

Návrh závěrečného účet obce Podmokly za rok 2019

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

Rozpočet obce Podmokly na rok 2019 byl sestaven v souladu s platnými právními předpisy upravujícími financování obcí. Rozpočet na rok 2019 byl schválen obecním zastupitelstvem dne 14.12.2018 usnesení č. 5/2018 jako přebytkový.

Bylo provedeno 13 rozpočtových opatření.

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019 (údaje jsou v Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2018	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	2.348.500,-	21.600,-	2.370.100,-	2.496.338,97	105,33
Třída 2 – Nedaňové příjmy	324.000,-	0,-	324.000,-	342.338,10	105,66
Třída 3 – Kapitálové příjmy	0,-	265.600,-	265.600,-	265.600,-	100,00
Třída 4 – Přijaté transfery	60.900,-	363.400,-	424.300,-	424.300,-	100,00
Příjmy celkem	2.733.400,-	650.600,-	3.384.000,-	3.528.577,07	104,27
Konsolidace příjmů	0,-	0,-	0,-	0,-	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	2.733.400,-	650.600,-	3.384.000,-	3.528.577,07	104,27
Třída 5 – Běžné výdaje	2.281.380,45	334.000,-	2.615.380,45	2.383.257,61	91,12
Třída 6 – Kapitálové výdaje	452.019,55	316.600,-	768.619,55	445.102,09	57,91
Výdaje celkem	2.733.400,-	650.600,-	3.384.000,-	2.828.359,70	83,58
Konsolidace výdajů	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-
Výdaje po konsolidaci	2.733.400,-	650.600,-	3.384.000,-	2.828.359,70	83,58
Saldo: příjmy - výdaje	0,-	0,-	0,-	700.217,37	
Třída 8 - Financování				-700.217,37	
Přijaté úvěry a půjčky	0,-	0,-	0,-	0,-	0,00
8124 - Splátky úvěrů	-82.788,-	0,-	-82.788,-	-82.788,-	100,00
8115 – změna stavu kr.prostředků na bank. účtech	82.788,-	0,-	82.788,-	630.322,49	
8901 – operace nemající charakter příjmů a výdajů	0,-	0,-	0,-	12.893,12	
Financování celkem				-700.217,37	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze ve výkazu FIN 2 - 12 a jsou k nahlédnutí na obecním úřadu v Podmoklech.

2) Hospodářská činnost obce

Hospodářská činnost obce se sleduje mimo rozpočet obce na nákladových a výnosových účtech. Obec Podmokly v roce 2019 provozovala hospodářskou činnost – Turistická ubytovna Podmokly.

Náklady celkem: 323.059,27 Kč

Výnosy celkem: 334.690,00 Kč

3) Stav účelových fondů a finančních aktivit

Obec Podmokly nemá účelové fondy ani jiné finanční aktivity.

4) Hospodaření příspěvkových organizací

Obec Podmokly není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

5) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Transfery přijaté do rozpočtu obce za rok 2019 činily celkem: 424.300,- Kč

Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2019 je zpracován v tabulce. Transfery byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané finanční prostředky z transferu na volby do Evropského parlamentu ve výši 14.602,- Kč byly vráceny do státního rozpočtu dne 20.01.2020.

Dotace v roce 2019

Poskytovatel	Účel	ÚZ	Pol.	Rozpočet	Vratka	Čerpáno
PK	Výkon st.správy		4112	65.400,-	0,-	65.400,-
PK	Volby do EP	98348	4111	29.000,-	14.602,-	14.398,-
PK	Variantní studie odkanalizování		4122	25.000,-	0,-	25.000,-
PK	JSDHO – ochranné pomůcky		4122	29.900,-	0,-	29.900,-
PK	Pořízení prvků pro volnočasové aktivity		4222	275.000,-	0,-	275.000,-
	CELKEM			424.300,-	14.602,-	409.698,-

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumání hospodaření obcí a kontroly dne 14.04.2020.

Závěr zprávy: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 ost. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce Podmokly za rok 2019 je přílohou k závěrečnému účtu.

Vyvěšeno dne: 25.5.2020

Vyvěšeno elektronicky: 25.5.2020

Sejmuto dne: 12.6.2020

Sejmuto elektronicky: 12.6.2020

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Podmokly, IČO: 49209001
za rok 2019**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

13.11.2019 Dílčí přezkoumání v sídle OÚ Podmokly, Podmokly 38, 342 01 Sušice

14.04.2020 Konečné přezkoumání v sídle KÚPK, odbor ekonomický, Škroupova 18,
306 13 Plzeň

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

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šroubková
- kontrolorka:
 - Zoja Šťastná
 - Blanka Vilímcová

Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:

- Vendula Plánská - účetní obce Podmokly

Přezkoumání bylo v roce 2020 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	v období od 1.10. - 31.12.2019 provedeny 4 rozpočtová opatření, která byly po schválení zveřejněna v souladu se zákonem
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva za rok 2019, inventurní soupis účtu 231 - základní běžný účet, 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy, 321 - Dodavatelé, 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 451 -Dlouhodobé úvěry
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2019
Rozvaha	k datu 31.12.2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za měsíc listopad - prosinec 2019
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2019
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	záměr prodeje p. č. 12/3 k. ú. Podmokly
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 13. 12. 2019

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podmokly:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti některých předmětů nebyly všechny předměty 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 nebyly shledány 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 2019
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podmokly za rok 2019

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podmokly za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podmokly za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,65 %
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:

A. 1 *Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost*

„Ověřily jsme poměr dluhu 11,18 % **ÚSC Podmokly** 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. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh **ÚSC Podmokly** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 14.04.2020

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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání, byl zaslán datovou schránkou a byl opatřen elektronickým podpisem vedoucí oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly. S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Podmokly o počtu 4 stran byl dálkově seznámen starosta obce Petr Pavlíček.

Rozdělovník

ÚSC Podmokly – elektronický výtisk odeslán do datové schránky
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.