



## NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU OBCE HROBCE ZA ROK 2018

Obec Hrobce, 411 83 Hrobce 14, IČO 00263664, podle § 17, odst.6.zák.č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a zákona č. 128/2000 Sb. o obcích ve znění pozdějších změn a doplňků zveřejňuje závěrečný účet obce za rok 2018.

### 1. Všeobecné údaje:

Obec Hrobce je dle zákona č. 128/2000 Sb. v platném znění územně samosprávným celkem s právní subjektivitou a vlastním majetkem. Tento subjekt je zároveň samostatnou účetní jednotkou, která v souladu se zákonnými postupy pro ÚSC vede podvojně účetnictví, v povinném členění podle platné rozpočtové skladby.

Obec Hrobce je zřizovatel jedné příspěvkové organizace – Mateřská škola Rohatce. Jako zřizovatel na základě smlouvy a zřizovatelské listiny, propůjčila obec své organizaci majetek a přispívá na její provozní náklady. Mateřská škola hospodaří s prostředky obce a dalšími veřejnými prostředky. Obec u této organizace provádí veřejnoprávní kontrolu podle zákona č. 320/2001 sb. a vyhl.č. 416/2004 Sb.

Obec má dále zřízeny dvě organizační složky podle právní subjektivity, a to Místní knihovnu v Hrobcích a Místní knihovnu v Rohatcích.

### 2. Finanční a ekonomické ukazatele

#### 2.1 Tabulka č. 1 – Rekapitulace výsledku hospodaření za rok 2018

Text	Rozpočet v.tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč	%
Příjmy celkem	10 305	15 911	154,41
Daňové	8 761	9 705	110,78
Nedaňové	451	549	121,83
Kapitálové	0	281	
Přijaté transfery	1 093	5 376	491,84
Výdaje celkem	14 786	13 685	92,56
Běžné	8 971	7 177	80,01
Kapitálové	5 815	6 508	111,92
Rozdíl příjmů a výdajů	4 481	-2 226	-49,67

Plnění rozpočtu příjmů a výdajů v podrobném členění dle rozpočtové skladby je ve výkazu Fin 2-12/2018, který je dispozici k nahlédnutí v kanceláři Obecního úřadu Hrobce.

**2.2** Z tabulky č. 1 vyplývá, že obec Hrobce v roce 2018 hospodařila v souladu se schváleným rozpočtem a schválenými rozpočtovými opatřeními.

**2.3 Tabulka č. 2 Stav finančních prostředků na účtech**

Peněžní ústav	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Komerční banka BÚ	31 247,04	228 862,33
ČNB Ústí n.L	496,15	376,15
ČNB Ústí n.L	983 458,83	4 895 515,06
ČSOB	5 461 835,72	2 276 430,07
<b>CELKEM</b>	<b>6 477 037,74</b>	<b>7 401 183,61</b>

**Dotace tabulka č. 3 - Přijaté dotace a příspěvky v roce 2018**

ÚČEL DOTACE	UZ	POLOŽKA	ČÁSTKA
Úřad práce	13013	4116	273 255
Úřad práce VPP	13101	4116	671 817
Dotace MŽP -Kabiny, Brko	15 974	4216	1 502 471,51
Dotace MMR - chodníky	17 969	4116	1 999 000
Dotace výzkum, vývoj, vzd. MŠ	33 063	4116	99 774,80
Kú Ústí n.L dotace volby	98187	4111	147 000
<b>Celkem</b>			<b>4 693 318,31</b>

Veškeré dotace podléhají kontrolám institucí, které dotaci poskytují. Jejich použití a závěrečné vypořádání je ve smlouvách jednoznačně určeno.

**3. Kontrola hospodaření**

V průběhu roku byly provedeny kontroly hospodaření obce finančním a kontrolním výborem.

Pořad. číslo	Datum	Předmět kontroly
1. FV	24.2.2018	Schválení rozpočtu
2. FV	28.3.2018	Kontrola pokladní knihy MŠ Rohatce
3. FV	19.4.2018	Schválení úč. závěrky MŠ za rok 2017, rozpočtové změny č. 1
4. FV	27.5.2018	Schválení výsledku hospodaření MŠ rok 2017, schválení závěrečného účtu obce Hrobce 2017, rozpočtové změny č. 2
5. FV	25.6.2018	Kontrola pokladní knihy MŠ Rohatce
6. FV	19.7.2018	Schválení rozpočtové změny č. 3, schválení hospodaření MŠ za I.IV.2018
7. FV	27.9.2018	Schválení rozpočtové změny č.5
8. FV	30.9.2018	Kontrola pokladní knihy MŠ Rohatce
9. FV	26.11.2018	Rozpočtové změny č. 6
10. FV	6.12.2018	Veřejnoprávní kontrola MŠ Rohatce § 13 odst. 1 zák. č. 320/2001 Sb
11. FV	17.12.2018	Schválení rozpočtu pro rok 2019
12. FV	19.12.2018	Schválení rozpočtové změny č. 7
13. KV	10.1.2018	Kontrola plnění usnesení zastupitelstva 30,31,32
14. KV	15.3.2018	Kontrola plnění usnesení ze zastupitelstva č 33,34,35
15. KV	18.4.2018	Kontrola pokladní knihy OU Hrobce
16. KV	20.6.2018	Kontrola plnění usnesení zastupitelstva 36,37
17. KV	9.8.2018	Kontrola pokladní knihy OU Hrobce
18. KV	22.8.2018	Kontrola plnění usnesení ze zastupitelstva č. 38,39
19. KV	13.9.2018	Kontrola pokladní knihy OU Hrobce

**Legenda:** FV – kontrola provedena finančním výborem

KV – kontrola provedena kontrolním výborem

## **Příloha č. 1**

Obec požádala v souladu s § 42 zákona o obcích o přezkoumání svého hospodaření Krajský úřad Ústeckého kraje. Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 9.11.2018 a 8.4.2019 v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

### **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření :**

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Hrobce za rok 2018 byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

§72 Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem. Ustavující zastupitelstvo ÚSC se konalo dne 29.10.2018. Na tomto zasedání bylo zvoleno nové zastupitelstvo, kde byly schváleny i odměny neuvolněným členům. V zápise ze zasedání není stanoven den, kdy se odměny neuvolněným členům budou vyplácet, tím vzniká nárok na odměnu ode dne 29.10.2018. Dle předložených mzdových listů uvolněné starostky, neuvolněné místostarostky, předsedkyně finančního výboru – byla odměna vyplacena v rozporu se zákonem.

§ 77 odst. 1 Členovi zastupitelstva obce, jemuž zanikl mandát člena zastupitelstva, bylo odchodné poskytnuto v nesprávné výši nebo mu nebylo poskytnuto. ÚSC vyplatila odchodné neuvolněnému místostarostovi č. 1 a neuvolněné místostarostce č. 2 odchodné v nesprávné výši.

Zákon č. 420/2004 Sb.§2 odst. 2 písm.c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 1 zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem

Uzavřený dodatek č. 1 ze dne 20.8.2018 na akci chodníky v obci byl zveřejněn dne 25.1.2018

§ 219 odst. 3 – zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za splnění smlouvy v souladu se zákonem.

ÚSC zveřejnil výši skutečné ceny vyplývající ze smlouvy o dílo chodníky v obci. Dne 2.4.2019. Akce byla ukončena dle zjišťovacího protokolu dne 30.9.2018, předložena konečná faktura na dílo, č. faktury přijaté 6258, byla vystavena dne 8.10.2018

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

Právní předpis: vyhláška č. 410/20019 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky ve znění pozdějších předpisů

§ 33- územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty náklady z činnosti ÚSC nepostupoval dle vyhlášky č. 410/2009 Sb., při pořízení drobného dlouhodobého majetku na SÚ 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek v návaznosti na SÚ 558 – náklady z drobného dlouhodobého majetku

právní předpis: ČÚS č. 701 -710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČSÚ č. 701 bod 4.2. – Územní celek nevytvořil analytické účty, příp. nezajistil jiné členění syntetických účtů v souladu s ČUS 701. Dle předloženého výpisu z katastru nemovitosti ze dne 28.1.2019 je ÚSC zatížen zástavním právem smluvním dle smlouvy o dílo č. 1503.1050641 FZU ze dne 15.12.2011 ÚSC nevede žádnou evidenci o tomto zatížení.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 byly zjištěny chyby a nedostatky, které byly napraveny

Obec Hrobce dne 21.6.2018 schválila na zasedání zastupitelstva obce závěrečný účet obce za rok 2017 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a přijala opatření k nápravě chyb a nedostatků. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků byla přezkoumávajícím organu doručena dne 12.7.2018, to je 6 dní po zákonem stanovené lhůtě.

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hrobce za rok 2018 byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm.b) zákona č 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření ÚSC obce Hrobce za rok 2018 nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,79 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Hrobce za rok 2018 bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku překročil průměr jeho příjmu za poslední 4 rozpočtové roky o 274 609,59 Kč

**Příloha č. 2****Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí**

Finanční vypořádání PO schváleno zastupitelstvem obce dne : .....

	Rezervní fond k 31.12.2018	Fond odměn	Odvod zřizovateli	Výsledek hospodaření
Mateřská škola	42 612,89	0	0	42 612,89
Celkem	42 612,89	0	0	42 612,89

Roční závěrky zřízené příspěvkové organizace jsou založeny na obecním úřadě.

Vyvěšeno: 15.5.2019

Sejmuto: 30.5.2019