

Návrh závěrečného účtu obce Horní Dvořiště za rok 2019

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 2019	10 430 900 Kč
Schválené výdaje na rok 2019	10 430 900 Kč

Návrh rozpočtu obce na rok 2019 byl vyvěšen dne 24. 11. 2018 a sejmut dne 13. 12. 2018, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018-2022 byl vyvěšen na úřední desce dne 16.10.2017 a sejmut dne 2.11.2017, 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. 2, bod 1.6. ze dne 13. 12. 2018 schválen jako vyrovnaný. Během roku 2019 došlo ke 15 změnám rozpočtu. Schválený a upravený rozpočet byl schválen takto:

	Schválený rozpočet v Kč	Upravený rozpočet v Kč
Příjmy	10 430 900	12 337 448,34
Výdaje	10 430 900	12 342 811,44
Financování	0	5363,10

Změny rozpočtu vyvolal nárůst příjmů a výdajů v oblasti přijatých grantů a dotací, příjem z prodeje pozemků a 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	7 853 252,40	7 297 600,00	107,61	7 853 252,40	100,00	0
Nedaňové příjmy	3450864,67	2 982 100,00	115,71	3 502 695,94	98,52	-51 831,26
Kapitálové příjmy	336 300,00	0	X	336 300,00	100,00	0
Transfery	645 200,00	151 200,00	234,35	645 200,00	100,00	0
Celkem příjmy	12 285 617,07	10 430 900,00	125	12 337 448,34	99,58	-51831,26

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
Všeobecná pokladní správa (volby)	29 000,00	0,00	X	29 000,00	100,00	0
Souhrnný dotační vztah (st. správa)	151 200,00	151 200,00	100,00	151 200,00	100	0
Ostatní SR (úřad práce)	90 000,00	0	X	90 000,00	100	0
Neinvestiční kraj	160 000,00	0	X	160 000,00	100	0
Investiční kraj	215 000,00	0	X	215 000,00	100	0
Celkem	645 200,00	151 200,00	426,73	645 200,00	100	0

c) Výdaje (po konsolidaci)**Výdaje celkem**

Položky	skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	rozdíl
Běžné výdaje	10 738 155,96	10 430 900,00	102,95	11 498 342,49	100	-760 186,53
Kapitálové výdaje	844 468,95	0	X	844 468,95	100	0
Výdaje celkem	11 582 624,91	10 430 900,00	111,04	12 342 811,44	100	-760 186,53

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

Kapitálové výdaje

Položky	skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	rozdíl
Nehmotný majetek.	0	0	-	0	-	0
Budovy, haly, stavby	844 468,95	0	X-	844 468,95	100	0
Stroje, přístroje, zař.	0	0	-	0	-	0
Dopravní prostředky	0	0	-	0	-	0
Ostatní investiční transf.	0	0	-	0	-	0
Celkem	949 942	0	-	949 942	100	0

d) Financování

Položky	skutečnost	Rozpočet	%	Rozpočet	%	rozdíl
		schválený		upravený		
Krátkodobé financování z tuzemska	0	0	-	0	0	
Změna stavu krátkodobých prostř. na bankovních účtech	-702 992,17	0	X	5 363,10	X	708 355,27
Splátky krátkodobě půjčených	0	0				
Celkem	-702 992,17	0	X	5363,10	X	708 355,27

e) Výsledek plnění rozpočtu

Výsledek plnění rozpočtu v letech 2012 – 2019

rok	příjmy	výdaje	Výsledek plnění rozpočtu
2012	6 611 032	6 749 498	-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	-5 363

Sdílené daně po měsících za roky 2014 - 2019

Měsíc	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
leden	443 389	352 859,48	395 725,37	416 489,19	449 762,90	571 406,99
únor	482 396	395 107,77	428 218,50	461 786,49	525 167,97	807 945,85
březen	344 622	289 530,32	952 710,92	712 233,85	622 751,49	562 261,39
duben	263 435	382 51,89	345 889,66	340 092,45	378 546,73	426 253,63
květen	345 829	277 859,22	354 962,13	433 336,82	453 137,13	510 808,10
červen	329 716	438 711,63	510 731,12	580 931,49	650 538,90	645 112,95
červenec	608 559	544 639,50	592 863,23	647 597,91	680 065,02	789 743,42
srpen	379 098	402 349,94	412 736,10	446 501,35	511 381,70	526 329,10
září	296 718	489 712,37	442 616,95	421 708,51	480 580,12	585 217,27
říjen	178 908	324 664,92	382 044,14	385 673,55	555 499,15	567 160,32
listopad	380 804	417 424,89	422 169,51	459 325,58	528 977,51	542 255,97
prosinec	500 508	575 434,15	617 687,37	657 216,48	692 165,54	786 621,57
celkem	4 553 982	4 890 746,08	5 858 355,00	5 962 893,67	6 528 571,16	7 321 116,56

2. Majetek obce (dle inventury k 31.12.2019)

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2019

Aktivní účty				
SU	Název	2017	2018	2019
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	127 359,00	153 117,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	465 530,00	1 017 180,00
021	Stavby	0,00	43 419 217,14	44 249 386,09
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	0,00	1 482 982,60	1 482 982,60
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	1 405 568,87	1 474 540,90
031	Pozemky	0,00	7 563 149,74	7 561 717,95
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	551 650,00	0,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	-127 359,00	-153 117,00
079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	-442 253,50	-557 183,50
081	Oprávký ke stavbám	0,00	-16 226 561,69	-16 979 501,69
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	0,00	-962 323,90	-1 058 503,90
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	0,00	-1 405 568,87	-1 474 540,90
123	Výrobky	0,00	66 080,00	243 276,80
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	0,00	2 779 963,78	3 498 714,95
261	Pokladna	0,00	40 218,00	24 459,00
311	Odběratelé	0,00	167 192,00	118 100,51
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0,00	171 701,00	0,00
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	0,00	0,00	5 000,00
381	Náklady příštích období	0,00	0,00	145 020,00
388	Dohadné účty aktivní	0,00	54 500,00	0,00
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0,00	2 000,00	2 000,00
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	0,00	112 880,00	101 880,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2019

Pasivní účty				
SU	Název	2017	2018	2019
321	Dodavatelé	0,00	264 250,72	103 857,85
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00	23 873,00	19 860,00
331	Zaměstnanci	0,00	131 091,00	138 358,00
336	Sociální zabezpečení	0,00	45 277,00	45 314,00
337	Zdravotní pojištění	0,00	20 691,00	20 832,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	21 398,00	19 336,00
343	Daň z přidané hodnoty	0,00	61 867,00	22 142,81
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	54 500,00	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	3 268,00	3 230,00
401	Jméno účetní jednotky	0,00	36 592 141,06	36 484 127,37
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	0,00	10 592 012,34	10 818 129,18
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	0,00	-13 695 639,70	-13 695 639,70
407	Jiné oceňovací rozdíly	0,00	0,00	322 652,15
408	Opravy předcházejících účetních období	0,00	-918 000,00	-918 000,00
419	Ostatní fondy	0,00	125 374,53	688 032,53
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	0,00	5 313 392,80	5 923 821,22

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. 2019 v Kč

Výnosy k 31. 12. 2019	4 717 569,67
Náklady k 31. 12. 2019	4 749 336,78
Hospodářský výsledek k 31. 12. 2019	-31 767,11

Příspěvková organizace obce základní škola skončila s výsledkem hospodaření ztráta ve výši 31 767,11 Kč. Účetní závěrka nebyla schválena zastupitelstvem obce č. 9, bod 3.2. ze dne 19. 5. 2020.

2. Soupis majetku k 31. 12. 2019 v Kč (dle inventury)

Hmotný a nehmotný majetek

účet	název účtu	Stav k 31. 12. 2019
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	809 503,32
088	Oprávký k DDHM	-809 503,32
902	Ostatní majetek	11 360,00
909	Ostatní majetek	279 360,07

Finanční majetek

účet	název účtu	Stav k 31. 12. 2019
241	Běžné účty	468 787,62
261	Pokladna	2 597,00
311	Odběratelé	21 463,00
314	Poskytnuté zálohy	10 400,00
321	Dodavatelé	0,00
331	Závazky vůči zaměstnancům	177 365,00
336	Závazky vůči org. soc. zabezpečení	73 054,00
337	Závazky vůči zdravotním pojišťovnám	31 919,00
342	Jiné přímé daně	36 555,00
378	Jiné závazky	2 807,00

Fondy

účet	název účtu	Stav k 31. 12. 2019
412	FKSP	261 984,73
413	Rezervní fond	0,00

b) Závodní kuchyně Horní Dvořiště, příspěvková organizace

Hospodaření k 31.12. 2019 v Kč

Výnosy k 31. 12. 2019	1 382 846,13
Náklady k 31. 12. 2019	1 373 037,84
Hospodářský výsledek k 31. 12. 2019	9 808,29

Příspěvková organizace závodní kuchyně skončila hospodaření ziskem ve výši 9 808,29 Kč.
Účetní závěrka nebyla schválena zastupitelstvem obce č. 9, bod 3.3. ze dne 19. 5. 2020

2. Soupis majetku k 31. 12. 2019 v Kč (dle inventury)

Hmotný a nehmotný majetek

účet	název účtu	Stav k 31. 12. 2019
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	8 712,00
078	Oprávkový k DDNM	-8 712,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0
079	Oprávkový k ODNM	0
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	91 687,46
088	Oprávkový k DDHM	-91 687,46
112	Materiál (potraviny)	12 483,35
902	Ostatní majetek	50 553,80

Finanční majetek

účet	název účtu	Stav k 31. 12. 2019
241	Běžné účty	47 866,94
261	Pokladna	22 014,00
262	Peníze na cestě	0,00
281	Krátkodobé úvěry	0,00
311	Odběratelé	8 800,00
314	Krátkodobé zálohy	0,00
321	Dodavatelé	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	10 000,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	0,00
331	Závazky vůči zaměstnancům	42 682,00
336	Závazky vůči org. soc. zabezpečení	14 984,00
337	Závazky vůči.zdr. pojišťovnám	6 463,00
342	Ostatní přímé daně	5 108,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	1 659,00
412	Sociální fond	0,00

4. Fondy zřizované obcí

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

Stav fondu k 31.12.2016	72 563,53 Kč
Stav fondu k 31.12.2017	84 272,53 Kč
Stav fondu k 31.12.2018	125 374,53 Kč
Stav fondu k 31.12.2019	168 032,53 Kč

FKSP je čerpán na příspěvky zaměstnanců na stravování a na 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. 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. 2019 je 520 000,-- Kč.

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

5. Úvěry, půjčky, finanční výpomoci

- a. 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.
- b. 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.
- c. V říjnu 2008 pořídila obec na základě leasingové smlouvy osobní automobil Škoda Octavia. Leasing byl plně uhrazen v září 2013.
- d. Obec v roce 2011 uzavřela s obchodní bankou smlouvu o krátkodobém úvěru (kontokorentu) u obchodní banky s možným přečerpaním 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.
- e. Obec v roce 2016 uzavřela s obchodní bankou smlouvu o krátkodobém úvěru na předfinancování akce „Rekonstrukce lesní cesty Černolesská. Úvěr byl čerpán v prosinci 2017 ve výši 4 712 519,00 Kč. Úvěr byl splacen v roce 2017 po obdržení dotace.
- f. 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.

6. Poskytnuté transfery

transfer	příjemce	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
Příspěvek na činnost	TJ Horní Dvořiště, z.s.	60 000,00	60 000,00	0
Příspěvek PO	ZŠ T.G.M. Horní Dvořiště	1 500 000,00	1 500 000,00	0
Příspěvek PO	Závodní kuchyně Horní Dvořiště	500 000,00	500 000,00	0
SZUŠ Natanael	p. Dašková Blanka, Kamenný Újezd	44 400,00	44 400,00	0
Příspěvek na činnost	Spolek voj. historie	20 000,00	20 000,00	0
Peč. služba	Město Vyšší Brod	5 000,00	0,00	5 000,00

Příspěvek Městu Vyšší Brod byl vyúčtován v roce 2020, k 31.12.2019 byl převeden do závazků obce.

7. Přezkum hospodaření

Přezkum hospodaření obce byl proveden ve dnech 18. 09. 2019 a 24. 02. 2020 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

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem b) a c), které jsou uvedeny dále v členění dle předmětu přezkoumání (§2 odst. 1,2 zákona č. 420/2004 Sb.).

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 je přílohou Závěrečného účtu obce Horní Dvořiště.

Zpracovala: Hana Erhartová

Zdeněk Kemény
starosta obce

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 za rok 2019 mohou občané podávat písemně ve lhůtě do 25. 6. 2020 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: 8. 6. 2020

Sejmuto z úřední desky dne:

Zveřejněno systémem umožňujícím dálkový přístup na elektronické úřední desce Obce Horní Dvořiště – www.hornidvoriste.cz dne 8. 6. 2020.

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

Schváleno zastupitelstvem obce č.