**Obec Teplička, Teplička č.p. 40**



**NÁVRH**

**Závěrečný účet obce Teplička**

**za rok 2019**

**Závěrečný účet obce Teplička za rok 2019**

(§ 17 zákona číslo 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů)

**Údaje o obci:**

Identifikační číslo: 00573299

Název: **Obec Teplička**

Adresa: Teplička, č.p. 40, 364 64 Bečov nad Teplou

**I.** Finanční hospodaření obce Teplička se řídí ročním rozpočtem. Rozpočet obce Teplička na rok 2019 byl schválen jako schodkový usnesením zastupitelstva obce č.9.7. ze dne 20.12.2018, když závaznými ukazateli jsou paragrafy.

V průběhu roku byly zastupitelstvem obce schváleny rozpočtové opatření, jak na straně příjmů, tak na straně výdajů.

**Znění schodkového rozpočtu obce Teplička k 31.12.2019**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Schválený rozpočet** | **Upravený rozpočet** | **Skutečné plnění** **k 31.12.2019 %** |
| Příjmy | 1.717.000,- | 2.015.914,10 | 2.015.914,10 100 |
| Výdaje | 4.217.000,- | 4.515.914,10 | 1.418.597,60 31,4 |
| Saldo-financování | 2.500.000,- | 2.500.000,- |  -597.316,50  |

**Výsledek hospodaření**

Hodnocení plnění rozpočtu z výkazu Fin 2 – 12M:

V příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 2.015.914,10Kč (tj. plnění příjmů k upravenému rozpočtu na 100 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 1.418.597,60 Kč (tj. plnění k upravenému rozpočtu na 31,4 %).

Změna stavu prostředků na běžných bankovních účtech (SÚ 231)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Počáteční stav k 1.1.2019 v Kč | Konečný stav k 31.12.2019 v Kč | Změna stavu prostředků v Kč |
| Česká spořitelna – BÚ | 499.498,41 | 225.484,83 | -274.013,58 |
| ČNB – běžný účet | 2.461.452,06 | 3332668,91 | +871.216,90 |
| Reiffaisen bank | 104.683,62 | 104796,85 | +113,23 |
| **Účet celkem** | **3.065.634,09** | **3.662.950,59** | **597.316,55** |

**II.Finanční vypořádání se státním rozpočtem, rozpočtem kraje, ke státním fondům, k fondům EU a k jiným rozpočtům v roce 2019:**

Přijaté neinvestiční transfery ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad – tj. položky 4111 až 4116 byly od počátku roku ve výši 94.400,- Kč.

**III. Rekapitulace příjmů, výdajů a financování obce Teplička za rok 2019:**

**Příjmová část:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Název** | **Schválený rozpočet** | **Rozpočet po změnách** | **Výsledek od počátku roku** | **Podíl na rozpočtu po změnách %** |
| **Daňové příjmy** | 1.608.000,- | 1.846.401,25 |  1.856.401,25 | 100 |
| **Nedaňové příjmy** | 49.000,- | 65.112,85 | 65.112,85 | 100 |
| **Kapitálové příjmy** | 10.000,- | 0,- | 0,- | 0 |
| **Přijaté transfery** | 50.000,- | 94.400,- | 94.400,- | 100 |
| **Příjmy celkem** | **1.717.000,-** | **2.015.914,10** | **2.015.914,10** | **100,0** |

**Výdajová část:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Název** | **Schválený rozpočet** | **Rozpočet po změnách** | **Výsledek od počátku roku** | **Podíl na rozpočtu po změnách %** |
| **Běžné výdaje** | 3.967.000,- | 4.365.914,10 | 1.418.597,60 | 32,5 |
| **Kapitálové výdaje** | 250.000,- | 150.000,- | 0,- |  |
| **Výdaje celkem** | **4.217.000,-** | **4.515.914,10** | **1.418.597,60** | **31,4** |

**Plnění příjmů:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **§** | **Název** | **Schválený rozpočet** | **Rozpočet po změnách** | **Skutečnost k 31.12.2017** | **Plnění k UR %** |
| **0000** | **Daňové příjmy** | 1.608.000,- | 1.856.401,- | 1.856.4011,- | 100 |
| **0000** | **Neinv.přij.transf.SR** | 0 | 29000,- | 29.000,- | 100 |
| **0000** | **Neinv..při.transf.** | 50.000,- | 65.400,- | 65.400,- | 100 |
| 3613 | **Nebytové hospod.** | 10.000,- | 7625,- | 7625,- | 100 |
| 3639 | **Komun.služby a úz.rozvoj j.n.** | 10.000,- | 1.500,- | 1.500,- | 100 |
| 3725 | **Využití a zneš.kom.odp.** | 0 | 15.970,- | 15970,- | 100 |
| **6171** | Činnost místní správy | 39.000,- | 40.017,85 | 40.017,85 | 100 |
|  | **Příjmy celkem** | 1.717.000,- | 2.015.914,10 | 2.015.914,10 | 100 |
| **Pol.8115** | Převod vlast.fondů | 2.500.000,- |  |  |  |
|  | Příjmy po úpravě | 4.217.000,- |  | 4.515.914,10 |  |

**Plnění výdajů dle paragrafů:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **§** | **Název** | **Schválený rozpočet** | **Rozpočet po změnách** | **Skutečnost k 31.12.19** | **Plnění k UR %** |
| **1039** | Lesní hospodářství | 100.000,- | 100.000,- | 0 |  |
| **2212** | Silnice | 680.000,- | 570.000,- | 0 |  |
| **2310** | Pitná voda | 7.000,- | 7.000,- | 2.988,- | 42,7 |
|  |  |  |  |  |  |
| **3113** | Neinv.transfery obcím | 5.000,- | 5.000,- | 0 |  |
| **3429** | Ost.zájmová činnost | 0 | 50.000,- | 50.000,- | 100 |
| **3613** | Nebyt.hospodářství | 10.000,- | 10.000,- | 0 |  |
| **3631** | Veřejné osvětlení | 660.000,- | 662.000,- | 32.450,- | 4,9 |
| **3721** | Nebezp.odpad | 40.000,- | 40.000,- | 1.220,65,- | 3,1 |
| **3722** | Sběr a odvoz komunálního odpadu | 120.000,- | 126.000,- | 125.388,11,- | 99,5 |
| **6112** | Zastupitelstva obcí | 410.000,- | 410.000,- | 319.948,- | 78 |
| **6117** | Volby | 0 | 29.000,- | 29.000,- | 100 |
| **6171** | Činnost místní správy | 2.170.000,- | 2.491.914,10 | 845.442,84 | 33,9 |
| **6399** | Ost.fin.op. (daně aj.) | 15.000,- | 15.000,- | 12.160,- | 81,1 |
|  | **Celkem výdaje** | **4.217.000,-** | **4.515.914,10** | **1.418597,60-** | **31,4** |

**IV. Dluhová služba k 31.12.2019…………….. 0 %.**

**V. Inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2019:**

Inventarizační komise byla ustanovena zastupitelstvem obce přijatým usnesením.

**Hospodaření s majetkem obce**

 Obec Teplička eviduje k 31.12.2019 ve své účetní evidenci majetek ( aktiva - netto ) ve výši 8.813.798,54 Kč. Z toho dlouhodobý nehmotný majetek v částce 196.549,- Kč
a dlouhodobý hmotný majetek ve výši 4.848.618,95Kč. Z toho pozemky ve výši 3.067.845,95 Kč, stavby představují částku 1.456.973,-Kč a samost.hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí 323.799,- Kč.

**Výsledek inventarizace**: Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje zisk ve výši 492.756,50 Kč (po zdanění).

**VI. Informace o výsledku přezkoumání hospodaření obce Teplička za rok 2019**

### Krajský úřad Karlovarského kraje uskutečnil přezkoumání hospodaření obce Teplička za rok 2019 ve dnech 3.10.2019 (dílčí) na obecním úřadě v Tepličce a 16.4.2020 (konečné) na Krajském úřadě Karlovarského kraje, Karlovy Vary s tímto závěrem:

###  ZJIŠTĚNÍ Z  PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ:

### Při přezkoumání hospodaření «Přezkoumání»«Územní\_celek»«DeleteField»obce «DeleteField»«Právní\_forma\_2.\_pád»«DeleteField»Teplička«DeleteField»«Název»«Územní\_celek» za rok «DeleteField»20199

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek: Porušený právní předpis – vyhláška č. 410/2009, 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….. ……………… § 32 – Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy „D.III. Krátkodobé závazky (napraveno)

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

**Při dílčím přezkoumání** nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky

byl zjištěn následující nedostatek

předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm.a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Porušený právní předpis: zákon č. 128/2000 Sb. o obcích, ve znění pozdějších předpisů …………. - 84/2p), kdy zastupitelstvo obce nevyslovilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva před uzavřením dohod o provedení práce. (nenapraveno)

**při konečném přezkoumání** nebyly zjištěny chyby a nedostatky

 **PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH**

Závažná chyba a nedostatek, kdy byl porušený právní předpis – vyhláška č. 410/2009, 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, § 32 – Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy „D.III. Krátkodobé závazky, byla napravena.

Závažný nedostatek, kdy zastupitelstvo obce nevyslovilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva, byl v rámci usnesení č. 7.9. dne 7.10.2019 napraven vyslovením souhlasu zastupitelstva s uzavřením dohody o provedení práce.

 **ZÁVĚR**

Při přezkoumání hospodaření obce Teplička za rok 2019:

**Byl zjištěn nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.),** kdy byla porušena povinnost zastupitelstva, kdy toto nevyslovilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.

Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a)zák. č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Teplička 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 31.12.«Přezkoumání»«DeleteField»2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

«Přezkoumání»«Ukazatel»

|  |  |
| --- | --- |
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0 **%** |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | **2,39 %** |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0«DeleteField»**%**  |

**Plné znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Teplička za rok 2019 je přílohou č. 1 k závěrečnému účtu obce Teplička za rok 2019.**

**Další výkazy k závěrečnému účtu za rok 2019:**

* Příloha č. 2 Fin 31.12.2019
* Příloha č. 3 Rozvaha k 31.12.2019
* Příloha č. 4 Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2019
* Příloha č. 5 Výkaz Přílohy sestavený k 31.12.2019

**Všechny přílohy jsou k nahlédnutí na obecním úřadě v Tepličce v úřední dny pondělí a čtvrtek od 17,00 hodin do 20,00 hodin**

**Návrh na usnesení:** „Zastupitelstvo obce Teplička projednalo a schvaluje celoroční hospodaření obce - Závěrečný účet a Účetní závěrku obce za rok 2019 s uvedenými přílohami, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Teplička za rok 2019 s výhradou.“

Chyby a nedostatky, u kterých bylo možné provézt nápravu – tak bylo učiněno a Obec proto nepřijala žádná další opatření k  nápravě.

Závěrečný účet včetně příloh i účetní závěrka obce za rok 2019 je taktéž zveřejněna na internetových stránkách obce – [www.teplicka.cz](http://www.teplicka.cz/) …. Index.php?oid=227999

V Tepličce dne 18.5.2020

Vyvěšeno dne 18.5.2020 sejmuto: