dotace	55.400,-	1.359.500,-	1.359.459,-
Příjmy celkem	1.694.800,-	3.139.500,-	2.804.663,78
Výdaje			
Třída 5 – běžné výdaje	3.432.900,-	3.894.000,-	1.507.210,55
Třída 6 – kapitálové výdaje	827.300,-	1.810.900,-	1.780.788,13
Výdaje celkem	4.260.200,-	5.704.900,-	3.287.998,68

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 a jsou k nahlédnutí na obecním úřadě v Podhradí nad Dyjí (výkaz FIN 2-12).

Hospodaření s majetkem

Zůstatky účtů k 31.12.2009 jsou doloženy inventurní sestavou z účetnictví

Název účtu	Zůstatek v Kč k 31.12.2009
018-00 DDNM	88 687,70
019-00 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	668 183,00
021-00 Stavby	4 915 230,60
022-00 Samostatné movité věci	74 907,00
028-00 DDHM-drobný dluh. majetek	592 826,29
031-00 Pozemky	2 969 967,38
041-00 Stavby - pořízení	781 356,00
042-00 Samostatné movité věci - pořízení	2 140 587,50
069-00 Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0,00
132-00 Zboží na skladě	110 926,00
231-10,20,30 Základní běžný účet	2 082 085,85
263-10,30 Ceniny	184,00
277-10 Nevratné finanční výpomoci	150 000,00
314-00 Zálohy	63 106,00
315-01,10,11,12,13,14,17,42 Pohledávky	2 500,00
321-00 Přijaté faktury	458,60
901-00,40 Fond dlouhodobého majetku	12 231 745,47

Údaje o hospodaření s majetkem jsou k nahlédnutí na obecním úřadě v Podhradí nad Dyjí.

Zůstatky peněžních prostředků jsou doloženy sestavou z účetnictví a kopiemi výpisů z běžných účtů – účet 231 ZBÚ

Název banky	Zůstatek k 31.12.2009
<i>Komerční banka</i>	<i>2 082 085,85 Kč</i>

Údaje o stavech peněžních prostředků jsou k nahlédnutí na obecním úřadě v Podhradí nad Dyjí.

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Součástí závěrečného účtu je vyúčtování vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu krajů, obcí, státním fondům a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob.

Dotace do rozpočtu obce činily celkem:

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2009 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Rozpočet	Čerpání
JM kraj	14008	Czech POINT	4116	58 259,- Kč	48 909,- Kč
JM kraj	00103	Zalesnění	4122	106 650,- Kč	106 650,- Kč
JM kraj	98348	Volby	4111	15 500,- Kč	8 815,-Kč
JM kraj	00374	Proj. dok. protip. op.	4222	500 000,- Kč	500 000,- Kč
JM kraj	00617	Rekonstrukce OÚ	4222	500 000,- Kč	500 000,- Kč
ÚP Znojmo	13101	Dotace VPP	4116	19 000,- Kč	19 000,- Kč
ÚP Znojmo	13229	Dotace VPP	4116	38 000,- Kč	38 000,- Kč
ÚP Znojmo	13234	Dotace VPP	4116	124 000,- Kč	124 000,- Kč

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Podhradí nad Dyjí za rok 2009

Součástí závěrečného účtu při projednávání v zastupitelstvu obce Podhradí nad Dyjí je i „Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Podhradí nad Dyjí za rok 2009“, která konstatuje, že přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků v termínu 22.09.2009 (díleč přezkum) a 23.3.2010 závěr zprávy:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření Obce Podhradí nad Dyjí za rok 2009 je přílohou k závěrečnému účtu.

Na základě výše uvedeného se předkládá návrh na projednání závěrečného účtu s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením a to **- bez výhrad-**.

V Podhradí nad Dyjí, dne 19.4.2010

Razítko a podpis starosty obce:

Vyvěšeno na úřední desce: 19.4.2010

Sňato z úřední desky: 7.5.2010

Obec Podhradí nad Dyjí
671 06 Podhradí nad Dyjí 48
IČO: 636924, tel./fax: 0624 / 297098

-1-



Přílohy k nahlédnutí na OÚ:

1. Výkaz FIN 2-12
2. Rozvaha
3. Výkaz zisku a ztrát
4. Příloha účetní závěrky
5. Inventurní sestavy majetku
6. Vyúčtování finančních prostředků z rozpočtu krajů, úřadu práce a ze státního rozpočtu
7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Podhradí nad Dyjí



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 70102/2009 OKP
Č. j.: JMK 70102/2009

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009 obce **PODHRADÍ NAD DYJÍ**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 22. září 2009 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. března 2010. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Podhradí nad Dyjí
Podhradí nad Dyjí 48, 671 06 Šafov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Veronika Rychlá**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje Mgr. Martin Mikš.

Při přezkoumání byli přítomni:

Petr Čálek - starosta
Jitka Čechová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny a z tohoto důvodu lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky**

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

- II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Kontrolou investičního okruhu obce k datu 31. 8. 2009 byl zjištěn rozdíl ve výši 828.368,60 Kč. Rozdíl vznikl tím, že obec nezaúčtovala projektovou dokumentaci pro protipovodňové opatření v hodnotě 797.300,-- Kč na majetkový účet 901 - Fond dlouhodobého majetku a dále účetním dokladem č. 890046 ze dne 1. 7. 2009 duplicitně zaúčtovala rozšíření veřejného osvětlení v hodnotě 31.068,60 Kč na majetkový účet 021 - Stavby. Nebylo postupováno v souladu s Českým účetním standardem pro územní samosprávné celky, příspěvkové organizace, státní fondy a organizační složky státu č. 521 - Fondy, bod č. 3.1.1.*

K tomuto nedostatku obec přijala nápravné opatření spočívající v doúčtování částky 797.300,-- Kč na majetkový účet 901 - Fond dlouhodobého majetku (viz. účetní doklad č. 050008 ze dne 22. 9. 2009) a odúčtování částky 31.068,60 z majetkového účtu 021 - Stavby (viz. účetní doklad č. 050010 ze dne 22. 9. 2009). Plnění nápravného opatření bylo ověřeno na výše uvedených účetních dokladech. K datu 31. 12. 2009 je investiční okruh vyrovnán.

Napraveno.

- *Neuvolněnému členovi zastupitelstva obce s osobním číslem 00012 nebyla za měsíce leden až srpen roku 2009 zaokrouhlena měsíční odměna na celé desetikoruny nahoru, jak ukládá § 3 odst. 3 Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.*

K tomuto nedostatku obec přijala nápravné opatření spočívající v řádném doplacení rozdílu měsíční odměny ve výši 40,-- Kč neuvolněnému členovi zastupitelstva obce