

Závěrečný účet obce - návrh

Rohatsko za rok 2019

(dle §17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozp

Dne 23.12.2018 byl schválen zastupitelstvem Rozpočet obce na rok 2019 usnesním č. 5/18 NZ. Rozpočet byl sestaven jako přebytkový.

Zůstatek účtu k 31.12.2019 činil **4 430 918,- Kč** z toho v Komerční bance 3 826 139,- Kč
v ČNB 604 779,- Kč

V průběhu roku nastaly skutečnosti ovlivňující plnění rozpočtu příjmů a výdajů. Během roku byl rozpočet upravován rozpočtovým opatřením č.1 ze dne 28.2.2019, opatřením č.2 ze dne 24.3.2019, opatřením č.3 ze dne 14.5.2019, opatřením č.4 ze dne 30.6.2019, opatřením č. 5 ze dne 30.8.2019, opatřením č. 6 ze dne 22.9.2019 a opatřením č. 7 ze dne 15.12.2019.

Všechny rozpočtové změny byly projednány v zastupitelstvu obce, jsou zahrnuty v sestavě FIN 2-12M o plnění příjmů a výdajů roku 2019. Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby jsou nedílnou součástí závěrečného účtu obce.

1. ROZPOČTOVÉ HOSPODAŘENÍ DLE TŘÍD - sumárně

PŘÍJMY

Třída	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost	%
1. DAŇOVÉ PŘÍJMY	3 309 400,00	3 444 734,10	3 853 577,75	111,87
2. NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	687 700,00	903 915,50	901 860,80	99,77
3. KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0,00	15 840,00	15 840,00	100,00
4. PŘIJATÉ TRANSFERY	136 500,00	168 102,00	168 102,00	100,00
CELKEM PŘÍJMY	4 133 600,00	4 532 591,60	4 939 380,55	108,97

VÝDAJE

Třída	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost	%
5. BĚŽNÉ VÝDAJE	3 900 000,00	3 864 675,53	3 018 054,76	78,09
6. KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,00	544 770,00	544 770,00	100,00
CELKEM VÝDAJE	3 900 000,00	4 409 445,53	3 562 824,76	80,80

FINANCOVÁNÍ

Třída	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost	%
krátk.finanování z tuzemska	-233 600,00	-123 146,07	-1 376 555,79	1 117,82
dlouhodobé financ. z tuzemska	0,00	0,00	0,00	0,00
CELKEM FINANCOVÁNÍ	-233 600,00	-123 146,07	-1 376 555,79	1 117,82

2. PLNĚNÍ ROZPOČTOVÝCH PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ DLE PARAGRAFŮ

PŘÍJMY

Paragraf		Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost	%
0000		3 445 900,00	3 612 836,10	4 021 679,75	111,32
1032	Lesní hospodářství	0,00	3 675,00	3 675,00	100,00
2310	Vodovod	236 000,00	245 579,00	245 579,00	100,00
2321	Čistička odpadních vod	250 000,00	279 155,00	279 155,00	100,00
3412	Sportovní areál	130 000,00	290 842,00	290 842,00	100,00
3639	Komunální služby a územní rozvoj	24 600,00	36 200,00	35 200,00	97,24
3722	Sběr a svoz komunál.odpadů	0,00	200,00	100,00	50,00
3725	Využívání a zneškodňování odpadů	40 000,00	47 531,50	47 531,50	100,00
6171	Činnost místní správy	6 100,00	15 573,00	15 573,00	100,00
6310	Obecné příjmy z finan.operací	1 000,00	1 000,00	45,30	4,53
CELKEM PŘÍJMY		4 133 600,00	4 532 591,60	4 939 380,55	108,97

VÝDAJE

Paragraf		Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost	%
1031	Pěstební činnost	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
2212	Silnice	150 000,00	150 000,00	6 702,00	4,47
2221	provoz veřejné silniční dopravy	0,00	3 400,00	3 400,00	100,00
2310	Vodovod	240 000,00	296 000,00	259 049,50	87,52
2321	Čistička odpadních vod	150 000,00	138 466,75	135 538,31	97,89
3111	Mateřská škola Rohatsko	276 000,00	501 213,78	498 013,78	99,36
3113	Základní škola DB	130 000,00	120 000,00	120 000,00	100,00
3399	Věcné dary jubilantům	4 000,00	5 105,00	5 105,00	100,00
3412	Sportovní areál	300 000,00	573 662,00	505 508,38	88,12
3419	Tělovýchovná činnost-SK Tenis R.	50 000,00	50 000,00	50 000,00	100,00
3421	Využití vol.času mládeže-dět.hřiště	400 000,00	400 783,00	394 925,50	98,54
3631	Veřejné osvětlení	90 000,00	105 000,00	99 070,00	94,35
3639	Komunální služby a územní rozvoj j.n.	395 000,00	245 000,00	42 687,82	17,42
3721	Svoz nebezp.odpadu	10 000,00	10 000,00	4 469,00	44,69
3722	Sběr a svoz komunál.odpadů	300 000,00	300 000,00	285 206,94	95,07
3745	péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	250 000,00	200 000,00	108 627,00	54,31
5213	krizová opatření	0,00	1 000,00	0,00	0,00
5512	SDH Rohatsko	25 000,00	25 000,00	25 000,00	100,00
6112	Zastupitelé	530 000,00	530 000,00	521 108,00	98,32
6117	Volba do EU	0,00	12 485,00	12 485,00	100,00
6171	Činnost místní správy	540 000,00	552 000,00	329 378,13	59,67
6310	Obecné výdaje z finan.operací	10 000,00	10 000,00	7 142,40	71,42
6320	pojištění majetku	30 000,00	26 000,00	15 078,00	57,99
6399	daň z příjmu právnických osob	0,00	134 330,00	134 330,00	100,00
CELKEM VÝDAJE		3 900 000,00	4 409 445,53	3 562 824,76	80,80

3. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ KE STÁTNÍMU ROZPOČTU A OST. VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM

NEINVESTIČNÍ TRANSFERY

účel transferu	poskytnuto	vyčerpáno	vráceno	ÚZ	položka
Dotace z Úřadu práce	104 617 Kč	104 617 Kč	0 Kč	13 101	4 116
Dotace na volby do EU	29 000 Kč	12 485 Kč	16 515 Kč	98 348	4 111
Dotace ze SR na výkon veřejné správy	51 000 Kč	51 000 Kč	0 Kč		4 112

4. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ K PŘÍJEMCŮM PODPORY Z ROZPOČTU OBCE

účel transferu	smluvně dohodnuto	skutečně poskytnuto	vráceno
SDH Rohatsko	25 000 Kč	25 000 Kč	0 Kč
SK Tenis Rohatsko	50 000 Kč	50 000 Kč	0 Kč

5. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Přírůstek / úbytek	Konečný stav k 31.12.2019
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	11 616,00	20 897,00	32 513,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	146 410,00	0,00	146 410,00
Dlouhodobý hmot. majetek odpisovaný			
Stavby	32 950 614,19	308 820,00	33 259 434,19
Samost.hm.mov.věci a soubory hm.věcí	453 189,00	235 950,00	689 139,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	842 579,44	124 897,00	967 476,44
Dlouhodobý hmot. majetek neodpisovaný			
Pozemky	3 612 580,00	-3 660,00	3 608 920,00
Kulturní předměty	16 672,00	0,00	16 672,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý majetek	128 000,00	0,00	128 000,00
Oprávký k dlouhodobému nehmot.majetku			
Oprávký k drobnému dlouhod.nehmot.majetku	-11 616,00	-20 897,00	-32 513,00
Oprávký k ostat.dlouh.nehmot.majetku	-73 020,00	-14 652,00	-87 672,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	-11 338 061,00	-1 018 472,00	-12 356 533,00
Opráv.k sam.hm.mov.v. a soub.hm.mov.věcí	-171 951,00	-19 484,00	-191 435,00
Oprávký k drob.dlouh.hmotnému majetku	-842 579,44	-124 897,00	-967 476,44

Dne 19.11.2019 bylo provedeno **dílčí přezkoumání hospodaření obce Rohatsko za rok 2019** a byly zjištěny následující chyby a nedostatky-porušeny dále uvedené předpisy:

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO, ve znění pozdějších předpisů, §13 odst. 1 písm. b), neboť: Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu, ale opožděně dne 19.7.2020. Závěrečný účet obce za rok 2018 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.6.2019.

Dne 5.2.2020 bylo provedeno **závěrečné přezkoumání hospodaření obce Rohatsko za rok 2019** a byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

*** Vyhláška č. 270/2010 Sb., inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů §9, neboť:**

Inventarizační identifikátor nebyl ve formě označení zajišťující jednoznačné určení části inv.položky nebo jednotlivé věci a souboru majetku. Jednotlivé předměty podléhající fyzické inventuře (zejména účet 028, 022, 902) nejsou fyzicky označeny přiděleným identifikátorem tak, aby je bylo možno jednoznačně určit.

Chyba byla napravena: majetek byl řádně označen identifikačními štítky.

*** Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 30 odst. 1 a 4, neboť:**

V případě účtu 042 obec prokazatelně nezjistila skutečný stav majetku, neboť předložený inventurní soupis obsahuje dvě položky (z roku 2009, 2010), které nelze fakticky identifikovat - nedoložen jejich obsah a tudíž ani oprávněnost jejich zařazení na tomto účtu.

Chyba byla napravena: uvedené faktury byly zastupitelstvem odsouhlaseny jako zmařená investice (nerealizované projekty z let 2009 a 2010) na zasedání dne 26.2.2020 usnesením č. 6/2020.

Originály všech dokumentů jsou k nahlédnutí v kanceláři Obecního úřadu.

vypracovala: Urbanová Soňa
dne: 27.4.2020

Starosta obce: Radek Štros

Vyvěšeno :

Sejmuto: