

## **Závěrečný účet obce za rok 2018**

Zpracovaný na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

### *Obsah závěrečného účtu:*

- 1. Údaje o obci*
- 2. Rozpočtové hospodaření*
- 3. Přehled dotací z ústředních a územních rozpočtů*
- 4. Stav finančních prostředků*
- 5. Majetek obce – aktiva, pasiva*
- 6. Náklady a výnosy*
- 7. Fondy*
- 8. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření*
- 9. Hospodaření obcí založeného s.r.o. - Služby Modrava s.r.o.*
- 10. Použité zdroje dat*

### **1. Údaje o obci:**

Adresa: Obec Modrava, Modrava 63, 341 92 Kašperské Hory

Tel.: 376 599 050

Mobil: 606 712 400

E-mail: [uctarna@modrava.eu](mailto:uctarna@modrava.eu)

Starosta            Ing. Antonín Schubert            [starosta@modrava.eu](mailto:starosta@modrava.eu)

Místostarosta    Jan Svoboda                            [mistostarosta@modrava.eu](mailto:mistostarosta@modrava.eu)

### **Složení 7- členného zastupitelstva obce:**

Ing. Antonín Schubert, Jan Svoboda, Jaroslav Doležal, Karel Čada, Jiří Valečka, Lucie Valečková, Martin Pavlík.

Počet jednání ZO obce v roce 2018: 7

Počet rozpočtových opatření za rok 2018: 5

Výbory obce: kontrolní a finanční

## 2. Rozpočtové hospodaření (v Kč)

Rozpočet obce Modrava na rok 2018 byl schválen usnesením zastupitelstva obce na zasedání konaném dne 19. 12. 2017, jako schodkový s tím, že schodek bude krytý z běžných účtů obce. Před projednáním v zastupitelstvu obce byl návrh rozpočtu pro rok 2018 řádně vyvěšen na úřední desce. Během roku 2018 bylo schváleno zastupitelstvem obce Modrava pět rozpočtových opatření.

### Plnění rozpočtu dle tříd

<b>Příjmy</b>				
	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>
<i>Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:</i>	4 076 325,55	2 843 500,00	3 944 764,01	103,34
<i>Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:</i>	11 810 268,96	3 528 760,00	11 747 006,21	100,54
<i>Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY celkem:</i>	155 856,60	0,00	155 000,00	100,55
<i>Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:</i>	346 410,78	6 234 895,00	346 410,78	100,00
<b>Příjmy celkem:</b>	<b>16 388 861,89</b>	<b>12 607 155,00</b>	<b>16 193 181,00</b>	<b>101,21</b>
<b>Výdaje</b>				
<i>Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:</i>	8 293 090,11	10 802 000,00	11 533 762,00	71,90
<i>Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:</i>	46 993 121,43	15 070 000,00	54 338 238,00	86,48
<b>Výdaje celkem:</b>	<b>55 286 211,54</b>	<b>25 872 000,00</b>	<b>65 872 000,00</b>	<b>83,93</b>
<b>Financování</b>				
<i>Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:</i>	38 897 349,65	13 264 845,00	49 678 819,00	78,30
<b>Financování celkem:</b>	<b>38 897 349,65</b>	<b>13 264 845,00</b>	<b>49 678 819,00</b>	<b>78,30</b>

### Daňové příjmy – vybrané položky

<i><b>Položky</b></i>		<i><b>Skutečnost</b></i>	<i><b>Rozpočet schválený</b></i>	<i><b>%</b></i>	<i><b>Rozpočet upravený</b></i>	<i><b>%</b></i>	<i><b>Rozdíl</b></i>
Sdílené daně	( Pol:11XX - 12XX )	2 528 289,42	1 580 000,00	160,02	2 416 324,01	104,63	-111 965,41
Místní poplatky	( Pol:133X - 134X )	1 371 135,96	1 140 000,00	120,28	1 359 740,00	100,84	-11 395,96
Správní poplatky	( Pol:136X )	50,00	500,00	10,00	500,00	10,00	450,00
Daň z nemovitosti	( Pol:1511 )	168 622,96	120 000,00	140,52	160 000,00	105,39	-8 622,96

## Výdaje – plnění rozpočtu závazných ukazatelů

Par	Pol	org1	org2	Název	Schválený závazný ukazatel	Plnění %	Upravený závazný ukazatel	%	
2212	XXXX	XXXXX	XXXXX	Silnice	54 099,00	2 000 000,00	2,70	1 309 705,00	4,13
2219	XXXX	XXXXX	XXXXX	Ostatní záležitosti pozemních	10 406,00	0,00	0,00	11 000,00	94,60
2221	XXXX	XXXXX	XXXXX	Provoz veřejné silniční dopravy	20 000,00	50 000,00	40,00	50 000,00	40,00
2292	XXXX	XXXXX	XXXXX	Dopravní obslužnost veřejnými	3 212,00	0,00	0,00	3 212,00	100,00
2310	XXXX	XXXXX	XXXXX	Pitná voda	151 449,00	400 000,00	37,86	463 000,00	32,71
2321	XXXX	XXXXX	XXXXX	Odvádění a čištění odpadních vod a	561 501,83	1 000 000,00	56,15	997 000,00	56,32
3319	XXXX	XXXXX	XXXXX	Ostatní záležitosti kultury	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00
3419	XXXX	XXXXX	XXXXX	Ostatní tělovýchovná činnost	456 291,00	400 000,00	114,07	500 000,00	91,26
3533	XXXX	XXXXX	XXXXX	Zdravotnická záchranná služba	18 150,00	20 000,00	90,75	20 000,00	90,75
3612	XXXX	XXXXX	XXXXX	Bytové hospodářství	231 878,73	5 100 000,00	4,55	5 288 410,00	4,38
3613	XXXX	XXXXX	XXXXX	Nebytové hospodářství	3 317,00	150 000,00	2,21	150 000,00	2,21
3631	XXXX	XXXXX	XXXXX	Veřejné osvětlení	62 340,00	60 000,00	103,90	80 000,00	77,93
3639	XXXX	XXXXX	XXXXX	Komunální služby a územní rozvoj	9 167 605,94	11 000 000,00	83,34	11 000 000,00	83,34
3721	XXXX	XXXXX	XXXXX	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
3722	XXXX	XXXXX	XXXXX	Sběr a svoz komunálních odpadů	6 368,00	20 000,00	31,84	20 000,00	31,84
3723	XXXX	XXXXX	XXXXX	Sběr a svoz ostatních odpadů (jiných)	524,00	0,00	0,00	2 000,00	26,20
3725	XXXX	XXXXX	XXXXX	Využívání a zneškodňování	185 945,00	200 000,00	92,97	210 000,00	88,55
3739	XXXX	XXXXX	XXXXX	Ostatní ochrana půdy a spodní vody	37 374,00	67 000,00	55,78	67 000,00	55,78
5512	XXXX	XXXXX	XXXXX	Požární ochrana - dobrovolná část	79 339,00	200 000,00	39,67	200 000,00	39,67
6112	XXXX	XXXXX	XXXXX	Zastupitelstva obcí	538 167,00	600 000,00	89,69	598 000,00	89,99
6115	XXXX	XXXXX	XXXXX	Volby do zastupitelstev územních	15 711,00	0,00	0,00	15 711,00	100,00
6118	XXXX	XXXXX	XXXXX	Volba prezidenta republiky	12 556,00	10 000,00	125,56	12 634,00	99,38
6171	XXXX	XXXXX	XXXXX	Činnost místní správy	2 231 605,98	3 000 000,00	74,39	2 984 289,00	74,78
6310	XXXX	XXXXX	XXXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních	40 465 493,06	500 000,00	8 093,10	40 500 000,00	99,91
6320	XXXX	XXXXX	XXXXX	Pojištění funkčně nespécifikované	167 839,00	270 000,00	62,16	270 000,00	62,16
6399	XXXX	XXXXX	XXXXX	Ostatní finanční operace	802 698,00	800 000,00	100,34	1 102 698,00	72,79
6402	5364	XXXXX	XXXXX	Vratky transferů poskytnutých	2 341,00	0,00	0,00	2 341,00	100,00
6409	XXXX	XXXXX	XXXXX	Ostatní činnosti jinde nezařazené	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00

Výdaje CELKEM:

90 786 530,56

25 872 000,00

350,91

65 872 000,00

137,82

### 3. Přehled dotací z ústředních a územních rozpočtů

#### Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

##### Investiční transfery

Uz	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
17988	MMR	Putování bez hranic srdcem Evropy	7485,78	7485,78	0.00	7485,78
	<b>C e l k e m</b>		<b>7485,78</b>	<b>7485,78</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

##### Neinvestiční transfery

Uz	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
15291	MŽP ČR	Úhrada kompenzací za ztráty způsob.obcím na území nár.parků	30495,00	0.00	0.00	0.00
98008	VPS ČR	Účel.dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR	22530,00	10634,00	0.00	11896,00
98187	VPS ČR	na výdaje spojené s volbou do Senátu a zastupitelstev obcí	45000,00	15711,00		29289,00
	<b>C e l k e m</b>					<b>41185,00</b>

#### Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

##### Neinvestiční transfery

Pol	UZ	Popis	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
4112	00000	Neinv.přij.transfery ze st.roz	60900,00	0.00	0.00	0.00
4122	00000	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	180000,00	0.00	0.00	0.00
	<b>C e l k e m</b>		<b>240900,00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

### 4. Měsíční stav finančních prostředků v Kč

Měsíc	Základní běžný účet 231	Pokladna 261/300
Leden	84145160	71003
Únor	57329825	83898
Březen	57653456	21865
Duben	36512562	45733
Květen	27950994	69868
Červen	40426020	56816
Červenec	36239533	7170
Srpen	37091363	33047
Září	22477431	77489
Říjen	16858381	61878
Listopad	12226497	33320
Prosinec	44733797	63990

## 5. Majetek obce

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu	Konečný stav k 31.12
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	118322,00	-18543,00	99779,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	271350,00	8630,00	279980,00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	206492720,09	3034249,66	209526969,75
Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	29357583,67	2860669,90	32218253,57
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2352814,39	65123,05	2417937,44
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
Pozemky	7364335,99	42833,11	7407169,10
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	0,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19832839,98	-2160152,03	17672687,95
<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>			
Majetk.účasti v osobách s rozhod.vlivem	19064560,00	0,00	19064560,00
Dluh. cenné papíry držené do splatnosti	5020000,00	0,00	5020000,00
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	259349018,53	11676762,87	271024781,40
<b>Zboží a ostatní zásoby</b>			
Zboží na skladě	68550,16	-68550,16	0,00
<b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	0,00	-99779,00	-99779,00
Oprávky k ostat.dlouh.nehmotnému majetku	0,00	-16337,00	-16337,00
<b>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávky ke stavbám			-58640249,50
Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí		-	-14168311,92
Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku			-2417937,44

## Aktivní účty

	2016	2017	2018
013 Software	72600.00	0.00	0.00
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	118322.00	118322.00	99779,00
019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0.00	0.00	279980,00
021 Stavby	201264621.69	206492720.09	209526969,75
022 Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	29357583.67	29376123.67	32218253,57
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2192969.99	2352814.39	2417937,44
031 Pozemky	6997513.11	7364335.99	7407169,10
041 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	108000.00	0,00	0.00
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	22942194.78	19832839.98	17672687,95
061 Majetk.účasti v osobách s rozhod.vlivem	19064560.00	19064560.00	19064560.00
063 Dluh. cenné papíry držené do splatnosti	0.00	5020000,00	5020000.00
069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek	228684735.14	259348018.53	271024781,40
073 Oprávky k software	0,00	0.00	0.00
078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-118322.00	-118322.00	-99779,00
079 Oprávky k ostat.dlouh.nehmotnému majetku	0.00	-2262,00	-16337,00
081 Oprávky ke stavbám	-45000330.50	-51537712.50	-58640249,50
082 Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-10208668.12	-12186320.57	-14168311,92
088 Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-2192969.99	--2352814.39	-2417937,44
132 Zboží na skladě	64536.06	68550.16	0,00
192 Opr.pol.k jin. pohledávkám z hl.činnosti	0.00	-183916.40	0,00
194 Opravné položky k odběratelům	--20000.00	-20000.00	-21247,00
199 Opr.pol.k ostatním krátkodob.pohledávkám	0.00	0,00	0,00
231 Základní běžný účet územ.samospr.celků	141908056.38	96539863.13	44733796,94
261 Pokladna	0.00	1876,00	63990,00
311 Odběratelé	1017916.00	921309.00	1079635,00
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	247450.00	286749.30	183192,17
315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti	923520.00	459791.00	0,00
335 Pohledávky za zaměstnanci	2520.00	90.00	4880.00
344 Pohl.za osobami mimo vybr.vlád.instituce	0.00	12078.00	66900,00
377 Ostatní krátkodobé pohledávky	3298788.78	6516416.00	10000,00
381 Náklady příštích období	396841.50	314257.50	265765,12
388 Dohadné účty aktivní	0,00	38700.00	6061642,02
462 Poskyt.návratné fin.výpomoci dlouhodobé	600000.00	850276,00	40450276,00

## Pasivní účty

	2016	2017	2018
321 Dodavatelé	687772.76	2560835.75	352671,00
324 Krátkodobé přijaté zálohy	59725,00	89908,60	175115,18
325 Závazky z dělené správy	69846,00	86838,00	88590,00
331 Zaměstnanci	52309,00	57754,00	62396,00
333 Jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00	1710,00	0,00
336 Sociální zabezpečení	19202,00	21509,00	23201,00
337 Zdravotní pojištění	9192,00	10182,00	11186,00
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	5806,00	7061,00	8297,00
343 Daň z přidané hodnoty	576054,02	270779,79	236805,63
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	14769,00	41041,00	41185,00
378 Ostatní krátkodobé závazky	4716,96	13448,99	2469,00
384 Výnosy příštích období	3794680,00	1107320,00	517940,00
389 Dohadné účty pasivní	75350,00	298827,30	250092,17
401 Jmění účetní jednotky	449210025.49	449307346.77	428237927,46
403 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku	43752903.35	40086732.55	63433695,76
406 Oceňovací rozdíly při prv.použití metody	-28008679.31	-28008679.31	-28008679.31
407 Jiné oceňovací rozdíly	-1687092.14	-1687092.14	0,00
408 Opravy předcházejících účetních období	-7279731.382	-7279731.38	0,00
419 Ostatní fondy	37949.62	15509,62	62509,62
432 Výsledek hosp.předch.účetních období	130677432.69	125510910.22	112387673,56
451 Dlouhodobé úvěry	11802760,00	9579880,00	7357000,00
472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	134771,85

## 6. [Porovnání nákladových a výnosových účtů](#)

### Nákladové účty

	2016	2017	2018
501 Spotřeba materiálu	174827.60	214948.74	234359,07
502 Spotřeba energie	175011.00	730886.55	583959,01
504 Prodané zboží	0,00	0,00	68550,16
511 Opravy a udržování	495294.51	812274.62	152828,06
512 Cestovné	3209,00	43320,00	797,00
513 Náklady na reprezentaci	3005,00	3385,00	12725,00
518 Ostatní služby	14861914.48	5147840.98	3525379,11

521 Mzdové náklady	814849,00	880393,00	1020579,00
524 Zákonné sociální pojištění	257772,00	278179,00	321793,00
525 Jiné sociální pojištění	1435,00	1658,00	1889,00
527 Zákonné sociální náklady	0,00	2090,00	0,00
528 Jiné sociální náklady	18000	18000,00	18000,00
531 Daň silniční	4945,00	4500,00	5875,00
538 Jiné daně a poplatky	66900,00	35589,00	74792,00
542 Jiné pokuty a penále	545320,24	0,00	0,00
549 Ostatní náklady z činnosti	0,00	46061,30	0,00
551 Odpisy dlouhodobého majetku	7405341,80	8594285,45	9238663,35
553 Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	1551,00	15702,50
556 Tvorba a zúčtování opravných položek	2639550,00	-193427,10	21955098,60
557 Náklady z vyřazených pohledávek	675000,00	3308788,78	459791,00
558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku	132072,40	212202,50	138256,05
561 Prodané cenné papíry a podíly	37722893,81	72688127,72	43441523,00
562 Úroky	163171,27	135571,42	159724,43
563 Kurzové ztráty	74676,61	66192,32	4336,47
564 Náklady z přecenění reálnou hodnotou	2345089,31	2855513,33	9957112,01
569 Ostatní finanční náklady	367152,00	620968,50	231488,50
572 Náklady vybr.míst.vlád.inst.na transfery	978466,28	1024006,43	942374,40
591 Daň z příjmů	3794680,00	1107320,00	517940,00

### Výnosové účty

	2016	2017	2018
602 Výnosy z prodeje služeb	137816,71	1334357,55	1654817,44
603 Výnosy z pronájmu	1420212,47	1632379,20	1844728,69
604 Výnosy z prodaného zboží	0,00	0,00	71910,61
605 Výnosy ze správních poplatků	4000,00	6050,00	50,00
606 Výnosy ze místních poplatků	1708701,00	1066088,00	1290752,00
609 Jiné výnosy z vlastních výkonů	165927,95	286145,80	77340,00
641 Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0,00	606,00	0,00
642 Jiné pokuty a penále	150000,00	100,00	13334,00
646 Výnosy z prodeje dlouh.hm.majetku kr.poz	123000,00	0,00	15702,50
647 Výnosy z prodeje pozemků	0,00	35700,00	113104,60
649 Ostatní výnosy z činnosti	0,00	65304,00	268762,79
661 Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	37766167,74	74243404,39	43060823,46



662 Úroky	1724385,35	69772,63	1450873,38
663 Kurzové zisky	30267,31	3923,12	3717,37
664 Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	1635887,50	2654532,54	3326150,84
665 Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	17367664,08	2028561,49	5792330,42
669 Ostatní finanční výnosy	0,00	0,00	0,00
672 Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transferů	3446540,68	4092530,80	4124521,49
681 Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyz.osob	765677,94	488183,37	450186,98
682 Výnosy ze sdíl. daně z příjmů práv. osob	1465585,96	4073599,18	1413413,46
684 Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	490873,94	564939,41	759979,30
686 Výnosy ze sdílených majetkových daní	143882,88	143472,81	169339,24
688 Výnosy z ost.sdílených daní a poplatků	7462,33	7070,97	7070,97

## 7. Ostatní fondy (419)

Počáteční zůstatek	15 509,62 Kč
Tvorba fondu	80 000,00 Kč
Čerpání	- 33 000,00 Kč (nákup stravenek)
Konečný zůstatek	62 509,62 Kč

## 8. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření



INEKS, spol. s r.o.  
auditorská a účetní firma  
č. oprávnění KA ČR B1

Povážská 358, 386 01 Strakonice  
E-mail: ineks@quick.cz

### **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů nebo podle ustanovení § 38 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

**pro územní samosprávný celek**

**obec Modrava**

**za období od 1.1.2018 do 31.12.2018**

## I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

**Statutární orgán územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“):**

Ing. Antonín Schubert – starosta

**Auditorská společnost:**

INEKS, spol. s r. o  
Povážská 358  
386 01 Strakonice  
č. oprávnění 81

**Auditoři:**

Ing. Pavel Prekop, č. oprávnění 303  
Ing. Miloslav Hůlka, č. oprávnění 304

**Místo přezkoumání:**

obecní úřad Modrava  
Sídlo auditorské společnosti

**Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:**

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo/la ve dnech: 6.11.2018, 12.12.2018
- Závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 26.3. do 29.3. 2019

## II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,

- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

### III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

### IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán obce **Modrava**.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření obce Modrava je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

## **V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ**

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření obce Modrava byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém obce Modrava. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

## **VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

### **A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření obce Modrava jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

### **B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ**

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření



uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření obce Modrava jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Obce Modrava za rok 2018 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

### C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření obce Modrava v budoucnosti:

- nízké výnosy z finančních investic: Shedlin a CITY Investment jsou kryta opravnou položkou.

### D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU OBCE MODRAVA A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	1.236 tis. Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	16.388 tis. Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	7,54 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	785 tis. Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	16.388 tis. Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	4,79 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	605.182 tis. Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

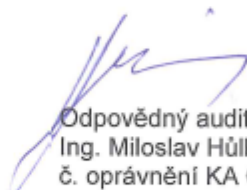
**VII. DALŠÍ INFORMACE****Stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření**

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 26.3.2019

Auditorská společnost:  
INEKS, spol. s r.o.  
Povážská 358  
386 01 Strakonice  
č. oprávnění KA ČR 81



  
Odpovědný auditor:  
Ing. Miloslav Hůlka  
č. oprávnění KA ČR 304

## 9. Hospodaření obcí založeného s.r.o. - Služby Modrava s.r.o.

Služby Modrava s.r.o. IČ 29121647

Stav k 31. 12. 2018 v tis. Kč, dle předběžných výkazů sestavených dne 10.4.2019

Období běžné	účetní období	minulé účetní
Aktiva (pasiva)	3 500	3 522
Výsledek hospodaření před zdaněním	720	945

## 10. Účetní výkazy:

Při sestavování závěrečného účtu bylo použito rozvahy, výkazu zisku a ztráty, přílohy a sestavy o plnění rozpočtu ke dni 31. 12. 2018.

Závěrečný účet, plnění rozpočtu, Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je též k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu.

V Modravě dne 29.4.2019



Zveřejněno na úřední desce dne: 29.4.2019

Ing. Antonín Schubert  
starosta obce



**OBECNÍ ÚŘAD MODRAVA**  
**341 92 Kašperské Hory**

