

Závěrečný účet OBCE PROBOŠTOV za rok 2019
IC: 00266566, Náměstí Svobody 700, 417 12 Proboštov

Schválení rozpočtu obce uložené ustanovením § 84 zák.č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a ustanovením § 11 zák.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Rozpočet obce Proboštov na rok 2019 ve výši 55 581 000,00Kč byl schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2018, číslo usnesení 204/2018.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou zpracovány dle výkazu FIN 2 – 12 M, rozbor čerpání příjmů a výdajů, výkaz Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty a výkaz Příloha k 31.12.2019.

Schválený rozpočet na rok 2019 byl během roku upravován 9 rozpočtovými opatřeními,

ve celkovém objemu: Příjmy 24 922 095,90Kč
Výdaje 25 661 095,90Kč
Financování 739 000,00Kč

Ukazatel	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019	Skutečnost k 31.12.2019	% RU plnění
<i>Příjmy celkem</i>	55 581 000,00	80 503 095,90	84 113 038,79	104,48
Třída 1-daňové příjmy	40 362 000,00	41 742 794,00	40 553 617,84	97,15
Třída 2 -nedaňové příjmy	5 395 300,00	7 600 810,00	7 697 328,76	101,27
Třída 3 -kapitálové příjmy	7 500 000,00	7 500 000,00	6 696 736,00	89,29
Třída 4 -přijaté transfery	2 323 700,00	23 659 491,90	29 165 356,19	123,27
Konsolidace příjmů	0,00	356 000,00	5 862 676,29	
<i>Příjmy celkem po konsolidaci</i>	55 581 000,00	80 147 095,90	78 250 362,50	97,63
<i>Výdaje celkem</i>	55 581 000,00	81 242 095,90	84 851 773,64	104,44
Třída 5 – běžné výdaje	37 095 400,00	44 013 195,90	47 960 612,36	108,97
Třída 6 – kapitálové výdaje	18 485 600,00	37 228 900,00	36 891 161,28	99,09
Konsolidace výdajů	0,00	356 000,00	5 862 676,29	
<i>Výdaje celkem po konsolidaci</i>	55 581 000,00	80 886 095,90	78 989 097,35	97,65
Saldo příjmů a výdajů	0,00	-739 000,00	- 738 734,85	
Třída 8 – financování	0,00	739 000,00	738 734,85	
Konsolidace financování	0,00	0,00	0,00	
<i>Financování celkem po konsolidaci</i>	0,00	739 000,00	738 734,85	99,96

strana 1 (celkem 4)

Výsledek hospodaření za rok 2019 OBEC PROBOŠTOV
IČ: 00266566

Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace za rok 2019
(údaje v Kč)

Ukazatel	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Příjmy celkem	55 581 000,00Kč	80 503 095,90	84 113 038,79
Výdaje celkem	55 581 000,00	81 242 095,90	84 851 773,64
Saldo příjmů a výdajů		-739 000,00	-738 734,85
Financování		739 000,00	738 734,85

Výsledek hospodaření obce za rok 2019 (údaje v Kč)

<i>K 31.12.2019</i>	<i>Celkem:</i>	<i>Upravené:</i>	<i>Po úpravě:</i>
Příjmy (Fin – 2 – 12M)	84 113 038,79	0,00	84 113 038,79
Výdaje (Fin – 2 – 12M)	84 851 773,64	0,00	84 851 773,64
Saldo příjmů a Výdajů	- 738 734,85		-738 734,85
Náklady tř.5	Výkaz zisku a ztrát obd.12		47 402 311,39
Výnosy tř.6	Výkaz zisku a ztrát obd.12		61 109 452,93
Výsledek hospodaření za rok 2019			13 707 141,54Kč

Kontrola bankovních účtů	PS r. 2019	KS r. 2019
základní běžné účty KB, ČNB	36 832 994,53Kč	35 957 559,88Kč
běžný účet fondu	151 312,56Kč	253 494,36Kč

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně. Transfery do rozpočtu obce za rok 2019 činily celkem 23 302 679,90 Kč, čerpány byly dle stanoveného účelu a vypořádány s jejich poskytovateli do 15.02.2020.

Rozpis přijatých transferů a jejich čerpání v průběhu roku 2019, je zpracován v tabulce.

Transfery byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané finanční prostředky z transferů:

1/ „ Volby do Evropského parlamentu“ ve výši 37 642Kč byly vráceny KÚ ÚK v lednu 2020.

2/ „Sčítání lidu domů a bytů“ ve výši 4 410Kč byly vráceny KÚ ÚK v lednu 2020.

Poskytovatel	Účelový znak	Účel	Položka	Rozpočet v Kč	Čerpání v Kč
KÚ ÚK Ústí N/L		Nei.tran-výkon stát.správy	4112	1 512 900,00	1 512 900,00
Úřad práce Teplice	13101	Nei.transfer - VPP	4116	378 106,00	378 106,00
Úřad práce Teplice	1041,5-13013	Nei.transfer - VPP	4116	51 188,00	51 188,00
KÚ ÚK Ústí N/L	33133063	Nei.dotace -ZŠ Proboštov	4116	97 831,07	97 831,07
	33533063	výzkum,vývoj,vzdělání	4116	554 375,93	554 375,93
KÚ ÚK Ústí N/L	14004	Nei.transfer- Hasiči Proboštov	4116	87 083,00	87 083,00
Obec Novosedlice		Hasiči Proboštov-transfer	4121	100 000,00	100 000,00
KÚ ÚK Ústí N/L	33113014	Nei.transfer-ZŠ Proboštov	4122	6 869,83	6 869,83
	33513014	stravné do škol		38 929,07	38 929,07
KÚ ÚK Ústí N/L	98348	Nei.transfer- „Volby do Evropského parlamentu“	4111	87 000,00	49 358,00
KÚ ÚK Ústí N/L	98018	Nei.transfer- „Sčítání lidu, domů a bytů“	4111	4 410,00	0,00
MF Praha	98662	Inv. transfer-ZŠ Proboštov tělocvična	4211	15 000 000,00	15 000 000,00
MPO Praha	22501	Inv. transfer- demolice „Geoindustria“	4216	5 383 987,00	5 383 987,00

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

Přezkoumání hospodaření obce Proboštov za rok 2019 se uskutečnilo ve dnech 25. a 26.09.2019 a 27. a 28.05.2020 Krajským úřadem Ústeckého kraje - odborem kontroly, Ústí nad Labem.

Výsledek přezkoumání :

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Proboštov za rok 2019 byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (10 odst. 3 písm. b) zákon č. 420/2004Sb.,):

Předmět: zákon č.420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Právní předpis: ČÚS č. 701 (§36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701 bod 6.4. – Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí, do účetnictví zaúčtováno dne 31.3.2020 vnitřním účetním dokladem č. 20-009-00020 ve výši 105Kč.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

§ 3 odst. 4 písm. a) – Při inventarizaci nebylo postupováno tak, aby bylo zjištěno, zda jsou všechny inventarizační položky a jejich části zachyceny v účetnictví. SÚ 022 – samostatné movité a soubory hmotných movitých věcí vykazoval korekci oprávkou ve výši 4 096 117,10Kč, inventurní soupis SÚ 082 – oprávkou k samostatným movitým věcem

a souborům movitých věcí evidoval zůstatek k 31.12.2019 ve výši 4 520 750,10Kč rozdíl činí 424 633Kč.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Proboštov za rok 2019 nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrné ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,39%
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,31%
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,03%

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Proboštov za rok 2019 bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku nepřekročil 60% průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

- Přílohy: č.1 ZŠ a MŠ Pastelka Proboštov - vyúčtování fondů.
č.2 Obec Proboštov- vyúčtování fondu.
č.3 Obec, ZŠ, MŠ Proboštov - Fin 2 -12M k 31.12.2019, výkazy Rozvaha, výkaz Zisku a ztráty a výkaz Příloha.
č.4 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019.
č.5 Protokoly o výsledku veřejnoprávní kontroly ZŠ a MŠ Pastelka Proboštov za rok 2019.

Zastupitelstvu obce Proboštov je navrženo souhlasit s celoročním hospodařením obce Proboštov a závěrečným účtem obce za rok 2019 :

1. souhlasit s celoročním hospodařením obce Proboštov za rok 2019 s výhradou spočívající v nedostatku ve smyslu ustanovení zákona č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a), nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku. Právní předpis: ČÚS č. 701 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví). ČÚS č. 701 bod 6.4. – Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečněného účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do KN, do účetnictví zaúčtováno dne 31.3.2020 vnitřním dokladem č. 20-009-00020 ve výši 105Kč.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

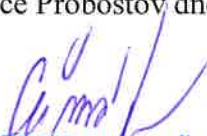
§ 3 odst. 4 písm. a) – při inventarizaci nebylo postupováno tak, aby bylo zjištěno, zda jsou všechny inventarizační položky a jejich části zachyceny v účetnictví. SÚ 022 – samostatné movité věci a soubory hmotných movitých věcí vykazoval korekci oprávek ve výši 4 096 117,10Kč inventurní soupis SÚ 082 – oprávek k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí evidoval zůstatek k 31.12.2019 ve výši 4 520 750,10Kč rozdíl činí 424 633Kč.

2. přijmout ihned opatření k nápravě zjištěných nedostatků spočívající k přijetí systémových opatření tak, aby se již tyto nedostatky neopakovaly, jelikož nedošlo ke škodě na majetku obce Proboštov. Nedostatky uvedené ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření byly již odstraněny.

**Úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku
Přezkoumání hospodaření je zveřejněno na webových stránkách
Obce Proboštov viz odkaz www.ouprobostov.cz.**

Lhůta pro podání písemných připomínek občanů Proboštova k Závěrečnému účtu obce Proboštov za rok 2019 je do 22. června 2020, aby mohly být projednány v rámci jeho schvalováním Zastupitelstvem obce Proboštov dne 29. června 2020. Dále lze uplatnit připomínky ústně na jednání Zastupitelstva obce Proboštov dne 29. června 2020.

Vyvěšeno dne: 3. 7. 2020
Sejmuto dne:


OBEC PROBOŠTOV
Náměstí Svobody 700
417 12 Proboštov
IČ: 00266566 DIČ: CZ00266566
č.1