##  *Obecní úřad Haškovcova Lhota*

## *Haškovcova Lhota č. 5, 391 65 Bechyně*

##### Závěrečný účet obce Haškovcova Lhota za rok 2019

podle ustanovení § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

**1. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů obce:**

dle Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, regionálních rad a dobrovolných svazků obcí sestaveného ke dni 31. 12. 2019.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | *schválený rozpočet* | *rozpočtová opatření* | *upravený rozpočet* | *Plnění k* | *% k upravenému rozpočtu* |
| *31. 12. 2019* |
| *Tř. 1 - Daňové příjmy* |  1 165 700,00  |  570,00  |  1 166 270,00  |  1 229 475,38  | 105 % |
| *Tř. 2 - Nedaň. příjmy* |  271 100,00  |  46 860,00  |  317 960,00  |  126 864,50  | 40 % |
| *Tř. 3 - Kapitál. příjmy* |  -  |  -  |  -  |  -  | 0 % |
| *Tř. 4 - Dotace na výkon místní správy* | 60 900,00  |  33 500,00  |  94 400,00  |  188 900,00  | 200 % |
| *Dotace ostatní* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 % |
| *Konsolidace (převody mezi účty)* | x | x | X | - 94 500,00 | x |
| ***Příjmy celkem*** |  **1 497 700,00**  |  80 930,00  |  **1 578 630,00**  |  **1 450 739,88**  | 92 % |
| *Tř. 5 - Běžné výdaje* |  1 346 600,00  |  989 700,00  |  2 336 300,00  |  2 002 316,26  | 85 % |
| *Tř. 6 - Kapitál. výdaje* |  -  | 0 | 0 | 0 | 0 % |
| *Konsolidace (převody mezi účty)* | x | x | x | - 94 500,00 | x |
| ***Výdaje celkem*** |  **1 346 600,00**  |  989 700,00  |  **2 336 300,00**  |  **1 907 816,26** | 82 % |
| *Saldo příjmy - výdaje* | 151 100,00  | - 908 770,00 | - 757 670,00  | - 457 076,38 | 60 % |
| *Tř. 8 - Financování*  |  - 151 100,00 | 908 770,00  |  757 670,00  |  457 076,38  | 60 % |
| *Prostředky z minulých let* |  -  |  -  |  -  |  -  | 0 % |
| ***Financování celkem*** |  - 151 100,00 | 908 770,00  |  757 670,00  |  457 076,38  | 60 % |
| *Přebytek (-)* |  151 100,00  |  -  |  -  |  | 0 % |
| *Ztráta (+)* |  -  | 908 770,00 | 757 670,00  | 457 076,38  | 0 % |

a) údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby (Výkaz FIN 2-12M) jsou k nahlédnutí na [www.haskovcovalhota.cz/uredni-deska/](http://www.haskovcovalhota.cz/uredni-deska/) nebo na obecním úřadě Haškovcova Lhota po domluvě (tel. 724 192 065) popř. obec@haskovcovalhota.cz.

b) v souladu s ustanovením § 16 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, bylo v roce 2019 provedeno 5 (pět) rozpočtových opatření, přičemž byla provedena povinně z následujících důvodů:

1.RO provedeno z důvodu zvýšení příjmů obce z neinvestiční dotace na činnost místní správy a obec obdržela dotaci na volby do Evropského parlament. K provedení opravy příjezdové cesty a výměny žlabů ve vsi je třeba navýšit výdaje.

2. RO bylo provedeno z důvodu navýšení výdajů na položce 3399 Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků. Navýšení bylo provedeno pro zabezpečení účasti zástupců obce na srazu Lhot.

3. RO bylo provedeno z důvodu navýšení příjmů za pronájem vodohospodářského majetku obce a zvýšení výdajů na pěstební činnost, opravy a udržování silnic, opravy veřejného osvětlení, prohlídky kanalizace u bytovek a finanční vypořádání minulých let, což byla vratka prostředků za volby do obecních zastupitelstev.

4. a 5. RO bylo provedeno z důvodu optimalizace rozpočtu ke skutečným výdajům na konci roku 2019.

c) Zvýšení daňových příjmů bylo způsobeno vyšším příjem z daní, zejména pak

 - daně z příjmu fyzických osob

 - daně z nemovitosti

 Zvýšení vlastních nedaňových příjmů bylo

* Zvýšeným příjmem ze smlouvy s Vodárenským sdružením

d) zvýšení rozpočtových výdajů v roce 2019 bylo způsobeno

* nutností vytěžit dřevo z obecních lesů (výskyt kůrovce) - zvýšení výdajů na pěstební činnost,
* opravy a udržování silnic,
* opravy veřejného osvětlení,
* prohlídky kanalizace u bytovek a opravou odtokových žlabů v celé obci,
* opravou příjezdové cesty od Bechyně.

f) Zapojení tř. 8 - Financování – zde byly přesunuty prostředky, které byly plánovány na opravu obecního úřadu a komunikací v obci.

**2. Údaje o hospodaření s majetkem:**

a) Obec nemá k 31. 12. 2019 žádnou hospodářskou činnost.

b) Obec nemá k 31. 12. 2019 žádnou příspěvkovou organizaci.

c) Obec nemá založenou k 31. 12. 2019 žádnou organizaci.

d) Podrobné údaje o hospodaření s majetkem jsou k dispozici na obecním úřadě Haškovcova Lhota po domluvě v zákonem předepsaných výkazech (Rozvaha, Příloha a Výkaz zisku a ztráty).

e) Obec nemá žádné úvěry a půjčky. Obec tvoří účelový fond „Fond obnovy vodárenského majetku obce“, pro nějž je vedený samostatný bankovní účet v KB – jeho stav k 31. 12. 2019 byl 52 474,00 Kč. Dále má obec běžný účet v KB - jeho stav k 31. 12. 2019: 184 926,06 Kč, termínovaný účet v KB – jeho stav k 31. 12. 2019: 753 117,36 Kč a ze zákona zřízený účet v ČNB - jeho stav k 31. 12. 2019: 240,46 Kč. Zůstatek na všech bankovních účtech byl tedy k 31. 12. 2019 celkem 990 757,88 Kč.

Volné prostředky z bankovních účtů budou použity v dalších letech hlavně na další opravy budovy obecního úřadu, opravu kapličky a opravu hasičské zbrojnice.

**3. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům, rozpočtům krajů a rozpočtům obcí, jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob**

a) ze státního rozpočtu ČR obdržela obec Haškovcova Lhota během roku 2019 dotace:

|  |  |
| --- | --- |
| Dotace na činnost místní správy 68 100,00  |  |
| Dotace na volby do Evropského parlamentu 29 000,00 |  |

b) od společnosti Ivet s. r. o. obdržela obec Haškovcova Lhota během roku 2019 příspěvek Kč 20.000,00 na údržbu a opravu místních komunikací, na základě dohody sepsané k 1. 1. 2007.

c) obec Haškovcova Lhota během roku 2019 poskytla veřejnou finanční podporu:

* rybářům Kč 15.000,00 na násadu ryb
* občanům nad 70let a ovdovělým jednorázový příspěvek Kč 500,00 na osobu (celkem Kč 7 000,-),

d) obec Haškovcova Lhota během roku 2019 zaplatila neinvestiční transfery

* členský příspěvek Sdružení místních samospráv ve výši 2 644 Kč,

**4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019**

Přezkum hospodaření obce Haškovcova Lhota provedla paní Ing. Květa Vaněčková, pracovnice ekonomického odboru, oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí Krajského úřadu Jihočeského kraje, České Budějovice.

Přezkum se uskutečnil ve dnech 12 srpna 2019 a 2. března 2020 na základě zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Závěr zprávy zní:**

a) Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 pod § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

* Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků (neúplné).

Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 pod § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

* Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyly zaslána zpráva o splnění,
* Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu, uzavřenou na veřejnou zakázku, včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem,
* Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

b) 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.

c) Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

podíl pohledávek na rozpočtu územního celku …………………..………. 1,74 %

podíl závazků na rozpočtu územního celku ……………………..……….. 2,11 %

podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ………….. 0 %

d) výrok o výši dluhu územního celku:

- dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

- výše dluhu ÚZ: 0,00 Kč.

- 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 864 722,00 Kč.

**Návrh řešení zjištěných chyb a nedostatků včetně termínů plnění:**

1/ Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků (neúplné) –

- popis: obec zakoupila v konci roku pozemek (cesta u bytovek) a poslala smlouvu na katastr nemovitostí k převedení pozemku na obec. Převedení pozemku bylo provedeno ke dni 5.12.2019, ale vyrozumění obce bylo až po uplynutí termínů zákonných termínů provedeno 31.12.2019 datovou schránkou. Při kontrole pošty to bylo zjištěno až po novém roce.

- paní účetní zajistí zúčtování pozemků

- termín: průběžně do 31.12.2020

2/ - územní celek ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyly zaslána zpráva o splnění

- popis: při plnění každodenních povinností došlo k opomenutí povinnosti zaslat zprávu o splnění nápravných opatření, protože již byly splněny bezprostředně po kontrole, a protože termín zaslání byl až následný, nebyla zpráva zaslána bezprostředně.

- opatření: Starosta obce zašle zprávu o splnění nápravných opatření.

- termín: do 30.6.2020

3/ - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu, uzavřenou na veřejnou zakázku, včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem,

* Popis: k opomenutí došlo protože nebylo možno se do systému dostat na profil zadavatele obce. Starosta provedl několik pokusů a když to nebylo možné snažil se spojit s provozovatelem portálu. Do okamžiku kontroly to nebylo možno tuto věc napravit.
* opatření: starosta zveřejní smlouvu na profilu zadavatele
* termín: co nejdříve, nejpozději 30.09.2020

4/ - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

* Popis: paní účetní účtuje pokladní doklady vždy na konci měsíce v jeden den.
* Opatření : paní účetní bude účtovat pokladní doklady ke dni účetního případu
* Termín: co nejdříve, nejpozději 30.06.2020

**5. Odkaz na veřejně přístupné místo, kde je možné seznámit se s celým obsahem závěrečného účtu:**

Vzhledem k rozsáhlosti návrhu závěrečného účtu nemůže být celý zveřejněn na úřední desce Obecního úřadu Haškovcova Lhota. Úplné znění návrhu bude zveřejněno způsobem umožňujícím dálkový přístup na tzv. elektronické úřední desce **www.haskovcovalhota.cz/uredni-deska/.** Pro zájemce o podrobné prostudování je k nahlédnutí na obecním úřadě od 04. 06. 2020 do 19. 06. 2020. Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit písemně (mailem na obec@haskovcovalhota.cz nebo dopisem na adresu OÚ) v uvedené lhůtě zveřejnění nebo ústně na veřejném zasedání zastupitelstva, které se bude konat ve úterý 30. 06. 2020 od 20 hodin v budově obecního úřadu.

**6. Návrh na usnesení:**

„Zastupitelstvo obce Haškovcova Lhota schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Haškovcova Lhota za rok 2019 a to bez výhrad.“

V Haškovcově Lhotě, dne 03. 06. 2020

Sestavila a předkládá: Milena Bínová

Vyvěšeno dne: 04. 06. 2020 Sejmuto dne: 17.6.2020