

Návrh závěrečného účtu obce Dlažov za rok 2020

1.) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2020

Příjmy v tisících Kč (zaokrouhleno)

	Plán	Skutečnost
Daň z příjmů fyz. osob ze závislé činnosti	1600,00	1637,21
Daň z příjmů fyz. osob ze samostatné výděl. činnosti	35,00	26,85
Daň z příjmů fyz. osob z kapitálových výnosů	150,00	163,85
Daň z příjmů právnických osob	1350,00	1226,49
Daň z přidané hodnoty	3300,00	3363,15
Daň z příjmů právnických osob za obce	350,00	247,76
Daň z nemovitostí	560,00	591,31
Správní poplatky	2,00	1,23
Vývoz komunálního odpadu - popelnice	225,00	237,00
Poplatek ze vstupného	1,00	0,00
Daň z hazardních her	45,00	46,38
Poplatek ze psů	14,00	14,20
Lesy - prodej dříví	323,68	297,89
Pitná voda - vodné	200,00	190,81
Bytové hospodářství	40,34	40,34
Nebytové hospodářství	44,00	35,77
Hřbitovní poplatky	10,00	1,69
Obchod - prodej zboží	1000,00	1108,65
Kulturní akce - dobrovolné vstupné	10,00	3,30
Ostatní příjmy z vlastní činnosti	2,00	2,21
Z prodeje pozemků	0,00	10,15
Z pronájmu pozemků	40,25	63,07
Z pronájmu ost. nemovitostí	37,75	37,75
OÚ- příjem z poskytování služeb	1,00	0,02
EKO-KOM - třídění odpadu	45,00	58,49
Převod vl. fondům v rozp. úz. úrov.	100,00	59,58
Banky – příjem z úroků	1,00	0,51

II.

Neinv. př. transf z VPS SR	0		634,75
Dotace od KÚ na výkon státní správy	103,9		109,00
Ost. neinv. trnsf. ze SR	0,00		194,97
Neinv. př. dotace od krajů	0		1456,63
PŘÍJMY CELKEM	9 590,92		11 861,68

III.

Výdaje v tisících Kč (zaokrouhleno)

	Plán	Skutečnost
Lesy - pěstební činnost	255,64	68,91
Lesy - produkční činnost	177,27	183,05
- lesní hospodář	77,75	84,77
Lesy - celospolečenská funkce lesů(cesty, atd)	24,20	0,00
Odvoz odpadu - komunální odpad	300,00	251,23
- tříděný odpad	120,00	121,23
- nebezpeč. odpad	10,00	0
Prodejna - zboží, materiál, cestovné	1000,00	1448,92
Silnice - údržba cest, opravy,	645,00	119,47
Ostatní záležit. pozemních komunikací	280,00	0,00
Veřejná silniční doprava - dopr. obslužnost,	26,51	26,51
Pitná voda -rozbory vod, opravy,elektrická energie,	430,00	136,22
Kanalizace – rozbory vod, opravy , investice,.....	100,00	145,02
Vodní díla - opravy, materiál	20,00	0,00
Mateřská škola - provoz, opravy,	220,00	288,94
Knihovna	100,00	51,65
Kronikář - odměna	1,50	1,50
Kultura – údržba památek	500,00	1646,52
Rozhlas televize - poplatek rozhlas, OSA	10,54	0,54
Ost. záležitosti kultury - životní jubilea, - ostatní (dětský karneval, set. důchodců atd.)	90,00	25,57
Poskytnuté dotace - Sokol, Včelaři, MS	36,00	39,00

IV.

Dětská hřiště	150,00		6,43
Nebytové hospodářství - opravy, elektř. plyn, ...	400,00		677,98
Bytové hospodářství - materiál, opravy	80,00		198,13
Veřejné osvětlení - elektřina ,opravy, údržba, invest...	180,00		91,89
Pohřebnictví - materiál, opravy - hřbitov	10,00		0,91
Komunál. služby a úz. rozvoj -investice, služby, opravy, ...	1050,00		1170,33
Péče o vzhled obce a veřejná zeleň	970,00		852,48
Ostatní soc. pomoc	10,00		6,53
SDH – příspěvky na činnost	75,00		71,87
- elektřina, plyn, školení, opravy, investice, ...	425,00		324,36
OZ - odměny čl. zastup. obce	588,00		588,00
- zdravotní	53,00		52,92
- sociální	0,00		0,00
- školení	1,00		0,00
- cestovné	1,00		0,88
Volby - do zast. územ.samospr.celků			26,95
OÚ -mzdy zaměstnanci	996,00		692,49
- dohody o provedení práce	10,00		6,37
- zdravotní	90,00		61,94
- sociální	249,00		163,35
- povinné pojistné na úrazovém pojištění	5,00		3,89
OÚ – ostatní výdaje	404,50		431,05
Služby peněžních ústavů	13,00		12,76
Převod vlastním rozp. účtům a fondům	100,00		59,58
Platby daní a poplatků SR	450,00		284,39
Finanční vypořádání min. let	7,42		7,42
VÝDAJE CELKEM	10749,33		10 431,92

Hospodaření obce za rok 2020 skončilo přebytkem 1 429 763,38 Kč.

V.

2.) Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí – Mateřská škola

Výsledek hospodaření MŠ za rok 2020 je přebytkový ve výši 4632,33Kč
Rozdělení do rezervního fondu a do fondu odměn :

Rezervní fond	4000,33 Kč
Fond odměn	632,- Kč

3.) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům

veřejné úrovni

Přijaté dotace a příspěvky v r. 2020

1.) Neinvestiční přijaté transf od krajů

- Dotace na volby do Parlamentu České republiky	31 000,- Kč
- Les - zmírnění dopadů kůrovcové kalamity	108 048,- Kč
- Podpora hosp. v lesích - obnova a výchova lesního porostu	85 320,- Kč
- Kompenzační bonus - koronavirus	603 750,- Kč
- Oprava kaple sv. Jana Nepomuckého - Miletice	300 000,- Kč
- Oprava soc. zařízení - sokolovna	427 000,- Kč
- Oprava rozhledny	600 000,- Kč
- Provoz obecní prodejny	100 000,- Kč
- SDH - odborná příprava, strojníků, velitelů,	1 600,- Kč

Přijaté dotace celkem za rok 2020

2 256 718,- Kč

VI.

4.) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020

Nedílnou součástí závěrečného účtu obce je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dlažov za rok 2020. Přezkoumání vykonaly pracovnice oddělení finanční kontroly Krajského úřadu Plzeňského kraje: Ing. Vladimíra Neumanová a Ing Lenka Krausová na základě žádosti obce Dlažov. Postupováno bylo v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb, o přezkoumání hospodářských územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Závěrečné přezkoumání hospodaření se uskutečnilo dne 8. 3 . 2021

Závěr zprávy: Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 tvoří přílohu závěrečného účtu.

5.) Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu je přílohou závěrečného účtu obce a je k nahlédnutí u účetní obce

Vyvěšeno na úřední desce obce Dlažov dne: 13. 5. 2021

Vyvěšeno na elektronické úřední desce obce Dlažov dne: 13. 5. 2021

Sejmuto dne:

Čj: PK-EK/2825/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Dlažov, IČO: 00255408
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 8. 3. 2021

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

na KÚPK, odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13, Plzeň

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Vladimíra Neumannová
- kontrolorka:
 - Ing. Lenka Krausová

Písemnosti elektronicky poskytla: Iva Šulcová - účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. 1. 2021 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Přezkoumání bylo provedeno dálkově, písemnosti a podklady byly územním samosprávným celkem dodány elektronickým způsobem nebo získány z veřejně dostupných informací (úřední deska ÚSC, internetové stránky ÚSC, profil zadavatele veřejných zakázek, registr smluv, informační portál MF MONITOR).

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	č. 1 - 4, zveřejněné v souladu s platnými předpisy
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválen ZO dne 13. 12. 2019 jako schodkový a zveřejněn včetně návrhu v souladu s platnými předpisy
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen ZO dne 5. 6. 2020 bez výhrad
Bankovní výpisy	k účtu č. 11029351/0100 sestavený k 31. 12. 2020, k účtu č. 78-2858070287/0100 č. 1 -12, k účtu 94-2114351/0710 č. 1 - 12
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2020 k účtu č. 022, 321
Kniha došlých faktur	za období 1 - 12/2020
Kniha odeslaných faktur	za období 1-12/2020
Pokladní kniha (deník)	pokladna č. 1 za období 1-12/2020
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2020
Účetní deník	za období 1 - 12/2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2020
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo - oprava rozhledny Dlažov uzavřená dne 14. 8. 2020, Smlouva o dílo - oprava sociálních zařízení v budově sokolovny Dlažov uzavřená dne 19. 8. 2020
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro provedení inventarizace
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 13. 12. 2019, 24. 1. 2020, 13. 3. 2020, 5. 6. 2020, 4. 9. 2020, 4. 12. 2020

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dlažov:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti některých předmětů nebyly v roce 2021 všechny předměty při konečném přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikovosti v příštích obdobích. V rámci prověření zúženého rozsahu předmětů přezkoumání viz bod A. Přezkoumané písemnosti byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

- § 219 odst. 1 - *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*

Nedostatek: ÚSC neuveřejnil na profilu zadavatele do 15 dnů od uzavření smlouvy např.:

Oprava rozhledny Dlažov - smlouva o dílo uzavřena dne 14. 8. 2020 a uveřejněna dne 22. 2. 2021,

Oprava sociálních zařízení v budově sokolovny Dlažov - smlouva o dílo uzavřena dne 19. 8. 2020 a uveřejněna dne 22. 2. 2021.

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dlažov za rok 2020

Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

- § 219 odst. 1 - *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*

Nedostatek: ÚSC neuveřejnil na profilu zadavatele do 15 dnů od uzavření např. následující smlouvy:

Oprava rozhledny Dlažov - smlouva o dílo uzavřena dne 14. 8. 2020 a uveřejněna dne 22. 2. 2021,

Oprava sociálních zařízení v budově sokolovny Dlažov - smlouva o dílo uzavřena dne 19. 8. 2020 a uveřejněna dne 22. 2. 2021.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dlažov za rok 2020

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dlažov za rok 2020

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,84 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % ÚSC Dlažov k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh ÚSC Dlažov nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 10. 3. 2021

Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 8. 3. 2021.

Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolerek, které přezkoumání vykonaly.

Rozdělovník

elektronicky:

ÚSC Dlažov – starosta obce Václav Černý

Krajský úřad Plzeňského kraje – Ing. Marcela Šroubková

Poučení:

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 (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.