

Návrh závěrečného účtu obce Horní Dvořiště za rok 2020

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

1. Rozpočet a jeho plnění

a) Rozpočet a jeho změny

Schválené příjmy na rok 2020	10 500 000 Kč
Schválené výdaje na rok 2020	12 500 000 Kč
Financování	2 000 000 Kč

Návrh rozpočtu obce na rok 2020 byl vyvěšen na úřední desce dne 21.10.2019. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018-2022 byl vyvěšen dne 16.10.2017 a sejmut dne 02.11.2017. Oba dokumenty byly vyvěšeny i přístupem umožňujícím dálkový přístup na elektronické úřední desce www.hornidvoriste.cz, tím byla splněna povinnost vyplývající z § 11 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb. Rozpočet obce byl usnesením zastupitelstva obce č. 7 ze dne 07.11.2019 schválen jako schodkový s tím, že financování ve výši 2 000 000 Kč bude uhrazeno z přebytku hospodaření minulých let. Během roku 2020 došlo k 14 změnám rozpočtu. Hodnoty schváleného a upraveného rozpočtu jsou následující:

	Schválený rozpočet v Kč	Upravený rozpočet v Kč
Příjmy	10 500 000	13 862 256,34
Výdaje	12 500 000	12 543 914,49
Financování	2 000 000	-1 318 341,85

Změny rozpočtu vyvolal nárůst příjmů a výdajů v oblasti přijatých grantů a dotací, příjem z prodeje dřevní hmoty, u výdajů čerpáním dotací a grantů, včetně vlastních podílů.

b) Příjmy

Příjmy celkem (po konsolidaci) v Kč

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	rozdíl
Daňové příjmy	7 197 075,31	7 144 000,00	100,74	7 197 075,31	100	
Nedaňové příjmy	3 941 144,03	3 206 000,00	122,93	3 941 144,03	100	
Kapitálové příjmy	25 600,00	0,00	0,00	25 600,00	100	
Transfery	2 698 437,00	150 000,00	1 798,9	2 698 437,00	100	
Celkem příjmy	13 862 256,34	10 500 000,00	132,02	13 862 256,34	100	

Daňové, nedaňové a kapitálové příjmy jsou podrobně uvedeny ve výkazu Fin 2 – 12 M, který je přílohou závěrečného účtu.

Přijaté transfery - rozpis

Položky	skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Neinv.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu	606 000,00	0,00	0,00	606 000,00	100	0,00
Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vztahu	132 300,00	150 000,00	88,20	132 300,00	100	0,00
Ostatní neinv.přij.transfery ze stát.rozpočtu	916 877,00	0,00	0,00	916 877,00	100	0,00
Neinvestiční kraj	91 577,00	0,00	0,00	91 577,00	100	0,00

Převody z rozpoč.úctů	203 683,00	0,00	0,00	203 683,00	100	0,00
Ostatní investiční přijaté transfery ze stát.rozpočtu	248 000,00	0,00	0,00	248 000,00	100	0,00
Investiční přijaté transfery od krajů	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	100	0,00
Celkem	2 698 437,00	150 000,00	1 798,9	2 698 437,00	100	0,00

c) Výdaje (po konsolidaci)

Výdaje celkem

Položky	skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Běžné výdaje	10 827 642,89	11 680 000,00	92,70	10 827 642,89	100	0,00
Kapitálové výdaje	1 716 271,60	820 000,00	209,30	1 716 271,60	100	0,00
Výdaje celkem	12 543 914,49	12 500 000,00	100,35	12 543 914,49	100	0,00

Běžné výdaje jsou v podrobném členění uvedeny ve výkazu Fin 2-12 M, který je přílohou závěrečného účtu.

Kapitálové výdaje

položky	skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Nehmotný majetek	0,00	0,00	-	0,00	-	0
Budovy, haly, stavby	1 433 677,60	620 000,00	231,24	1 433 677,60	100	0
Stroje, přístroje, zař.	0,00	0,00	-	0,00	-	0
Dopravní prostředky	282 594,00	200 000,00	141,30	282 594,00	100	0
Ostatní investiční transf.	0,00	0,00	-	0,00	-	0
Celkem	1 716 271,60	820 000,00	209,30	1 716 271,60	100	0

d) Financování

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Krátkodobé financování z tuzemska	0	0	x	0	x	0
Změna stavu krátkodobých prostř. na bankovních účtech	-1 381 961,25	2 000 000,00	-69,10	-1 381 961,25	100	0
Splátky krátkodobě půjčených fin.prostředků	0	0	x	0	x	0
Operace z peněz.úctů organi. Nemaj.char.pří.a výd.vlád.sekt	63 619,40	0	0	63 619,40	100	0
Celkem	-1 318 341,85	2 000 000,00	-69,10	-1 318 341,85	100	

e) Výsledek plnění rozpočtu

Výsledek plnění rozpočtu v letech 2012-2020

rok	příjmy	výdaje	Výsledek plnění rozpočtu
2012	6 611 032	9 749 498	-138 466
2013	9 392 586	7 592 755	1 799 831
2014	8 796 914	9 168 288	-371 374
2015	10 953 462	7 821 215	3 132 247
2016	11 709 647	17 700 608	-5 990 962
2017	14 716 710	12 185 878	2 530 832
2018	12 122 929	11 511 828	611 101
2019	12 337 448	12 342 811	-5363
2020	13 862 256	12 543 914	1 318 342

Sdílené daně po měsících za roky 2014-2020

Měsíc	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Leden	443 389	352 859,48	395 725,37	416 489,19	449 762,90	571 406,99	531 726,83
Únor	482 396	395 107,77	428 218,50	461 786,49	525 167,97	807 945,85	572 122,22
Březen	344 622	289 530,32	952 710,92	712 233,85	622 751,49	562 261,39	638 998,39
Duben	263 435	382 51,89	345 889,66	340 092,45	378 546,73	426 253,63	378 795,66
Květen	345 829	277 859,22	354 962,13	433 336,82	453 137,13	510 808,10	328 833,94
Červen	329 716	438 711,63	510 731,12	580 931,49	650 538,90	645 112,95	422 045,62
Červenec	608 559	544 639,50	592 863,23	647 597,91	680 065,02	789 743,42	650 529,42
Srpen	379 098	402 349,94	412 736,10	446 501,35	511 381,70	526 329,10	827 026,87
Září	296 718	489 712,37	442 616,95	421 708,51	480 580,12	585 217,27	601 029,57
Říjen	178 908	324 664,92	382 044,14	385 673,55	555 499,15	567 160,32	424 270,74
Listopad	380 804	417 424,89	422 169,51	459 425,58	528 977,51	542 255,97	560 819,21
Prosinec	500 508	575 434,15	617 687,37	657 216,48	692 165,54	786 621,57	755 320,60
celkem	4 553 982	4 890 746,08	5 858 355,00	5 962 893,67	6 528 571,16	7 321 116,56	6 691 519,07

2. Majetek obce (dle inventury k 31.12.2020)

Aktivní účty

SU	Název	2018	2019	2020
018	Drobný dlouhodobý nehm. majetek	127 359,00	153 117,00	112 117,00
019	Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	465 530,00	1 017 180,00	465 530,00
021	Stavby	43 419 217,14	44 249 386,09	45 680 866,77
022	Samostatné hm.movité věci a soubor hm. mov. věcí	1 482 982,60	1 482 982,60	1 488 319,60
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 405 568,87	1 474 540,90	1 533 380,38
031	Pozemky	7 563 149,74	7 561 717,95	7 561 717,95
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	551 650,00	0,00	289 389,00
078	Oprávk k drobnému dl.nehm.majetku	-127 359,00	-153 117,00	-112 117,00
079	Oprávk k ost.dl.nehm.majetku	-442 253,50	-557 183,50	-442 253,50
081	Oprávk ke stavbám	-16 226 561,69	-16 979 501,69	-17 784 812,50
082	Oprávk k sam. hm.mov.věcem a souborům	-962 323,90	-1 058 503,90	-913 476,90
088	Oprávk k drobnému dl.hm. majetku	-1 405 568,87	-1 474 530,90	-1 533 380,38
123	Výrobky	66 080,00	243 276,80	114 293,20
132	Zboží na skladě	0,00	0,00	7 892,00
194	Opravné položky k odběratelům	0,00	0,00	-4 099,20
231	Základní běžný účet územních samospráv. celků	2 779 963,78	3 498 714,95	4 890 787,20
261	Pokladna	40 218,00	24 459,00	14 348,00
311	Odběratelé	167 192,00	1180100,51	33 137,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	171 701,00	0,00	148 720,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00	1 900,00
344	Pohledávky za osobami mimo vybr. vládní instituce	0,00	0,00	1 419,00
348	Pohledávky za vybr. Místními vládními institucemi	0,00	5 000,00	0,00
381	Náklady příštích období	0,00	145 020,00	11 661,85
388	Dohadné účty aktivní	54 500,00	0,00	489 000,00
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	2 000,00	2 000,00	0,00
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	112 880,00	101 880,00	88 880,00

Pasivní účty

SU	Název	2018	2019	2020
321	Dodavatelé	264 250,72	103 857,85	334 077,61
324	Krátkodobé přijaté zálohy	23 873,00	19 860,00	67 081,00
331	Zaměstnanci	131 091,00	138 358,00	143 587,00
336	Sociální zabezpečení	45 277,00	45 314,00	48 279,00
337	Zdravotní pojištění	20 671,00	20 832,00	22 671,00
342	Ost. daně, poplatky a jiná obdobná pen. plnění	21 398,00	19 336,00	19 306,00
343	Daň z přidané hodnoty	61 867,00	22 142,81	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	54 500,00	0,00	279 000,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	3 268,00	3 230,00	3 230,00
384	Výnosy příštích období	0,00	0,00	1 142,70
389	Dohadné účty pasivní	0,00	0,00	148 720,00
401	Jmění účetní jednotky	36 572 141,06	36 484 127,37	35 921 060,37
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	10 592 012,34	10 818 129,18	11 254 067,78
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-13 695 639,70	-13 695 639,70	-13 695 639,70
407	Jiné oceňovací rozdíly	0,00	322 652,15	0,00
408	Opravy předcházejících účetních období	-918 000,00	-918 000,00	-746 997,85
419	Ostatní fondy	125 374,53	688 032,53	845 163,56
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	-141 524,60
432	Výsledek hospodaření předch. účet. období	5 313 392,80	5 923 821,22	5 923 821,22
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	210 000,00

3. Organizace zřizované obcí

Obec Horní Dvořiště je zřizovatelem dvou příspěvkových organizací:

- Základní škola T. G. Masaryka a Mateřská škola Horní Dvořiště
- Závodní kuchyně Horní Dvořiště, příspěvková organizace

a) Základní škola T. G. Masaryka a Mateřská škola Horní Dvořiště

1. Hospodaření k 31.12.2020 v Kč

Výnosy k 31.12.2020	5 221 446,61
Náklady k 31.12.2020	4 342 311,10
Hospodářský výsledek k 31.12.2020	879 135,51

Příspěvková organizace obce základní škola skončila s výsledkem hospodaření zisk ve výši 879 135,51 Kč. Účetní uzávěrka byla schválena zastupitelstvem obce č. bodze dne

2. Soupis majetku k 31.12. 2020 v Kč (dle inventury)

Hmotný a nehmotný majetek

účet	Název účtu	Stav k 31.12.2020
018	Drobný dlouhodobý nehm. majetek	9 583,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	849 261,34
078	Oprávký k DDNM	-9 583,00
088	Oprávký k DDHM	-849 261,34

901	Drobný dlouhodobý nehm. majetek	24 386,00
902	Drobný dlouhodobý hm. majetek	18 360,00
909	Ostatní majetek	279 360,07

Finanční majetek

účet	Název účtu	Stav k 31.12.2020
241	Běžné účty	1 556 469,33
261	Pokladna	11 112,00
311	Odběratelé	22 414,00
314	Poskytnuté zálohy	62 620,00
321	Dodavatelé	24 596,40
331	Závazky vůči zaměstnancům	170 238,00
336	Závazky vůči org. Soc. zabezpečení	71 514,00
337	Závazky vůči zdravotním pojišťovnám	31 651,00
342	Jiné přímé daně	30 926,00
378	Jiné závazky	3 098,00

Fondy

účet	Název účtu	Stav k 31.12.2020
412	FKSP	304 927,73

b) Závodní kuchyně Horní Dvořiště, příspěvková organizace

Hospodaření k 31.12. 2020 v Kč

Výnosy k 31.12.2020	1 289 906,99
Náklady k 31.12.2020	1 324 604,06
Hospodářský výsledek k 31.12.2020	-34 697,07

Příspěvková organizace závodní kuchyně skončila hospodaření ztrátou ve výši 34 697,07 Kč. Účetní závěrka byla schválena zastupitelstvem obce č. bod..... ze dne

3. Soupis majetku k 31.12.2020 v Kč (dle inventury)

Hmotný a nehmotný majetek

účet	Název účtu	Stav k 31.12.2020
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	8 712,00
078	Oprávk k DDNM	-8712,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0,00
079	Oprávk k ODNM	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	91 687,46
088	Oprávk k DDHM	-91 687,46
112	Materiál na skladě	9 876,50
902	Jiný drobný dlouhodobý majetek	50 553,80

Finanční majetek

účet	Název účtu	Stav k 31.12.2020
241	Běžné účty	3 372,35
261	Pokladna	13 141,00

262	Peníze na cestě	0,00
281	Krátkodobé úvěry	0,00
311	Odběratelé	41 0010,00
314	Krátkodobé zálohy	0,00
321	Dodavatelé	20 347,63
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	0,00
331	Závazky vůči zaměstnancům	40 849,00
336	Závazky vůči org. Soc. zabezpečení	16 554,00
337	Závazky vůči zdr. Pojišťovnám	7 140,00
342	Ostatní přímé daně	5 228,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	1 701,00

4. Fondy zřizované obcí

V roce 2006 obec zřídila sociální fond. Příděl a čerpání prostředků ze soc. fondu probíhá v souladu se směrnicí obce ke tvorbě a použití tohoto fondu.

Stav fondu k 31.12.2016	72 563,53
Stav fondu k 31.12.2017	84 272,53
Stav fondu k 31.12.2018	125 374,53
Stav fondu k 31.12.2019	168 032,53
Stav fondu k 31.12.2020	205 163,56

FKSP je čerpán na příspěvek zaměstnanců na stravování a příspěvky na penzijní nebo životní pojištění. V roce 2015 byl sociální fond použit i na odměny při životním výročí a odchodu do důchodu. V roce 2019 byly ze sociálního fondu čerpány pouze příspěvky na stravování zaměstnanců. V roce 2020 byly ze sociálního fondu čerpány prostředky i na odměny při životním výročí zaměstnanců.

Usnesením zastupitelstva obce byl v roce 2019 zřízen Fond pro obnovu vodohospodářského majetku s počátečním vkladem 400 000.— Kč a čtvrtletními příspěvky ve výši 30 000,— Kč. Stav k 31.12.2020 je 640 000,— Kč.

Finanční prostředky obou fondů jsou vedeny v rámci běžného účtu obce.

5. Úvěry, půjčky, finanční výpomoci

- V roce 2013 obec uzavřela Smlouvu o úvěru č. 1349/13/5635 s ČSOB ve výši 550 tis. Kč na pořízení nového obecního traktoru včetně příslušenství. Úvěr byl zcela splacen v říjnu 2018.
- V roce 2011 obec uzavřela úvěrovou smlouvu s obchodní bankou na účelový úvěr (předfinancování akce obnova křížové cesty). Úvěr byl čerpán k 31.12.2012 ve výši 408 924,00 Kč a je splatný v červnu 2013 (nebo do 15 dnů ode dne obdržení dotace). Úvěr od ČSOB ohledně předfinancování akce „Obnova křížové cesty Horní Dvořiště“ obec v květnu 2013 splatila v plné výši.
- V říjnu 2008 pořídila obec na základě leasingové smlouvy osobní automobil Škoda Octavia. Leasing byl plně uhrazen v září 2013.
- Obec v roce 2011 uzavřela s obchodní bankou smlouvu o krátkodobém úvěru (kontokorentu) u obchodní banky s možným přečerpáním do 200 000 tis. Kč. Vzhledem k reorganizaci účtů u obchodní banky byla dne 9.12.2014 zrušena stará smlouva o kontokorentu a uzavřena nová. Maximální výše úvěrového limitu zůstala stejná – 200 000 Kč. K 31.12.2018 obec kontokorent nečerpala.
- Obec v roce 2016 uzavřela s obchodní bankou smlouvu o krátkodobém úvěru na předfinancování akce „Rekonstrukce lesní cesty Černoletská. Úvěr byl čerpán v prosinci 2017 ve výši 4 712 519,00 Kč. Úvěr byl splacen v roce 2017 po obdržení dotace.
- V roce 2018 byl splacen úvěr na pořízení nového traktoru z roku 2013. Kromě kontokorentu, který v roce 2018 obec nečerpala, nemá obec v současné době žádný úvěr, půjčku ani finanční ani finanční výpomoc.

- g) V roce 2019 nebyl čerpán kontokorent, úvěr nebyl čerpán, financování vycházelo jen ze změny zůstatku na běžném účtu.
- h) V roce 2020 nebyl čerpán kontokorent, žádný úvěr nebyl zřízen, financování vycházelo jen ze změny zůstatku na běžném účtu.

6. Poskytnuté transfery

Transfer	příjemce	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Příspěvek PO	ZŠ T.G.M. Horní Dvořiště	1 500 000,00	1 500 000,00	0
Příspěvek PO	Závodní kuchyně Horní Dvořiště	700 000,00	700 000,00	0
Příspěvek na činnost	TJ Horní Dvořiště, z.s.	44 000,00	44 000,00	0
Příspěvek na činnost	SZUŠ Natanael	36 000,00	36 000,00	0
Příspěvek na činnost	Spolek voj. Historie	30 000,00	30 000,00	0
Příspěvek na činnost	Myslivecký spolek	10 000,00	10 000,00	0
Příspěvek na činnost	Spolek ochotných dobrovolníků	30 000,00	30 000,00	0

7. Přezkum hospodaření

Přezkum hospodaření obce byl proveden ve dnech 03.08.2020, 14.12.2020 a 31.03.2021 na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Přezkoumání vykonal Krajský úřad Jihočeského kraje.

Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přílohy:

1. Účetní a finanční výkazy
2. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
3. Účetní výkazy příspěvkových organizací zřizovaných ÚSC

Připomínky k návrhu Závěrečného účtu obce na rok 2020 mohou občané podávat písemně ve lhůtě do 15 dnů od vyvěšení nebo ústně přímo na zasedání zastupitelstva obce.

Adresa pro písemné podávání připomínek:

Obecní úřad, Horní Dvořiště čp. 26, 382 93 Horní Dvořiště

e-mail : podatelna@hornidvoriste.cz

Vyvěšeno na úřední desce obce dne: **28. 05. 2021**

Sejmuto z úřední desky dne:

Zveřejněno systémem umožňujícím dálkový přístup na elektronické úřední desce Obce Horní Dvořiště – www.hornidvoriste.cz dne **28. 05. 2021**

Přílohy v tištěné podobě jsou k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu a zveřejněny na elektronické úřední desce obce.

Schváleno zastupitelstvem obce č.