

Závěrečný účet za rok 2020 - návrh

Sestavený ke dni 31.12.2020

Údaje o organizaci

Název Obec Hradce
Adresa Hradce 34
370 01
IČO 00581356
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Obsah závěrečného účtu

Strana

Plnění rozpočtu podrobného	1
Plnění rozpočtu podrobného	2
Plnění rozpočtu podrobného	4
Majetek	5
Porovnání nákladových a výnosových účtů	6
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	8
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	9
Zpráva o přezkumu hospodaření obce za rok 2020	10

Plnění rozpočtu

Za období: 12/2020

Třídění: Par vzestupně, Pol vzestupně, Org1 vzestupně, Uz vzestupně, Nst vzestupně, Zdr vzestupně

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy

Par	Pol	org1	N+Z+Uz	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
1111				Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	295 620,56	306 000,00	96,61	281 000,00	105,20	-14 620,56
1112				Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	4 814,90	6 000,00	80,25	5 000,00	96,30	185,10
1113				Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	29 448,76	26 000,00	113,26	29 850,00	98,66	401,24
1121				Daň z příjmů právnických osob	220 703,62	242 000,00	91,20	207 000,00	106,62	-13 703,62
1211				Daň z přidané hodnoty	603 287,40	607 000,00	99,39	572 000,00	105,47	-31 287,40
1340				Poplatek za provoz systému shromažďování,	87 200,00	89 000,00	97,98	89 000,00	97,98	1 800,00
1341				Poplatek ze psů	2 150,00	2 500,00	86,00	2 500,00	86,00	350,00
1361				Správní poplatky	150,00	500,00	30,00	500,00	30,00	350,00
1381				Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z	8 352,37	10 000,00	83,52	10 000,00	83,52	1 647,63
1382				Zrušený odvod z loterií a pod.her kr.výher.hrac.	2,22	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,22
1511				Daň z nemovitých věcí	80 861,88	80 000,00	101,08	80 000,00	101,08	-861,88
4111				Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.	0,00	0,00	0,00	158 500,00	0,00	158 500,00
4111		98024		Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.	127 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-127 500,00
4111		98193		Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.	31 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31 000,00
4112				Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.	68 100,00	0,00	0,00	68 100,00	100,00	0,00
3639	2119			Příjmy z vlastní činnosti jinde nespecifikované	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	100,00	0,00
3639	2131			Příjmy z pronájmu pozemků	171,00	50,00	342,00	200,00	85,50	29,00
3639	3111			Příjmy z prodeje pozemků	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3725	2324			Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	19 198,00	10 000,00	191,98	21 000,00	91,42	1 802,00
6171	2111			Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
6171	2324			Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	6 405,50	2 500,00	256,22	7 500,00	85,41	1 094,50
6310	2141			Příjmy z úroků (část)	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
6409	2119			Příjmy z vlastní činnosti jinde nespecifikované	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6409	2321			Přijaté neinvestiční dary	66,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-66,00
6409	2328			Neidentifikované příjmy	150,00	116 950,00	0,13	54 350,00	0,28	54 200,00
CELKEM:					1 597 182,21	1 500 000,00	106,48	1 600 000,00	99,82	2 817,79

Plnění rozpočtu

Za období: 12/2020

Třídění: Par vzestupně, Pol vzestupně, Org1 vzestupně, Uz vzestupně, Nst vzestupně, Zdr vzestupně

Bez návrhu rozpočtových změn

Výdaje

Par	Pol	org1	N+Z+Uz	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
1014	5169			Nákup ostatních služeb	3 600,00	5 000,00	72,00	5 000,00	72,00	1 400,00
2143	5169			Nákup ostatních služeb	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
2212	5139			Nákup materiálu jinde nezařazený	156 654,09	0,00	0,00	160 000,00	97,91	3 345,91
2212	5169			Nákup ostatních služeb	25 914,00	25 000,00	103,66	30 000,00	86,38	4 086,00
2212	5171			Opravy a udržování	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
2212	6121			Budovy, haly a stavby	0,00	50 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
3113	5321			Neinvestiční transfery obcím	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
3113	5321	101024		Neinvestiční transfery obcím	15 619,00	0,00	0,00	11 000,00	141,99	-4 619,00
3113	6341			Investiční transfery obcím	0,00	50 000,00	0,00	71 000,00	0,00	71 000,00
3113	6341	101024		Investiční transfery obcím	70 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70 576,00
3399	5139			Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
3399	5169			Nákup ostatních služeb	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
3399	5175			Pohoštění	2 302,00	20 000,00	11,51	5 000,00	46,04	2 698,00
3399	5194			Věcné dary	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
3639	5139			Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
3639	5169			Nákup ostatních služeb	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
3639	6130			Pozemky	96 550,00	100 000,00	96,55	100 000,00	96,55	3 450,00
3722	5169			Nákup ostatních služeb	119 491,50	125 000,00	95,59	125 000,00	95,59	5 508,50
3723	5139			Nákup materiálu jinde nezařazený	1 588,58	0,00	0,00	5 000,00	31,77	3 411,42
3723	5169			Nákup ostatních služeb	27 686,02	0,00	0,00	30 000,00	92,29	2 313,98
3726	5169			Nákup ostatních služeb	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3745	5139			Nákup materiálu jinde nezařazený	3 485,00	7 500,00	46,47	7 500,00	46,47	4 015,00
3745	5169			Nákup ostatních služeb	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
5213	5903			Rezerva na krizová opatření	0,00	7 500,00	0,00	7 500,00	0,00	7 500,00
5311	5321			Neinvestiční transfery obcím	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	100,00	0,00
5512	5321			Neinvestiční transfery obcím	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	100,00	0,00
6112	5021			Ostatní osobní výdaje	18 612,00	18 612,00	100,00	18 612,00	100,00	0,00
6112	5023			Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	362 595,00	367 248,00	98,73	367 248,00	98,73	4 653,00
6112	5032			Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	34 344,00	1 675,00	2 050,3	34 728,00	98,89	384,00
6112	5162			Služby elektronických komunikací	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
6112	5167			Služby školení a vzdělávání	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
6112	5175			Pohoštění	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
6115	5019			Ostatní platy	0,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00
6115	5021			Ostatní osobní výdaje	0,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	14 000,00
6115	5021	98193		Ostatní osobní výdaje	10 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 200,00
6115	5039			Ostatní povinné pojistné placené	0,00	0,00	0,00	750,00	0,00	750,00
6115	5139			Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00
6115	5139	98193		Nákup materiálu jinde nezařazený	1 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 290,00
6115	5169			Nákup ostatních služeb	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
6115	5173			Cestovné	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
6115	5175			Pohoštění	26,00	0,00	0,00	1 750,00	1,49	1 724,00
6115	5175	98193		Pohoštění	696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-696,00
6171	5021			Ostatní osobní výdaje	47 000,00	50 000,00	94,00	50 000,00	94,00	3 000,00
6171	5038			Povinné pojistné na úrazové pojištění	400,00	500,00	80,00	500,00	80,00	100,00
6171	5136			Knihy, učební pomůcky a tisk	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
6171	5137			Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
6171	5139			Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
6171	5154			Elektrická energie	32 100,00	37 500,00	85,60	37 500,00	85,60	5 400,00
6171	5161			Poštovní služby	200,00	1 000,00	20,00	1 000,00	20,00	800,00
6171	5162			Služby elektronických komunikací	7 393,98	5 000,00	147,88	10 000,00	73,94	2 606,02

Plnění rozpočtu

Výdaje

Par	Pol	org1	N+Z+Uz	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
6171	5164			Nájemné	5 140,00	5 500,00	93,45	5 500,00	93,45	360,00
6171	5166			Konzultační, poradenské a právní služby	7 200,00	0,00	0,00	8 000,00	90,00	800,00
6171	5167			Služby školení a vzdělávání	1 600,00	0,00	0,00	2 000,00	80,00	400,00
6171	5168			Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.	26 106,40	50 000,00	52,21	35 000,00	74,59	8 893,60
6171	5169			Nákup ostatních služeb	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
6171	5171			Opravy a udržování	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
6171	5172			Programové vybavení	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
6171	5175			Pohoštění	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
6171	5363			Úhrady sankcí jiným rozpočtům	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00	100,00	0,00
6171	5365			Platby daní a poplatků krajům,obcím a státním	180,00	0,00	0,00	500,00	36,00	320,00
6310	5163			Služby peněžních ústavů	3 822,80	6 000,00	63,71	6 000,00	63,71	2 177,20
6320	5163			Služby peněžních ústavů	1 468,00	4 000,00	36,70	4 000,00	36,70	2 532,00
6399	5362			Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6399	5365			Platby daní a poplatků krajům,obcím a státním	65,00	0,00	0,00	200,00	32,50	135,00
6402	5364			Vratky transferů poskytnutých veřejných	20 144,00	20 000,00	100,72	20 200,00	99,72	56,00
6409	5179			Ostatní nákupy jinde nezařazené	2 493,76	5 000,00	49,88	5 000,00	49,88	2 506,24
6409	5329			Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům	0,00	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	2 500,00
6409	5329	201151		Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům	2 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 040,00
6409	5901			Nespecifikované rezervy	0,00	123 965,00	0,00	40 012,00	0,00	40 012,00
CELKEM:					1 120 583,13	1 300 000,00	86,20	1 455 000,00	77,02	334 416,87

Plnění rozpočtu

Za období: 12/2020

Třídění: Par vzestupně, Pol vzestupně, Org1 vzestupně, UZ vzestupně, Nst vzestupně, Zdr vzestupně

Bez návrhu rozpočtových změn

Financování

<i>Par</i>	<i>Pol</i>	<i>org1</i>	<i>N+Z+Uz</i>	<i>Název</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
8115				Změny stavu krátkodobých prostředků na bank.	-476 599,08	-200 000,00	238,30	-145 000,00	328,69	331 599,08
CELKEM:					-476 599,08	-200 000,00	238,30	-145 000,00	328,69	331 599,08

Majetek

Období: 12/2020

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	50 860,50	0,00	50 860,50
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	122 580,00	0,00	122 580,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	854 024,60	0,00	854 024,60
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	54 783,00	0,00	54 783,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	220 021,00	0,00	220 021,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	135 333,49	0,00	135 333,49
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	33 852,20	0,00	33 852,20
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-50 860,50	0,00	-50 860,50
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-111 600,00	-816,00	-112 416,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-627 984,40	-7 044,00	-635 028,40
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-2 748,00	-2 748,00	-5 496,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-220 021,00	0,00	-220 021,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2020

		Nákladové účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
501	Spotřeba materiálu	0,00	12 826,00	163 017,67
502	Spotřeba energie	0,00	29 813,98	27 234,50
513	Náklady na reprezentaci	0,00	10 882,00	3 024,00
518	Ostatní služby	0,00	213 586,39	227 714,88
521	Mzdové náklady	0,00	429 681,26	437 856,00
524	Zákonné sociální pojištění	0,00	34 764,00	34 204,00
525	Jiné sociální pojištění	0,00	400,00	400,00
532	Daň z nemovitostí	0,00	0,00	65,00
538	Jiné daně a poplatky	0,00	2 250,00	180,00
542	Jiné pokuty a penále	0,00	0,00	8 000,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	0,00	10 608,00	10 608,00
554	Prodané pozemky	0,00	1 186,26	0,00
555	Tvorba a zúčtování rezerv	0,00	0,00	7 500,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	18 058,00	0,00
569	Ostatní finanční náklady	0,00	1 968,00	2 003,00
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	0,00	27 882,00	94 728,76

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2020

		Výnosové účty		
SU	Název	2018	2019	2020
603	Výnosy z pronájmu	0,00	19,00	171,00
605	Výnosy ze správních poplatků	0,00	200,00	150,00
606	Výnosy z místních poplatků	0,00	94 683,00	92 050,00
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	0,00	16 762,48	27 313,54
647	Výnosy z prodeje pozemků	0,00	54 700,00	0,00
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	0,00	78 219,96	211 782,96
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	0,00	333 712,05	329 884,22
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	0,00	258 377,20	220 703,62
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	0,00	582 232,27	603 287,40
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	0,00	82 298,29	80 861,88
688	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	0,00	6 940,36	8 354,59

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období 2020

Neinvestiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
98024	VPS	Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020	127 500,00	127 500,00	0,00	0,00
98193	VPS	Účel.dotace na výdaje spojené s volbami do	31 000,00	12 186,00	0,00	18 814,00
		Celkem	158 500,00	139 686,00	0,00	18 814,00
		Transfery celkem	158 500,00	139 686,00	0,00	18 814,00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2020

Investiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
6341		Investiční transfery obcím	70 576,00	70 576,00	0,00	0,00
		Celkem	70 576,00	70 576,00	0,00	0,00

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4112		Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	68 100,00	68 100,00	0,00	0,00
5321		Neinvestiční transfery obcím	17 619,00	17 619,00	0,00	0,00
5329		Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům územní	2 040,00	2 040,00	0,00	0,00
		Celkem	87 759,00	87 759,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	158 335,00	158 335,00	0,00	0,00



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00YVJII

spisová značka: **OEKO-PŘ 79470/2020/jahol**

naše č.j.: **KUJCK 32363/2021**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 **obce Hradce, IČO 00581356**

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

od 26.11.2020 do 10.12.2020 jako dílčí přezkoumání

od 08.03.2021 do 15.03.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Hradce za rok 2020** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 15.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 392/2020/OEKO-PŘ dne 27.07.2020.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: Ing. Stanislav Anderle - starosta

Stanislav Pöschl - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, tj. výpočet poměrových ukazatelů, byl učiněn dne 15.03.2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec nezřídila žádné peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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
- přezkoumán: Ano
Obec nesdružuje žádné prostředky.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
Obec nepřijala do rozpočtu tyto prostředky.

7. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky těchto osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Při zpracování ročního rozpočtu územní celek nevycházel ze střednědobého výhledu rozpočtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn od 6.12.2018 a rozpočet na rok 2019 byl schválen na jednání zastupitelstva obce dne 21.12.2018. Nebyl však doložen střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 a nelze tudíž přezkoumat zda rozpočet schválený na rok 2019 vychází ze střednědobého výhledu rozpočtu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

<u>Název opatření:</u>	Usnesení ZO k přijetí opatření k nápravě chyb ze dne 18.05.2020
<u>Opatření splněno dne:</u>	31.12.2020
<u>Popis plnění opatření:</u>	K nápravě byl předložen střednědobý rozpočtový výhled na roky 2020 až 2022 a tudíž bylo možné přezkoumat zda rozpočet schválený na rok 2020 vychází ze střednědobého výhledu rozpočtu.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,30 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,36 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 933.921,24 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 15.03.2020

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 10 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Ing. Stanislav Anderle

.....
starosta obce

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách (15 dní před projednáním): 12.11.2019

Rozpočtová opatření

- Delegace pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů – schváleno usn. ZO dne: 28.11.2018 a 28.11.2019 – pravomoc starosty schvalovat RO
- RO č. 1/2020 schváleno 18.02.2020
- RO č. 2/2020 schváleno 18.05.2020
- RO č. 3/2020 schváleno 22.09.2020

Schválený rozpočet

- ROZPOČET NA ROK 2020 schválen jako přebytkový
- Schválení rozpočtu usnesením ZO dne: 28.11.2019
- PŘÍJMY: 1.500.000,00 Kč
- VÝDAJE: 1.300.000,00 Kč
- FINANCOVÁNÍ:
- Pol. 8115: 200.000,00
- Pol. 8123: 0,00
- Pol. 8124: 0,00
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od 04.12.2019

Střednědobý výhled rozpočtu

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (NSVR) na roky: 2021 až 2023
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce: od 12.11.2019 do 28.11.2019
- Projednání NSVR: zasedání ZO dne: 28.11.2019
- Dlouhodobé závazky: 0,00 Kč
- Dlouhodobé pohledávky: 0,00 Kč
- Schválený SVR:
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce od: 04.12.2019

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu (NZÚ) – zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce (nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání ZO): 03.04.2020
- Projednání závěrečného účtu – usnesení ZO ze dne: 18.05.2020, výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávacím orgánem: ANO byly zjištěny chyby
- Zveřejnění schváleného ZÚ vč. Zprávy o výsledku PH na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení) od: 18.05.2020

Bankovní výpis

- BV č. 3
- - kreditní obrat ze dne 06.01.2020, ve výši: 5.450,00 Kč, nákup pozemku
- - kreditní obrat ze dne 06.01.2020, ve výši: 6.900,00 Kč, nákup pozemku
- - kreditní obrat ze dne 06.01.2020, ve výši: 84.200,00 Kč, nákup pozemku

Bankovní výpis

- BV č. 46 - UD č. KB/20/0046
- č. transakce 1, zákonné pojištění, 100,00 Kč (par. 6171/pol. 5038)
- č. transakce 6, odměny zastupitelů 3/2020, 1.228,00 Kč (par. 61121/pol. 5023)
- č. transakce 17, obec -programy (RUP 2020-KEO), 15.113,00 Kč (par. 6171/pol. 5168)

Faktura

- FAP č. FV2004400 ze dne 03.04.2020, Dodavatel: ALIS spol. s r.o., Účel: programy RUP 2020-KEO, Celkem k úhradě: 15.113,00 Kč
- Předpis závazku (518): UD č. FAP-20/0019 ze dne 15.04.2020
- Úhrada závazku: BV č. 46, debetní obrat ve výši 15.113,00 Kč ze dne 16.04.2020 – UD č. KB-20/0046, debetní obrat ve výši 15.113,00 Kč ze dne 16.04.2020

- FAP č. 0240168451 ze dne 30.09.2020, Dodavatel: FCC České Budějovice s.r.o., Účel: služby - odpady, Celkem k úhradě: 10.834,22 Kč
- Předpis závazku (518): UD č. FAP 20/0049 ze dne 07.10.2020
- Úhrada závazku: BV č. 102, debetní obrat ve výši 10.834,00 Kč ze dne 13.10.2020
-
- FAP č. 20502828 ze dne 28.04.2020, Dodavatel: FLOMAT s.r.o., Označení dodávky: zpomalovací prahy, Celkem k úhradě: 4.831,00 Kč
- Předpis závazku (501): UD č. FAP 20/0022 ze dne 06.05.2020
- Úhrada závazku: VPD č. PD-20/0038 ze dne 06.05.2020, Vydáno: 5.646,00 Kč (z toho FAP: 4.831,00 Kč).

Hlavní kniha

- 10/2020
- starosta: Anderle Stanislav: 15.329,00 Kč
- místostarosta: Vojáčková Martina: 6.898,00 Kč
- předseda FV: Larischova Ivana: 1.862,00 Kč
- člen FV: Anderlová Eliška: 1.551,00 Kč
- člen FV: Honner Pavel: 1.551,00 Kč
- předseda KV: Vavrečka Václav (do 31.08.2020)
- Přezkoumání schválených odměn a vyplacených k 31.10.2020, k 31.10.2020: 304.489,00 Kč

Hlavní kniha

- 12/2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2020
- Inventarizační zpráva
- Inventurní soupisy:
- 031 Pozemky: zjištěný účetní stav: 135.333,49 Kč, zjištěný skutečný stav: 135.333,49 Kč
- ---
- 231 Základní běžný účet: zjištěný účetní stav: 1.939.496,90 Kč, zjištěný skutečný stav: 1.939.496,90 Kč,
- Doloženo:
- BV KB č. 127: konečný zůstatek k 31.12.2020: 1.340.688,63 Kč
- BV ČNB č. 12, konečný zůstatek k 31.12.2020: 598.808,27 Kč
- ---
- 261 Pokladna: zjištěný účetní stav: 59.751,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 59.751,00 Kč
- Doloženo:
- Výčetka platidel
- Pokl. deník za 12/2020
- ---
- 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti: zjištěný účetní stav: 4.759,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 4.759,00 Kč
- Doloženo knihou pohledávek – sestava KEO 1.8.6 PA005
- ---
- 373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery: zjištěný účetní stav: 4.184,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 4.184,00 Kč
- Doloženo Smlouvou o poskytnutí dotace ze dne 03.08.2020
- ---
- 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery: zjištěný účetní stav: 31.000,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 31.000,00 Kč
- Doloženo Přehledem pohybů a stavů na účtech za období 1-12/2020, UZ: 98193 (Příjmy 31.000,00 Kč (pol. 4111), Výdaje: 12.186,00 Kč (par. 6115/pol. 5021, 5139, 5175)
- ---
- 388 Dohadné účty aktivní: zjištěný účetní stav: 12.186,00 Kč, zjištěný skutečný stav: 12.186,00 Kč
- Doloženo čerpání neinv. dotace do 1/3 senátu PČR a do zastupitelstva kraje:
- Doloženo Přehledem pohybů a stavů na účtech za období 1-12/2020, UZ: 98193 (Příjmy 31.000,00 Kč (pol. 4111), Výdaje: 12.186,00 Kč (par. 6115/pol. 5021, 5139, 5175)
- ---
- 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku: zjištěný účetní stav: 117.910,37 Kč, zjištěný skutečný stav: 17.910,37 Kč,

- Doloženo Časové rozlišení transferů podle AU, na kterých se eviduje rozpuštěná výše transferu (sestava KEO4 R88c)

Kniha došlých faktur

- za rok 2020

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Počet obyvatel (kteří byli hlášeni v obci k trvalému pobytu k 1. lednu kalendářního roku, ve kterém se konaly volby do zastupitelstva obce): 102
- Rozhodnutí o odměnách za výkon funkcí neuvolněným zastupitelům (platné od 01.01.2020 – usnesení ZO č. 1/2018 ze dne 05.11.2018)
- Vyplnění příložené tabulky se jmény členů zastupitelstva, jejich funkcí a schválené poskytnuté odměny – kontrola na výkaz FIN 2 12 M k 31.10.2020

Pokladní doklad

- PD-20/0038 a UD, Datum úhrady: 06.05.2020, Vyplaceno: 4.831,00 Kč, Účel: silnice-materiál (doloženo prodejkou) (par. 2212/pol. 5139)
- PD-20/0058 a UD, Datum úhrady: 26.08.2020, Vyplaceno: 1.693,00 Kč, Účel: dřevo na lavičku (doloženo dodacím listem) (par. 3745/pol. 5139)
- PD-20/0060 a UD, Datum přijetí: 09.09.2020, Vyplaceno: 4.750,00 Kč, Účel: místní poplatky (pol. 1340, 1341)

Pokladní kniha (deník)

- za období 1-10/2020

Příloha rozvahy

- k 31.10.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020

Rozvaha

- k 31.10.2020

Rozvaha

- k 31.12.2020

Účetnictví ostatní

- Podklady pro schválení účetní závěrky obce:
- Rozvaha k 31.12.2019
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2019
- Příloha k 31.12.2019
- Inventarizační zpráva ze dne 29.01.2020 – nebyly zjištěny žádné inv. rozdíly
- ---
- Schválení účetní závěrky – usn. ZO dne 18.05.2020
-
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 10.07.2020
- Protokol o uskutečněném přenosu (stavová zpráva) do CSÚIS: ze dne 10.07.2020
-
- Převedení výsledku hospodaření z účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – UD č. VUD-20/0003 ze dne 01.06.2020, zisk ve výši: 714.238,72 Kč

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020

Darovací smlouvy

- Zápis z jednání ZO ze dne 22.09.2020 – ZO schvaluje: dar ve výši 70.576,00 Kč obci Dubné na splátku úvěru a úroků na přístavbu ZŠ a MŠ Dubné
- – RO č. 3
- Darovací smlouva ze dne 20.10.2020, Výše daru: 70.576,00 Kč
- Předpis: UD č. ZAVAZ-20/0006 ze dne 01.11.2020 (572)

- Úhrada příspěvku: BV č. 46, debetní obrat ve výši 70.576,00 Kč – UD č. KB-20/0109 ze dne 05.11.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- pol. 4111 Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy SR: výsledek k 31.10.2020: 158.500,00 Kč
- pol. 4112 Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu: výsledek k 31.10.2020: 68.100,00 Kč

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

- Nákup pozemků
- Usnesení ZO ze dne 05.09.2019
- - schválení koupě pozemku p. č. KN 1204/11, druh pozemku: ostatní plocha – ostatní komunikace o výměře 714 m² od FO, za cenu 50,00 Kč/m²
- - schválení koupě pozemku p. č. KN 1204/12, druh pozemku: ostatní plocha – ostatní komunikace o výměře 970 m² od FO, za cenu 50,00 Kč/m²
- Kupní smlouva ze dne 20.12.2019, prodávající: FO, kupující: Obec Hradce, předmět koupě: KN 1204/11 a KN 1204/12, druh pozemku: ostatní plocha – ostatní komunikace, kupní cena: 84.200,00 Kč
- Předpis dle KS: UD č. ZAVAZ-19/0009 ze dne 20.12.2019, 84.200,00 Kč
- Úhrada kupní ceny: BV č. 3 ze dne 06.01.2020, 84.200,00 Kč, UD č. KB-20/0003
- Kolek/správní poplatek (návrh na vklad): VPD č. PD-19/0087 ve výši 1.000,00 Kč ze dne 30.12.2019, UD č. PD-19/0087 (par. 3639/pol. 6130)
- Zařazení nabytého pozemku na majetkový účet 031 0xxx: UD č. VUD-19/0017 ze dne 20.12.2019, 85.200,00 Kč
- Vyrozměnění o provedeném vkladu do KN – Právní účinky vkladu: k 20.12.2019 – nový stav:
- pozemek p. č. KN 1204/11 o výměře 714 m², druh pozemku: ostatní plocha – ostatní komunikace
- pozemek p. č. KN 1204/12 o výměře 970 m², druh pozemku: ostatní plocha – ostatní komunikace
-
-
-
- par. 3639/pol. 6130 Pozemky, výsledek k 31.10.2020: 96.550,00 Kč
- BV č. 3, debetní obrat ve výši 84.200,00 Kč ze dne 06.01.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Obec v pozici povinného – dle smlouvy o zřízení věcného břemene (na pozemku obce)
- Smlouva o zřízení VB č.: CB-014330044039/001 ze dne 27.05.2020, oprávněný: E.ON Distribuce, zatížený pozemek: KN 1186/3 a 1204/1 v k.ú. Hradce u Homol, jednorázová úplata: 12.000,00Kč bez DPH, právní účinky vkladu: 01.07.2020
- Schválení uzavření smlouvy o VB: usnesení zastupitelstva ze dne 18.02.2020
- Předpis pohledávky dle smlouvy o zřízení věcného břemene: UD č. POHL-20/0189 ze dne 01.07.2020, Inkaso pohledávky: BV č. 80 kreditní obrat ve výši 12.000,00 Kč ze dne 30.07.2020 – UD č. KB-2/00800 ze dne 30.07.2020
- Zařazení pozemku zatíženého VB na příslušný AU dnem návrhu na vklad: UD č. POHL-20/0189 ze dne 01.07.2020 (z AU 031 0300 na AU 031 0320)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- pouze přímé zadání v kompetenci starosty, viz faktury

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání ZO ze dne 18.02.2020
- – schválení RO č. 1
- – schválení zřízení VB pro E.ON – uložení kabelu v obecním pozemku p. č. 1204/1 a 1186/3, k. ú. Hradce u Homol
- --
- Zápis z jednání ZO ze dne 18.05.2020 – ZO schvaluje:
- – účetní závěrku za rok 2019 - zisk ve výši 714.238,72 Kč
- – záměr prodeje části pozemku p. č. 1180/18, zastavěná plocha, k. ú. Hradce u Homol s výměrou 2 m² a prodeje pozemku p. č. 1180/17, lesní pozemek o výměře 1 m²
- – finanční dar ve výši 15.000,00 Kč pro obec Dubné na splátku úvěru a úroků na přístavbu ZŠ a MŠ Dubné
- – ukončení smlouvy o nájmu zemědělských pozemků se ZD Skalka a sepsání nové smlouvy
- – změna směrnice obce Hradce č. 3/2019 Postup při zadávání VZMR – schválení změny jako nová směrnice 1/2020

- – rozpočtové opatření č. 2
- ---
- Zápis z jednání ZO ze dne 29.07.2020 – ZO schvaluje:
- – prodeje části pozemku p. č. 1180/18, zastavěná plocha, k. ú. Hradce u Homol s výměrou 2 m² a prodeje pozemku p. č. 1180/17, lesní pozemek o výměře 1 m² za cenu 100,00 Kč/m², celková cena 300,00 Kč
- – trvání na výši daru 15.000,00 Kč, který dosud obec Dubné neakceptovala
- --
- Zápis z jednání ZO ze dne 22.09.2020 – ZO schvaluje:
- – schválení daru ve výši 70.576,00 Kč obci Dubné na splátku úvěru a úroků na přístavbu ZŠ a MŠ Dubné
- – RO č. 3

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace

Vyvěšeno na úřední desce a elektronické úřední desce

Vyvěšeno:

Sejmuto: