

„N á v r h „
Závěrečný účet obce Stříbrná za rok 2020
Rozbor hospodaření

Počáteční stav finančních prostředků	+22.814.234,16 Kč
Příjmy za rok 2020	+12.326.867,98 Kč
Výdaje za rok 2020	-13.367.521,65 Kč
<u>Konečný zůstatek na základním běžném účtu k 31.12.2020</u>	<u>+21.773.580,49 Kč</u>

Stálá aktiva	48.356.612,70 Kč
Z toho -DDNM	831.312,80 Kč
-DHM	34.414.056,90 Kč
z toho pozemky	13.040.350,00 Kč
stavby	10.125.105,30 Kč
samostatné movité věci	3.511.080,80 Kč
DDHM	1.411.802,05 Kč
nedokončený DHM	4.509.518,75 Kč
DHM určený k prodeji	1.816.200,00 Kč
- dlouhodobý finanční majetek	12.649.243,00 Kč
- dlouhodobé pohledávky	462.000,00 Kč

Oběžná aktiva	23.641.146,25 Kč
Z toho zásoby	7.095,00 Kč
Z toho krátkodobé pohledávky	1.860.375,76 Kč
odběratelé	25.574,00 Kč
poskytnuté zálohy (záloh. fa el.energ. atd.)	107.620,00 Kč
Krátkodobě poskyt. zálohy na transfery	981,00 Kč
dohadné účty aktivní	1.717.646,76 Kč
ostatní krátkodobé pohledávky	8.554,00 Kč
Z toho krátkodobý finanční majetek	21.773.675,49 Kč
základní běžný účet (ZBÚ)	21.773.580,49 Kč
ceniny (poštovní známky)	95,00 Kč

mezisoučet - aktiva 71.997.758,95 Kč

oprávky k DDNM	-27.640,80 Kč
oprávky k ostatnímu DNM	-177.497,00 Kč
oprávky ke stavbám	-5.888.919,00 Kč
oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	-730.950,57 Kč
oprávky k DDHM	-1.411.802,05 Kč

mezisoučet oprávky, opravné položky -8.236.809,42 Kč

Celkem aktiva 63.760.949,53 Kč

Vlastní kapitál	61.449.087,46 Kč
Cizí zdroje	2.311.862,07 Kč
dodavatelé	1.039.784,98 Kč
krátkodobě přijaté zálohy	222.100,00 Kč
mzdové náklady 12/2020	177.983,00 Kč
sociální zabezpečení 12/2020	57.175,00 Kč
zdravotní pojištění 12/2020	29.877,00 Kč
daň z mezd 12/2020	31.017,00 Kč
krátkodobě přijaté zálohy na transfery	415.061,09 Kč
výnosy příštích období	231.244,00 Kč
dohadné účty pasivní	107.620,00 Kč

Celkem pasiva 59.137.225,39 Kč

Schválený rozpočet byl v průběhu I. – IV. čtvrtletí 2020 změněn 9 rozpočtovými opatřeními a to navýšením rozpočtových příjmů o **+1.903.579,66 Kč** a snížením rozpočtových výdajů o **-695.410,53 Kč**. **Rozpočtové změny byly projednány a schváleny obecním zastupitelstvem.** Upravený rozpočet v příjmové části činil 11.996.279,66 Kč a ve výdajové části činil 16.064.423,47 Kč, upravený rozpočet skončil jako nevyrovnaný, kdy výdaje převýšily příjmy o +4.068.143,81 Kč.

Příjmy za I. – IV. čtvrtletí po změnách (po konsolidaci) byly splněny k 31.12.2020 na 98,6 % (11.826.867,98 Kč) a výdaje po změnách (po konsolidaci) byly čerpány na 80,1 % (12.867.521,65 Kč). Porovnáním příjmů a výdajů skončilo hospodaření převahou výdajů nad příjmy ve výši 1.040.653,67 Kč.

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činí **-1.040.653,67 Kč** a financování činí **+1.040.653,67 Kč**. V třídě 8 - Financování jsou promítnuty příjmové a výdajové operace a u jednotlivých položek se účtuje opačným znaménkem (např. : dluh +, zůstatky na bankovních účtech -).

8115 – Změna stavu peněžních prostředků na krátkodobých účtech **+1.040.653,67 Kč**
 Financování celkem **+1.040.653,67 Kč**

Komentář k příjmové části rozpočtu

V příloze číslo 1 (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31.12.2020 je podrobně uvedeno plnění příjmů dle jednotlivých položek, včetně procentuelního plnění v porovnání na upravený rozpočet.

Větší příjmy obdržené v roce 2020 např.: daň z přidané hodnoty 3.950.115,19 Kč, daň z příjmů právnických osob 1.441.304,12 Kč, daň z příjmů fyzických osob 1.915.624,61 Kč, daň z nemovitostí 382.574,77 Kč, dále např. prodej pozemků 700.400,00 Kč, pronájem pozemků 164.139,30 Kč, příjmy z prodeje dřeva 100.364,50 Kč, pronájem bytů 62.076,00 Kč.

Komentář k výdajové části rozpočtu

V příloze číslo 1 (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31.12.2020 je podrobně uvedeno v paragrafech čerpání jednotlivých položek, včetně procentuelního plnění v porovnání na upravený rozpočet.

Větší výdaje a akce v roce 2020 např.: výstavba mostu 1.549.274,62 Kč, obnova rybníku 1.189.955,61 Kč, nákup traktoru s příslušenstvím 2.391.250,00 Kč, odměny členů zastupitelstva 1.063.974,00 Kč, platy zaměstnanců obecního úřadu 667.910,00 Kč, plat traktoristy 419.196,00 Kč, platy zaměstnanců na veřejné zeleni 379.176,00 Kč, odvoz kontejnerů 136.913,00 Kč.

Stav nedoplatků pohledávek

K 31. prosinci 2020 byl vykázán nedoplatek na krátkodobých pohledávkách 1.860.375,76 Kč nezaplacená fa za vodné, stočné 25.574,00 Kč, nevyúčtovaná VPS 981,00 Kč, neobdržená dotace Prodejna potravin 497.330,76 Kč, neobdržená dotace Stříbrný rybník 982.000,00 Kč, neobdržená dotace Herní prvek u rybníka 228.316,00 Kč, neobdržená dotace Kotlíkový specialista 10.000,00 Kč, 107.620,00 Kč za krátkodobě poskytnuté zálohy za elektrickou energii, plyn, ostatní krátkodobé pohledávky 8.554,00 Kč za vypravený sociální pohřeb v roce 2016. Na ostatních pohledávkách za pronájem pozemků, nájem bytů, odvoz domovního odpadu, hrobové poplatky, poplatek za psa nebyly vykázány žádné nedoplatky.

Vyúčtování účelových finančních prostředků poskytnutých v roce 2020

ÚZ	Účel dotace	Poskytnuto Kč	Vyčerpáno Kč	Vráceno 2020	Obdržíme 2021
98024	nenávratná dotace z VPS SR	588.750,00	588.750,00		
98193	dotace VOLBY	31.000,00	24.832,57	6.167,43	
	dotace na správu	104.700,00	104.700,00		
	dotace pouť	20.000,00	20.000,00		
13101	dotace ÚP 12/2019	15.000,00	15.000,00		
17058	dotace oprava mostu M1 2019	586.402,00	586.402,00		
17058	dotace Prodejna potravin	415.061,09	415.061,09		
		1.760.913,09	1.754.745,66	6.167,43	

Výsledek hospodaření obce Stříbrná za rok 2020

	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Třída 1 – Daňové příjmy	8.517.600,00	8.648.640,00	8.258.483,48
Třída 2 – Nedaňové příjmy	970.400,00	1.092.894,00	1.113.238,84
Třída 3 – Kapitálové příjmy	500.000,00	500.000,00	700.400,00
Třída 4 – Přijaté transfery	104.700,00	1.754.745,66	2.254.745,66
Příjmy celkem	10.092.700,00	11.996.279,66	12.326.867,98
Konsolidace příjmů – převody mezi účty	0,00	0,00	500.000,00
Příjmy celkem po konsolidaci	10.092.700,00	11.996.279,66	11.826.867,98
Třída 5 – Běžné výdaje	7.729.834,00	7.927.873,47	6.956.460,42
Třída 6 – Kapitálové výdaje	9.030.000,00	8.136.550,00	6.411.061,23
Výdaje celkem	16.759.834,00	16.064.423,47	13.367.521,65
Konsolidace výdajů – převody mezi účty	0,00	0,00	500.000,00
Výdaje celkem po konsolidaci	16.759.834,00	16.064.423,47	12.867.521,65
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-6.667.134,00	-4.068.143,81	-1.040.653,67
Třída 8 – Financování	+6.667.134,00	+4.068.143,81	+1.040.653,67
Financování celkem po konsolidaci	+6.667.134,00	+4.068.143,81	+1.040.653,67

Rozpočtové hospodaření obce za rok 2020 vykazuje záporný výsledek. V upraveném rozpočtu jsou příjmy ve výši 11.996.279,66 Kč menší než výdaje 16.064.423,47 Kč. Ve skutečnosti výdaje 13.367.521,65 Kč převyšují příjmy ve výši 12.326.867,98 Kč tj. výsledek hospodaření je ve výši **-1.040.653,67 Kč**.

Konečný stav financí k 31.12.2020

Zůstatek peněžních prostředků na ZBÚ (účet KB, ČNB, ČS)..... 21.773.580,49 Kč

(vysvětlivky : ZBÚ základní běžný účet, KB komerční banka, ČNB Česká národní banka ÚZ účelový znak, ÚP úřad práce, VO veřejné osvětlení, DDNM drobný dlouhodobý nehmotný majetek, DHM dlouhodobý hmotný majetek, DS depozitní směnka, OÚ obecní úřad, SP sdružené prostředky, RS rekreační středisko, ČS česká spořitelna).

Závěr

„Audit obce“ – přezkoumání hospodaření obce bylo provedeno na základě zákona č. 420/2004 Sb., dne 29.7.2020 a 27.1.2021 pracovníky Krajského úřadu Karlovarského kraje. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření:

- I) Při přezkoumání hospodaření obce Stříbrná za rok 2020 **byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek** - Porušený 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.
- II) Při přezkoumání hospodaření obce Stříbrná za daný rok **se neuvádí žádná rizika**.
- III) Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 1.12.2020 (§ 10 odst. 4 b) zákona č. 420/2004 Sb.)
 - a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,77 %
 - b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,09 %
 - c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %.
- IV) Dluh obce Stříbrná nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Stříbrná za rok 2020 je přílohou č.6 Závěrečného účtu Obce Stříbrná za rok 2020.

Jako přílohu k rozboru hospodaření obec přikládá:

- 1) plnění rozpočtu výkaz Fin 2-12 M k 31.12.2020
- 2) rozvaha k 31.12.2020
- 3) výkaz zisku a ztráty k 31.12.2020
- 4) příloha účetní závěrky k 31.12.2020
- 5) tabulkový závěrečný účet z programu Fenix
- 6) inventarizační zpráva za rok 2020
- 7) kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stříbrná za rok 2020

Dle zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů § 17 odstave 6:

Územní samosprávný celek zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úřední desce může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění, nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

Zveřejnění na elektronické úřední desce v plném rozsahu je na www.stribrna.cz.

Zpracovala: Soňa Kantnerová – hlavní účetní a správce rozpočtu a osoba odpovědná za zaúčtování

Schválil: Jana Kortusová – starostka obce, příkazce operace

Stříbrná 15.dubna 2021

Vyvěšeno:19.dubna 2021..... Sejmuto:30.června 2021.....

Závěrečný účet obce Stříbrná za rok 2020 byl schválen nazasedání ZO dne

Dokument je v souladu se Zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a Zákonem č. 563/1999Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.