

Zpráva pro jednání zastupitelstva Města Husinec

**Město Husinec - plnění rozpočtu - závěrečný účet za rok 2013**

Hodnocení rozpočtu je sestaveno na základě účetních knih k 31. 12. 2013

<b>Příjmy</b>	<b>celkem</b>	<b>21277993,39 Kč</b>
<b>Výdaje</b>	<b>celkem</b>	<b>22044387,05 Kč</b>
<b>rozdíl</b>	<b>celkem</b>	<b>-766393,66 Kč</b>

Podrobné plnění příjmů a čerpání výdajů za jednotlivé **paragrafy a položky** je vyčísleno v příloze tohoto přehledu hospodaření. Příloha je k nahlédnutí v účtárně Městského úřadu.

<b>Počáteční stav běžných účtů k 1. 1. 2013</b>	<b>5279159,30 Kč</b>
<b>Konečný stav běžných účtů k 31. 12. 2013</b>	<b>6817068,17 Kč</b>
z toho	
1. ZBÚ KB Pt	493977,27 Kč
2. FKSP	60739,28 Kč
3. KB profi účet	4004930,12 Kč
4. BÚ ČS Písek	414701,08 Kč
5. BH - ŘD Luční	109950,12 Kč
6. ČNB ČB	1732770,30 Kč
<b>Změna stavu běžných účtů</b>	<b>1537908,87 Kč</b>

<b>Financování rozbor</b>			
<b>přijetí úvěru ČS</b>			<b>3326628,00 Kč</b>
<b>splátky půjček a úvěrů</b>			
z toho:	splátka	půjčka JVS	650000,00 Kč
	splátka	úvěru ČS	167371,00 Kč
	splátka	HÚ ŘD	204954,47 Kč
<b>splátky celkem</b>			<b>1022325,47 Kč</b>
<b>změna stavu běžných účtů</b>			<b>1537908,87 Kč</b>
<b>Saldo financování</b>			<b>-766393,66 Kč</b>

Husinec 23. 5. 2014

Sestavil:

Marketa Friedbergerová

účetní



## Závěrečný účet za rok 2013

## - rozpočtové hospodaření dle tříd

třída	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	14.913.918,15	13.939.900,00	106.99	14.930.730,00	99.89	-16.811,85
2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	2.595.428,58	2.135.220,00	121.55	2.703.782,95	95.99	-108.354,37
3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	314.780,00	294.380,00	106.93	314.780,00	100.00	0,00
4 - PŘIJATÉ DOTACE	3.453.866,66	750.000,00	460.52	3.453.866,66	100.00	0,00
<b>CELKEM PŘÍJMY</b>	<b>21.277.993,39</b>	<b>17.119.500,00</b>	<b>124.29</b>	<b>21.403.159,61</b>	<b>99.42</b>	<b>-125.166,22</b>

třída	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	14.913.261,53	13.562.600,00	109.96	16.006.941,05	93.17	-1.093.679,52
6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	7.131.125,52	1.086.000,00	656.64	7.168.360,00	99.48	-37.234,48
<b>CELKEM VÝDAJE</b>	<b>22.044.387,05</b>	<b>14.648.600,00</b>	<b>150.49</b>	<b>23.175.301,05</b>	<b>95.12</b>	<b>-1.130.914,00</b>

třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	rozdíl
8115 Změna na bankovních účtech	-1.537.908,87	-1.390.000,00	110.64	-1.246.958,56	123.33	-290.950,31
8123 Půjčené prostředky	3.326.628,00	0,00	0.00	4.100.000,00	81.14	-773.372,00
8124 Splátky půjčených prostř.	-1.022.325,47	-1.080.900,00	94.58	-1.080.900,00	94.58	58.574,53
<b>CELKEM FINANCOVÁNÍ :</b>	<b>766.393,66</b>	<b>-2.470.900,00</b>	<b>-31.02</b>	<b>1.772.141,44</b>	<b>43.25</b>	<b>-1.005.747,78</b>



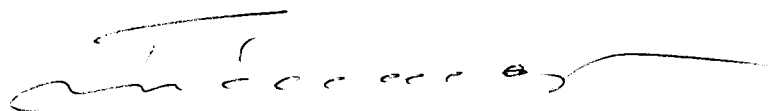
**Město Husinec**  
**Husinec, Prokopovo náměstí 1**

**Čerpání prostředků sociálního fondu za rok 2013**

<b>Stav fondu k 1. 1. 2013</b>	<b>56185,36 Kč</b>
<b>Tvorba fondu:</b>	<b>53273,92 Kč</b>
z toho      příděl z mezd	53179,00 Kč
úroky	94,92 Kč
<b>Čerpání fondu:</b>	<b>48720,00 Kč</b>
z toho      § 4 zlepšení prac.prostř.,vitamíny	0,00 Kč
§ 5 půjčky na byt.účely	0,00 Kč
§ 6 stravování	35377,00 Kč
§ 7 rekreace	6000,00 Kč
§ 8 kultura, sport	3000,00 Kč
§ 9 sociální výpomoc	0,00 Kč
§ 10 dary (životní a prac.výročí)	3000,00 Kč
poplatky KB	1343,00 Kč
<b>Stav fondu k 31. 12. 2013</b>	<b>60739,28 Kč</b>

Nevyčerpané prostředky fondu se převádějí do následujícího roku.

Husinec 23. 5. 2014



Ludvík Friedberger  
starosta



## Výsledek hospodaření PO - Základní škola MJH a MŠ v Husinci za rok 2013

IČ: 47258365

V roce 2013 škola hospodařila s peněžními prostředky přijatými od KÚ Jihočeský kraj, od zřizovatele – Města Husinec, s prostředky získanými vlastní činností, doplňkovou činností a s peněžními prostředky svých fondů.

### Základní přehled hospodaření školy v hlavní činnosti:

<b>Celkové výnosy</b>	<b>12 683 006,01</b>
z toho:	
Příjmy od KÚ na přímé výdaje:	9 512 000,-
Projekt EU – peníze školám (celková záloha Kč 1 003 774,-)	233 149,19
Příjmy od zřizovatele na provozní výdaje:	1 896 800,-
Příjmy z vlastní činnosti (výběr stravného, čerpání fondů, ostatní výnosy)	1 041 056,82

**Celkové náklady:** **12 683 006,01**

**Hospodářský výsledek z hlavní činnosti** **0,-**

Všechny poskytnuté dotace byly beze zbytku vyčerpány.

### Základní přehled hospodaření školy v doplňkové činnosti:

**Celkové výnosy** **542 816,00**  
(výběr stravného, ostatní výnosy)

**Celkové náklady** **531 750,51**


**Hospodářský výsledek z doplňkové činnosti** **11 065,49**

Výroční zpráva o hospodaření byla předložena Radě školy dne 10.4.2014

Výroční zpráva o hospodaření byla předložena pedagogické radě školy dne 8.4.2014

Výroční zpráva o hospodaření byla předložena zřizovateli - Městu Husinec dne 11.4.2014

Mgr. Eva Zemanová  
ředitelka školy

  
Základní škola MJH a MŠ v Husinci  
384 21 HUSINEC  
Kotelnická ul. 227, tel. 386 339 23-  
IČ 47258365

## Výsledek hospodaření příspěvkové organizace - Obecní lesy Husinec za rok 2013

IČ: 71240071

Výsledek hospodaření je vykázáný v roční účetní uzávěrce, která byla sestavena na základě účetních knih, účetních výkazů a inventarizace za rok 2013.

<b>Náklady</b>		
z toho	Spotřeba materiálu	152592,01 Kč
	Opravy a udržování	163321,59 Kč
	Ostatní služby	645348,11 Kč
	Mzdové náklady	163934,00 Kč
	Zákonné pojištění	48939,00 Kč
	Odpisy	279710,00 Kč
	Ostatní náklady	8475,80 Kč
	Ostatní finanční náklady	4274,42 Kč
<b>celkem</b>		<b>1466594,93 Kč</b>
<b>Výnosy</b>		
z toho	Tržby z vlastní výroby	1399343,82 Kč
	Úroky	705,49 Kč
	Čerpání fondů - dotace SZIF	97260,00 Kč
	Příspěvky a dotace	0,00 Kč
<b>celkem</b>		<b>1497309,31 Kč</b>
<b>Hospodářský výsledek po zdanění (ztráta)</b>		<b>30714,38 Kč</b>

<b>Návrh na rozdělení hospodářského výsledku 2013</b>	
nerozdělený zisk převést do rezervního fondu	30714,38 Kč

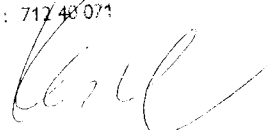
Stav běžného účtu k 31. 12. 2013	1234660,19 Kč
Stav pokladny k 31. 12. 2013	9084,00 Kč
<b>Finanční prostředky celkem</b>	<b>1243744,19 Kč</b>

V Husinci 12.02.2014

Sestavil:

Marketa Friedbergerová

**OBEČNÍ LESY HUSINEC**  
**PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE**  
 384 21 Husinec, Prokopovo nám. 1  
 IČO: 71240071



## Zpráva pro jednání zastupitelstva Města Husinec

### Výsledek hospodaření společnosti HUTES s. r. o. za rok 2013

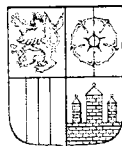
<b>Celkové náklady</b>	<b>2 550 334,03 Kč</b>
spotřeba materiálu	6 903,02 Kč
spotřeba energie	1 661 644,07 Kč
služby	296 343,30 Kč
mzdové náklady	248 972,00 Kč
ostatní náklady	48 516,64 Kč
odpisy	287 955,00 Kč
<b>Celkové tržby</b>	<b>2 553 903,06 Kč</b>
tržby z výroby tepla a prodeje služeb	2 553 560,62 Kč
úroky	342,44 Kč
<b>Výsledek hospodaření (před zdaněním)</b>	<b>3 569,03 Kč</b>
<b>Daň z příjmu</b>	<b>570,00 Kč</b>
<b>Výsledek hospodaření (po zdanění)</b>	<b>2 999,03 Kč</b>
<b>Finanční prostředky k 31. 12. 2013</b>	
běžný účet	25 901,50 Kč
pokladna	17 577,00 Kč
<b>Celkem</b>	<b>43 478,50 Kč</b>

V Husinci 28. 3. 2014

**HUTES s.r.o.**  
Jirákova 111, 311 01 Husinec  
tel: 368 121 127 | mobil: 906 633 121  
IČO: 251 81772 | DIČ: CZ08192771



Ing. Pavel Pěsta  
jednatel

EKONOMICKÝ ODBOR  
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 33895/2013-OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013****Město Husinec, IČ 00250449**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **16.9.2013 - 17.9.2013, 7.4.2014 - 8.4.2014**, 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:  
Město Husinec, Prokopovo náměstí 1, 384 21 Husinec

**Přezkoumání vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání  
kontrolor

Ing. Hana Masojdková  
Jaroslav Holub

**Zástupce územního celku:**

starosta  
účetní

Ludvík Friedberger  
Markéta Friedbergerová

## A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOTI

Při přezkoumání hospodaření města Husinec za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31.7.2013
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 29.4.2013 mezi městem Husinec a FO o prodeji stavební parcely č.397 o výměře 30 m <sup>2</sup> v k.ú. Husinec za dohodnutou cenu 250 Kč/m <sup>2</sup> tj. celkem 7.500 Kč, právní účinky vkladu vznikly dnem 6.5.2013 Záměr prodeje zveřejněn na úřední a elektronické desce od 12.12.2012 do 28.12.2012 Prodej stavební parcely č.397 o výměře 30 m <sup>2</sup> schválen na ZM dne 11.4.2013 úhrada od FO: PPD č. 63 ze dne 30.4.2013, za pozemek od FO, úč. 090125 ze dne 30.4.2013 Vyřazení pozemku z majetku města z účtu 031 - úč. doklad č. 519 ze dne 6.5.2013
Zápis z jednání rady včetně usnesení	Zápis z RM ze dne 28.3.2013 : - rozdělení HV ve výši 3.120,69 Kč do rezervního fondu - příspěvková organizace ZŠ a MŠ (bod č.4) - rozdělení HV - pokrytí ztráty ve výši 89.601 Kč z rezervního fondu - příspěvková organizace Obecní lesy Husinec
Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva o úvěru č. 0335345449 ze dne 5.8.2013 uzavřená mezi ČS a.s. a městem Husinec, výše úvěru 4.100.000 Kč, účel: financování projektu "Zateplení ZŠ a MŠ Husinec" Způsob splácení : měsíční splátky 205.000 Kč vždy k 20. dni každého kalendářního měsíce, 1.splátka - dne 20.1.2014, poslední splátka bude zaplacená dne 20.8.2015 Smlouva schválena v ZM dne 18.7.2013
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č.4 - schváleno v ZM dne 18.7.2013 Zápis ze ZM ze dne 22.12.2011 - pověření rady města ke schvalování rozpočtových opatření, jimiž dochází ke změně závazných ukazatelů rozpočtu města v příjmové části neomezeně a ve výdajové části do výše 200.000 Kč.
Závěrečný účet	Za rok 2012, zveřejněn na úřední a elektronické desce umožňující dálkový přístup od 27.5. do 20.6.2013, projednán v ZM dne 20.6.2013 s vyjádřením bez výhrad
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Oznámení výše příspěvku na rok 2013 pro PO Obecní lesy Husinec ve výši 185.000 Kč Oznámení výše příspěvku na rok 2013 pro PO Základní škola MJH a Mateřská škola ve výši 1.800.000 Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dotační dopis o převodu účelových finančních prostředků z grantového programu Jihočeského kraje Nemovité kulturní památky 2013 ze dne 23.7.2013 (DD/OKPP/321/13) na obnovu nemovité kulturní památky - hřbitovní kostel sv. Cyrila a Metoděje, celková oprava fasády, parcelní číslo 103, k.ú. Husinec Výše neinvestiční dotace: 150.000 Kč Vyplacení finančních prostředků: 1/ 70% celkové výše poskytnutých finančních prostředků (záloha) tj. 105.000 Kč 2/ 30% z celkové výše poskytnutých finanč. prostředků tj. 45.000 Kč



	<p>Příjem transferu položka: 4122 UZ:310  Čerpání transferu položka: 5xxx UZ 310 paragraf: 3322  Vlastní podíl obce minimálně 100. 000 Kč.  Vyúčtování nejpozději do 13. listopadu 2013  Příjem zálohy: výpis z účtu KB č.154 ze dne 21.8.2013, částka 105.000 Kč,  úč. doklad č. 015401 ze dne 21.8.2013  Čerpání: FD č. 130400100 ze dne 30.10.2013, za opravu kostela sv. Cyrila a  Metoděje, částka 385.910 Kč včetně DPH  Předpis - úč. doklad č. 401 ze dne 5.11.2013  Úhrada - výpis z účtu KB a.s. č. 203, obrat ze dne 8.11.2013, úč. doklad  č. 010975 ze dne 8.11.2013  E-mail z Krajského úřadu - vyúčtování zálohy na dotace ke dni 28.11.2013,  úč. doklad č. 1225 ze dne 28.11.2013  Vyúčtování Grantového programu Jihočeského kraje Nemovité kulturní  památky 2013 , celkové náklady projektu: 385.910 Kč, dotace: 150.000 Kč,  vlastní podíl: 154.364 Kč.  Ke dni 31.7.2013</p>
Výkaz zisku a ztráty	
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápis ze ZM ze dne 11.12.2012 - schválení rozpočtu na rok 2013  Zápis ze ZM ze dne 18.7.2013 - schválení smlouvy o úvěru  Zápis ze ZM ze dne 20.6.2013 - projednání závěrečného účtu za rok 2012</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Vnitřní směrnice Města Husinec o zabezpečení zákona o finanční kontrole  č.320/2001 Sb. ze dne 1.1.2009 (účetní doklady podepisuje místostarosta  města z důvodu nezávislé kontroly - manželé Friedbergerovi)  Dodatek k vnitřní organizační směrnici - Směrnice k nákupu majetku,  na dodávky služeb a stavebních prací - schválen v ZM dne 11.12.2012  Veřejná zakázka malého rozsahu: "Oprava hřbitovního kostela sv. Cyrila a  Metoděje v Husinci"  Výzva k podání nabídky na plnění veřejné zakázky malého rozsahu na  stavební práce ze dne 10.5.2013, předmět nabídky: "Oprava hřbitovního  kostela sv. Cyrila a Metoděje v Husinci"  Bylo osloveno 5 stavebních firem (poštovní podací arch ze dne 13.5.2013)  Doručena 1 nabídka - tabulka vyhodnocení splnění požadavků zadavatele na  prokázání kvalifikace ze dne 30.5.2013  V ZM dne 20.6.2013 vybrána stavební firma Sabbia s.r.o Prachatice,  nabídková cena včetně DPH 385.910 Kč (cena bez DPH 318.934 Kč)  Smlouva o dílo č. 4/2013 ze dne 15.7.2013 mezi zhotovitelem SABBIA s.r.o. a  objednatelům Město Husinec, předmět smlouvy: "Oprava hřbitovního kostela  sv. Cyrila a Metoděje v Husinci", cena díla bez DPH 318.934 Kč.  Zásady pro tvorbu a čerpání sociálního fondu ze dne 1.1.2009</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Čerpání fondu na dětskou rekreaci - lze přispívat do výše 1.000 Kč ročně  FD č. 7 ze dne 6.5.2013, za letní tábor ve dnech 28.7.- 7.8.2013 za rodinného  příslušníka zaměstnance, částka 3.000 Kč  úhrada FD: výpis z účtu KB č.5 ze dne 9.5.2013, částka 3.000 Kč  účetní doklad č. 020025 ze dne 9.5.2013, částka 3.000 Kč  Doplatek ve výši 2.000 Kč od FO - zaměstnance: výpis z účtu KB č.7 ze dne  2.7.2013, částka 2.150 Kč (z toho 150 Kč platba za odpad od FO)  úč. doklad č. 020701 ze dne 2.7.2013, částka 2.000 Kč  Doplatek 2.000 Kč sražen z výplaty zaměstnance za měsíc červen 2013 - viz  přehled srážek</p>
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	

Pokladní doklad	VPD č. 68 ze dne 17.5.2013, tisk plakátů, částka 946 Kč, úč. doklad č. 090136 ze dne 17.5.2013
	VPD č. 65 ze dne 7.5.2013, hudební produkce, částka 3.000 Kč, úč. doklad č. 090130 ze dne 7.5.2013
	VPD č. 96 ze dne 17.6.2013, mobilní telefon Nokia, částka 2.450 Kč, úč. doklad č. 090173 ze dne 17.6.2013, zařazení do majetku na účet 028
Schválený rozpočet	Na rok 2013, schválen na ZM dne 11.12.2012, příjmy ve výši 17.179.500 Kč, výdaje ve výši 14.708.600 Kč, splátky úvěrů a půjček 1.080.900 Kč, rozpočtový přebytek 1.390.000 Kč, závaznými ukazateli jsou paragrafy.
Návrh rozpočtu	Na rok 2013, zveřejněn na úřední a elektronické desce umožňující dálkový přístup od 26.11. do 11.12.2012
Hlavní kniha	Za červenec 2013
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Úplné znění zřizovací listiny příspěvkové organizace Obecní lesy Husinec ze dne 30.3.2010
	Smlouva o výpůjčce mezi městem Husinec a příspěvkovou organizací Obecní lesy Husinec ze dne 24.3.2010
Knihy došlých faktur	Od 1.1.2013 do 16.9.2013
Faktura	FD č. 2013001742 ze dne 2.5.2013, odvoz kontejneru, částka 1.990 Kč
	Předpis - úč. doklad č. 128 ze dne 6.5.2013
	Úhrada - výpis z účtu KB č. 89 ze dne 10.5.2013, částka 1.990 Kč, úč. doklad č. 010439 ze dne 10.5.2013
Účtový rozvrh	Za rok 2013
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled Města Husinec na roky 2013 a 2014
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkaz zisku a ztráty ke dni 31.12.2012 - Obecní lesy Husinec
	Výkaz zisku a ztráty ke dni 31.12.2012 - Základní škola M.J.Husa a Mateřská škola
Rozvaha	Ke dni 31.7.2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31.12.2013
Rozvaha	Ke dni 31.12.2013
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 31.12.2013
Hlavní kniha	Za prosinec 2013
Příloha rozvahy	Ke dni 31.12.2013
Účtový rozvrh	Na rok 2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Směrnice pro přípravu a provedení inventarizace majetku a závazků města Husinec schválená na ZM dne 17.10.2013
	Podpisové vzory, schválení inventarizačních komisí na RM dne 28.11.2013
	Plán inventur roku 2013 ke dni 31.12.2013, inventarizační zpráva HIK z provedené inventarizace 2013 ze dne 21.1.2014
	Inventurní soupis účtů ke dni 31.12.2013 (výběrovým způsobem)
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Byla doručena na Krajský úřad dne 1.7.2013
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Byla doručena na Krajský úřad dne 3.1.2014
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly hospodaření s veřejnými prostředky v roce 2013 Obecní lesy Husinec (příspěvková organizace) ze dne 16.10.2013

*Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly hospodaření s veřejnými prostředky v roce 2013 Základní škola Mistra Jana Husa a Mateřská škola Husinec ze dne 3.10.2013*

*Předmět kontroly: hospodaření s veřejnými prostředky k 30.9.2013, správnost, úplnost, průkaznost, srozumitelnost, přehlednost účetnictví, stav správy a ochrany majetku, dodržování rozpočtové kázně, správnosti tvorby a hospodaření s fondy, popř. s udělovanými příspěvky a dotacemi.*

*Závěr: Vnitřní kontrolní systém organizace je dán směrnicí o finanční kontrole a je dodržován. Při této kontrole nebyly zjištěny závady a nebylo uloženo opatření.*

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis ze ZM ze dne 17.10.2013 - schválena Vnitřní směrnice města (bod č.9)
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápis z jednání RM ze dne 16.1.2014 - schválen dodatek č.1 smlouvy o výpůjčce
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní organizační směrnice města Husinec o vymezení majetku a oběhu účetních dokladů schválena na ZM dne 17.10.2013. Vnitřní směrnice města schválena na ZM dne 17.10.2013 - zásady tvorby a čerpání prostředků sociálního fondu.
Smlouvy ostatní	Pojistná smlouva dodatek č.2 - město Husinec uzavřelo smlouvu s Kooperativou a.s. Praha 8 ze dne 9.10.2013 - povýšení pojistné částky (zázemí pro volejbal a tenis).
Faktura	FDč. 201309475 ze dne 24.10.2013, skartovačka Eba 1125S, cena včetně DPH 6.775 Kč Předpis faktury a zařazení majetku na účet 028 - úč. doklad č.389 ze dne 25.10.2013 Výpis z účtu KB a. s. č.200, obrat ze dne 5.11.2013, úč. doklad č. 010961 ze dne 5.11.2013

## **B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ**

Při přezkoumání hospodaření města Husinec za rok 2013

***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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů**

**§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku**  
***Město 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 právními nebo fyzickými osobami**  
***Město neuzavřelo 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

§ 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  
*Město neuzavřelo tuto smlouvu.*

§ 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 právnických osob  
*Město neručí za závazky fyzických a právnických osob.*

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
*Město nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.*

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

Starosta města prohlašuje, že v kontrolovaném období město  
**nehospodařila** s majetkem státu;  
**neručila** svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob;  
**nezastavila** movitý a nemovitý majetek;  
**neuzavřela smlouvy** týkající se převodu nemovitého majetku, to znamená darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu;  
**neuzavřela** smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí 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;

*Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c), které jsou uvedeny dále 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

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

V informaci o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků, která došla na krajský úřad dne 1.7.2013 si město Husinec stanovilo, že písemná zpráva o plnění přijatých opatření bude podána ve lhůtě do 31.12.2013. Tato písemná zpráva byla doručena na krajský úřad až po tomto termínu dne 3.1.2014.

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, § 13 odst. 2

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

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Kontrolou vykazovaného zastaveného majetku účtu 021 Stavby v inventurním soupisu ke dni 31.12.2013 a účtového rozvrhu na rok 2013 bylo zjištěno, že město Husinec eviduje na účtu 021 103 zástavní právo k budově s číslem popisným 43. Ve výpisu z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2013 již toto zástavní právo na budovu čp.43 není uvedeno.

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, § 7 odst. 2

## C. ZÁVĚR

### I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH

a) při přezkoumání hospodaření města za předchozí roky

**Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.**

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

zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, § 27

Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna průběžná a následná kontrola.

Kontrolou zastaveného majetku obce Husinec bylo zjištěno, že obec má, mimo jiné zastaveny parcely PK 1151/1 díl 4, PK 1151/1 díl 3, PK 1151/1 díl 1 v k.ú. Výrov u Husince, PK 1068/2 pův. k.ú. Husinec, PK 1066 díl 2 pův.

k.ú. Husinec, a to ve prospěch zástavního věřitele Českého svazu tělesné výchovy, se sídlem Praha 6 **k zajištění pohledávky ve výši 999.600 Kč včetně příslušenství.** Zástavní právo smluvní vzniklo na základě Smlouvy

o zřízení zástavního práva k nemovitosti podle ustanovení § 152 obč. zák. ze dne 12.7.2004. Právní účinky vkladu práva vznikly dnem 20.8.2004. Touto zástavní smlouvou se obec (zástavce) zavazuje, že po dobu a za podmínek ve smlouvě uvedených zajistí užívání nemovitostí v souladu s podmínkami pro poskytnutí státní dotace, tedy mimo jiné zajistí jejich užívání pro sportovní a tělovýchovné účely nejméně po dobu 10 let. Důvodem této povinnosti obce (zástavce) je skutečnost, že bylo v rámci příslušné **investiční akce** provedeno dílo předané do vlastnictví obce (zástavce) Smlouvou č. 74/02/IP-02 ze dne 12.7.2004, a tím zhodnocen nemovitý majetek ve vlastnictví obce (zástavce). Na provedení uvedeného díla byla ČSTV (zástavnímu věřiteli) poskytnuta účelově vázaná **dotace ze státního rozpočtu ve výši 999.600 Kč.**

Přezkoumáním Smlouvy o zřízení zástavního práva k nemovitostem podle ustanovení § 152 obč. zák. a Smlouvy č. 74/02/IP-02 o předání díla provedeného v rámci investiční akce s názvem "POPOVODŇOVÁ OBNOVA PLOCH SA-TENISU" byly zjištěny některé nesrovnalosti:

1. Účetní jednotka nesprávně eviduje v účetnictví jako zastavený majetek i samotné tenisové kurty v hodnotě 473.173 Kč na anal. účtu 021 604 Zástavní právo kurty, to je v rozporu se zástavní smlouvou, neboť dle ní jsou zastavené pouze pozemky PK 1151/1 díl 4, PK 1151/1 díl 3, PK 1151/1 díl 1 v k.ú. Výrov u Husince, PK 1068/2 pův. k.ú. Husinec, PK 1066 díl 2 pův. k.ú. Husinec, a to v účetní hodnotě 56.333,92 Kč, evidované na anal. účtu 031 502 Pozemky k zástavnímu právu ČSTV.

2. Jak vyplývá ze Smlouvy č.74/02/IP-02 převzala obec **bezúplatně** na základě předávacího protokolu ze dne 12.7.2004 dílo za které uhradil ČSTV 999.600 Kč z účelové státní dotace. **Účetní jednotka neocenila v roce 2004 tento bezúplatně převzatý majetek a k 31.12.2012 jej ve svém účetnictví neeviduje.** Tenisové kurty jsou evidovány na anal. účtu 021 604 v hodnotě 473.173,00 Kč (zařazení dne 1.7.2003). Nebyly doloženy žádné přírůstky ani úbytky tohoto majetku po datu 1.7.2003.

3. Dle čl. VI. se zástavce zavazuje zastavené nemovitosti na své náklady pojistit a pojištění udržovat po celou dobu trvání zástavního práva. Město Husinec má pojištěný majetek, ale konkrétně tenisové kurty, jejichž hodnota nebyla v souvislosti s předáním díla zvýšena a účetně evidována nejsou součástí pojistné smlouvy. Vzhledem k tomu, že se jedná o záplavové území, hrozí obci vznik škody při případném pojistném plnění, neboť účetní hodnota těchto tenisových kurtů není v souladu se skutečností, je značně podhodnocena.

4. Dle čl. VI. Smlouvy o zřízení zástavního práva k nemovitosti se zástavce zavazuje, že bez souhlasu zástavního věřitele (ČSTV) nezřídí k zastaveným nemovitostem věcné břemeno. V rozporu s tímto ustanovením byla uzavřena dne 4.4.2012 s fyzickou osobou Smlouva o zřízení práva odpovídajících věcných břemen, právní účinky vznikly dnem 6.4.2012. Dle této smlouvy byla na základě usnesení zastupitelstva města Husinec č. 9/12/a6 ze dne 22.3.2012 zřízena věcná břemena i k pozemkům parc. č. PK1151/1 díl 1 a parc. č. 1068/2 PK, která mohla být zřízena pouze s předchozím souhlasem zástavního věřitele (ČSTV). Tento souhlas nebyl doložen.

**NAPRAVENO** (dne: 31.12.2013)

*Kontrolou zastaveného majetku ke dni 31.12.2013 bylo zjištěno napravení k výše uvedeným bodům:*

1. Kontrolou výpisu z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2013 bylo zjištěno, že zástavní právo tenisových kurtů bylo zrušeno.

2. Tenisové kurty byly správně zařazeny do majetku včetně dotace tzn. v částce ve výši 1.472.773 Kč na účtu 021.604.

3. Tenisové kurty pojištěny dle pojistné smlouvy dodatku č.2 (smlouva uzavřena s Kooperativou a.s. Praha 8) ze dne 9.10.2013 (povýšení pojistné částky - zázemí pro volejbal a tenis)

4. Smlouva o zřízení zástavního práva s ČSTV byla zrušena. Ke vzniku věcných břemen k výše uvedeným pozemkům není třeba souhlasu.

vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, § 3

Nebyly splněny požadavky na organizační zajištění a způsob provedení inventarizace

Nebyly splněny požadavky na organizační zajištění a způsob provedení inventarizace, neboť:

- nebyl sestaven plán inventur

- nebyla sestavena inventarizační zpráva

- vnitřní předpis účetní jednotky k inventarizaci není aktuální dle vyhlášky č. 270/2010 Sb.

**NAPRAVENO** (dne: 31.12.2013)

*Byly splněny požadavky na organizační zajištění a způsob provedení inventarizace pro rok 2013. Byla schválena směrnice pro přípravu a provedení inventarizace majetku a závazků města Husinec na zastupitelstvu města dne 17.10.2013, sestaven plán inventur roku 2013 ke dni 31.12.2013 a inventarizační zpráva HIK z provedené inventarizace 2013 ze dne 21.1.2014.*

b) při dílčím přezkoumání hospodaření města

**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. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, § 27

Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna průběžná a následná kontrola.

Kontrolou výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.7.2013 bylo zjištěno, že město neuskutečnilo povinné rozpočtové opatření na položce 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí, kde schválený rozpočet je 0, upravený rozpočet je 0 a skutečnost od počátku roku je 115.000 Kč.

Dále bylo zjištěno, že město uskutečnilo výdaje, které nebyly schváleny v rozpočtu na rok 2013 ani nebyly upraveny rozpočtovým opatřením např. paragraf 2212 položka 5169 Nákup ostatních služeb, kde schválený rozpočet je 0, upravený rozpočet je 0 a skutečnost od počátku roku je 80.489 Kč a paragraf 3113 5169 Nákup ostatních služeb, kde schválený rozpočet je 0, upravený rozpočet je 0 a skutečnost od počátku roku je 23.728 Kč.

**NAPRAVENO** (dne: 31.12.2013)

*Výkaz Fin 2-12M ke dni 31.12.2013.*

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

zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, § 26

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací

Kontrolou smlouvy o výpůjčce mezi městem Husinec (půjčitel) a příspěvkovou organizací Obecní lesy Husinec (vypůjčitel) ze dne 24.3.2010 bylo zjištěno v čl. I v předmětu smlouvy, že jsou předány do bezplatného užívání lesní pozemky v k.ú. obcí Husinec, Výrov, Horouty, Chlumany, Budkov a Dvory v hodnotě 6.793.747,64 Kč. Z výše uvedené smlouvy ani ze zřizovací listiny příspěvkové organizace Obecní lesy Husinec (ze dne 30.3.2010) nelze zjistit parcelní čísla pozemků a jejich výměry, které město Husinec půjčilo své příspěvkové organizaci.

**NAPRAVENO** (dne: 16.1.2014)

*Uzavřen dodatek č.1 ke smlouvě o výpůjčce , který obsahuje seznam lesních pozemků s parc. čísly, výměrami a cenou pozemků. Dodatek č.1 ke smlouvě o výpůjčce byl schválen radou města dne 16.1.2014.*

**Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky.**

**§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů**

zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 84 odst. 2 písm. c)

Trvalé a dočasné peněžní fondy obce nebyly zřízeny zastupitelstvem obce.

Město Husinec hospodaří se sociálním fondem podle Zásad pro tvorbu a čerpání sociálního fondu ze dne 1.1.2009. Město nedoložilo schválení výše uvedených zásad v zastupitelstvu města.

**NAPRAVENO** (dne: 17.10.2013)

*Zastupitelstvo města Husince schválilo dne 17.10.2013 Vnitřní směrnici města, jehož součástí jsou zásady tvorby a čerpání prostředků sociálního fondu.*

**II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2013**

***Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c). [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.]***

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

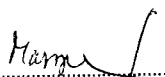
**IV. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	20,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	19,46 %


Husinec, dne 8. dubna 2014

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**  
Odbor ekonomický  
oddělení přezkoumání a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice (24)

**Ing. Hana Masojdková**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis a razítko

**Jaroslav Holub**  
kontrolor

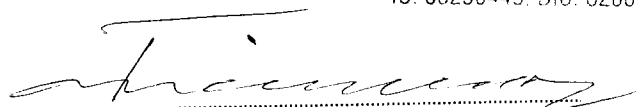
  
.....  
podpis

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 11 stran byl seznámen dne 8.4.2014 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 8.4.2014.

**MĚSTO HUSINEC**  
Prokopovo náměstí 1 ①  
384 21 Husinec  
IČ: 00250449. DIČ: CZ00250449

**Ludvík Friedberger**  
starosta

  
.....  
podpis a razítko

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Ing. Hana Masojdková kontrolor pověřený řízením přezkoumání
2	1 x	Město Husinec	Ludvík Friedberger starosta



## **Upozornění:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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, tj. Krajský úřad – Jihočeského kraje, Ekonomický odbor - oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí, 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 ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb. pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.