

NÁVRH

Závěrečný účet obce Staré Křečany IČO 00261653 za rok 2019

Rozpočet obce Staré Křečany na rok 2019 byl stanoven v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích a § 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a byl projednán a schválen zastupitelstvem obce Staré Křečany dne 19.12.2018 na 2. veřejném zasedání ZO Staré Křečany jako shodkový ve výši příjmů 28 751 000 Kč, výdaje 58 697 900 Kč a rozdíl financován z úspor minulých let.

Schválený rozpočet byl upraven celkem čtyřmi rozpočtovými opatřeními.

Skutečné celkové příjmy činily 35 789 tis. Kč, celkové výdaje činily 36 819 tis. Kč, z toho investice do rozvoje obce činily 12 545 tis. Kč.

1a) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019 (v tis. Kč)

Třída	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Plnění k 31.12.2018
Třída 1 – Daňové příjmy	20 673	20 824	20 790
Třída 2 – Nedaňové příjmy	3 151	5 155	5 035
Třída 3 – Kapitálové příjmy	2 202	3 143	3 020
Třída 4 – Přijaté dotace	2 725	6 945	6 943
Příjmy celkem	28 751	36 068	35 789
Třída 5 – Běžné výdaje	28 118	25 081	24 274
Třída 6 – Kapitálové výdaje	30 580	14 892	12 545
Výdaje celkem	58 698	39 973	36 819

Daňové příjmy, nedaňové příjmy jsou víceméně naplněny. Výrazným nedaňovým příjmem zůstává spolupráce se zahraničním odběratelem dřeva z našich lesů s výbornou platební morálkou. Další výrazný podíl nedaňových příjmů tvoří pronájmy bytů, prodej pitné vody, platby za službu odpadového hospodaření a odměna za zpětný odběr obalů (tříděný odpad).

Kapitálové příjmy - jsou naplněny z velké části prodejem pozemků a z menší části splátkami prodaných domů.

Dotace – výrazné podíly tvoří každoroční dotace na státní správu včetně příspěvku na opatrovnictví, dotace na politiku zaměstnanosti od Úřadu práce, na úhradu nákladů spojených s činností asistentů prevence kriminality a terénních sociálních pracovníků. Dále pak dotace na likvidaci škod po kůrovcové kalamitě a náhrada za území v NP ČŠ.

Běžné výdaje – byly za rok 2019 bez výraznějších mimořádných nákupů.

Kapitálové výdaje - výrazný podíl měla rekonstrukce střechy na budově ZŠ, dokončení rekonstrukce hasičské zbrojnice v Brtníkách, přípravné práce na rekonstrukci bývalé fary a budovy obecního úřadu

1b) Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operací

Výkaz Fin 2-12, Rozvaha, Výkaz zisků a ztráty a Příloha účetní závěrky jsou dostupné dálkovým přístupem na www.krecany.cz. K nahlédnutí jsou na obecním úřadu v kanceláři účtárny.

2.) Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí – Základní škola a Mateřská škola Staré Křečany, okr. Děčín, příspěvková organizace:

Rezervní fond	971 tis. Kč
Fond investic	128 tis. Kč
Fond kulturních a soc. potřeb	205 tis. Kč
Výsledek hospodaření činí:	
- v hlavní činnosti	214 077,--Kč
- v hospodářské činnosti	1 489,77 Kč

Finanční vypořádání - příspěvková organizace požádala Zastupitelstvo obce o schválení převodu celkového hospodářského výsledku do Fondu investic PO a použití na investiční výdaje v příštím období, rovnoměrně rozděleno mezi ZŠ a MŠ.

V příspěvkové organizaci proběhlo dne 9.4.2020 přezkoumání hospodaření za rok 2019, provedené zástupci zřizovatele. Výsledek přezkoumání: **bez výhrad**.

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

Dotace do rozpočtu obce za rok 2019 činily celkem 12 917 tis. Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2018 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

v Kč					
Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Přijato	Čerpání
KÚ ÚK		Výkon státní správy	4112	1 170 200	1 170 200
MŽP	15291	Kompenzace ztrát na DNEM na území NP	4116	9 025	9 025
ÚP	13101	Nezaměstnanost	4116	378 377	378 377
ÚP	13013	Nezaměstnanost	4116	2 052 299	2 052 299
MMR	17027	Oprava MK 56c	4116	562 096	562 096
MV ČR	14032	APK	4116	157 000	157 000
KÚ ÚK	98348	Volby 2019 - EP	4111	58 000	30 306

4.) Výsledek hospodaření Obce Staré Křečany za rok 2019

- činí zisk 10 005 914,76 Kč a bude rozdělen jako příděl do Sociálního fondu a do Fondu rozvoje bytového hospodářství dle platných směrnic, zbytek bude převeden z účtu 431 Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení na účet 432 Nerozdělený zisk a ztráta minulých let.

5.) Struktura hodnotící zprávy k návrhu státního závěrečného účtu dle vyhlášky č. 419/2001 Sb.

v tisících Kč

1. Porovnání výsledků dosažených v příjmové a výdajové části rozpočtu obcí v roce 2019 s rokem 2018				
	r. 2018	r. 2019	rozdíl	
			2019 – 2018	2019/2018 (%)
Příjmy celkem	37 667	35 789	- 1 878	- 0,96
Výdaje celkem	36 179	36 819	+ 640	+ 1,08
Saldo	1 488	- 1 030		
2. Výstižný komentář k provedenému porovnání. Srovnání dynamiky příjmů a výdajů.				
3. Struktura rozhodujících položek vlastních příjmů obce v roce 2019 a rozdíl oproti roku 2018				
	r. 2018	r. 2019	rozdíl	
			2019 – 2018	2019/2018 (%)
Příjmy po konsolidaci				
daňové	19 744	20 790	+ 1 046	+ 1,05
nedaňové	4 645	5 035	+ 390	+ 1,08
kapitálové	361	3 020	+ 2 659	+ 736,57
4. Stručný komentář k uvedeným rozdílům. Zejména analýza tvorby vlastních zdrojů a jejich rozhodujících položek. <i>Navýšení prodeje pozemků, prodej akcií České spořitelny a.s.</i>				
5. Struktura přijatých transferů v roce 2019 a rozdíl oproti roku 2018				
	r. 2018	r. 2019	rozdíl	
			2019 – 2018	2019/2018 (%)
Přijaté transfery	12 917	6 943	- 5 974	- 99,46
6. Stručný komentář k uvedenému rozdílu. Zejména rozsah a struktura prostředků poskytnutých z jednotlivých kapitol státního rozpočtu, ze státních fondů, z rozpočtů regionálních rad a z rozpočtu kraje a konkrétní způsob jejich využití. <i>Dotace ÚP Zaměstnanost – 3 362 tis., MV ČR Prevence kriminality – 157 tis., MZe Kůrovcová kalamita – 228 tis., MŠTV Šablony – 866 tis., SR Volby 58 tis., MŽP Národní parky – 9 tis., Výkon státní správy – 1 170 tis. Žádné dotované investice.</i>				
7. Struktura běžných a kapitálových výdajů v roce 2019 a v roce 2018				
	r. 2018	r. 2019	rozdíl	
Výdaje po konsolidaci				

				2019 – 2018	2019/2018 (%)
	běžné	23 086	24 275	+ 1 189	+ 5,15
	kapitálové	13 093	12 545	- 548	- 4,19
8.	Stručný komentář k uvedeným rozdílům. Zejména čerpání prostředků ze státního rozpočtu a ze státních fondů, případně z výsledku podnikatelské činnosti a čerpání prostředků na řešení živelních katastrof a jiných mimořádných událostí. Vlastní podíl na dotovaných projektech. Investice z vlastních prostředků.				
9.	Zhodnocení zapojení mimorozpočtových zdrojů (úvěry, prostředky vlastních fondů, výsledky podnikatelské činnosti apod.) a jejich podíl na celkových výsledcích.				
10.	Porovnání výše mimorozpočtových zdrojů v roce 2019 s rokem 2018				
	Mimorozpočtové zdroje	r. 2018	r. 2019	rozdíl	
				2019 – 2018	2019/2018 (%)
	čerpání úvěrů	0	0		
	zapojení vlastních účelových fondů	0	0		
	zapojení výsledků podnikatelské činnosti	0	0		
11.	Stručné zhodnocení finančního hospodaření přímo řízených organizací. <i>ZŠ a MŠ hospodařila s příspěvkem od obce ve výši 1 714 tis. Kč v souladu se schváleným rozpočtem.</i>				
12.	Výstižný komentář k provedenému zhodnocení. Celkové zhodnocení plnění záměrů rozpočtové politiky, rozpočtová opatření provedená v průběhu roku a zhodnocení rozpočtových výsledků. Výkyvy ve vývoji finančního hospodaření a odchylky od záměrů schváleného rozpočtu. <i>Obec hospodařila dle schváleného rozpočtu, upraveného RO č.1 – 4. Na straně příjmů došlo k navýšení o 24,48 % zejména z důvodu: vyššího výnosu sdílených daní a transferů na projekt zaměřený na sociálně problematické oblasti a na likvidaci kůrovcové kalamity, výnosu z prodeje pozemků a akcií ČS a.s.</i> <i>Na straně výdajů se rozpočet snižoval o 37,27 % z důvodu neuskutečnění některých plánovaných investic. Z vlastních prostředků byla dokončena rekonstrukce hasičské zbrojnice, rekonstrukce střechy budovy školy, přípravné práce k budoucím investicím.</i>				

6.) Inventarizace majetku obce byla provedena k 31.12.2019 na základě směrnice o inventarizaci. Inventarizační zpráva je přílohou závěrečného účtu.

PŘEHLED MAJETKU

ÚČET	STAV K 31.12.2018	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2019
018 – Drobný dl. nehmotný	286 039,00	0,00	0,00	286 039,00
019 - Ostatní dl.nehmotný	1 566 928,20	0,00	0,00	1 566 928,20
021 – Stavby	60 976 774,31	16 211 266,24	4 012 030,81	73 176 009,74
z toho – bytové domy	10 318 165,64	0,00	0,00	10 318 165,64
- ostatní stavby	50 658 608,67	16 211 266,24	4 012 030,81	62 857 844,10
022 – Samost. Movitý a dopr. prostředky	6 196 573,10	86 605,00	0,00	6 283 178,10
028 – Drobný dl. hmotný	3 324 232,82	417569,00	169 639,10	3 572 162,72
031 - Pozemky	21 680 257,67	339 965,44	501 960,75	21 518 262,36
032 – Kulturní předměty	97 690,00	182151,00	0,00	279 841,00
901 – Podrozvaha – drobný dl. nehmotný	1,00	0,00	0,00	1,00
902 – Podrozvaha – drobný dl. hmotný	401 309,27	98 759,74	5 378,60	494 690,41
909 – Podrozvaha – v cizí správě	96 335 438,51	2 693 017,81	0,00	99 028 456,32

7.) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018:

Přezkoumání hospodaření provedly kontroloři pověřeni řízením přezkoumání jako zástupci odboru kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje. Kontrola proběhla ve dvou termínech, dne 16.10.2019 provedli Ing. Michaela Puchýřová, Ing. Milan Bédi a Ing. Valerie Šebestová – a 16.4.2020 provedli Ing. Milan Bédi, Ing. Valerie Šebestová a Ing. Hana Schneiderová v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, kdy dokumenty byly předloženy v elektronické formě (z důvodu omezení kvůli šíření koronaviru).

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí za období od 1.1.2019. do 31.12.2019.

Závěr zprávy:

1) Nebyly zjištěny chyby a nedostatky

2) Nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti

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

Datum vyvěšení:

Datum sejmutí:

Přílohy:

Výkaz FIN 2-12 OBEC

Výkaz Rozvaha OBEC

Výkaz Zisků a ztráty OBEC

Výkaz Příloha OBEC

Inventarizační zpráva obce

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Zpráva o provedené kontrole v příspěvkové organizaci ZŠ

Výkaz Rozvaha ZŠ

Výkaz Zisků a ztráty ZŠ

Výkaz Příloha ZŠ

Všechny přílohy jsou k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu a na webových stránkách obce