**Obec Dubenec**
**IČO: 00662801**

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019

(v Kč)

## 1. Plnění rozpočtu za období 2017 - 2019

| | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **PŘÍJMY** | 6 799 740,44 | 15 523 006,48 | 11 530 573,31 |
| **VÝDAJE** | 4 110 405,85 | 15 808 670,21 | 8 660 186,95 |
| SALDO | 2 689 334,59 | -285 663,73 | 2 870 386,36 |

## 1.1. Běžný rozpočet 2019

| Třída | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|---|---|---|---|---|---|
| **PŘÍJMY** | 11 203 770,31 | 10 065 000,00 | 11 340 166,76 | 111,31 | 98,80 |
| **VÝDAJE** | 8 510 756,95 | 9 732 000,00 | 9 987 290,09 | 87,45 | 85,22 |
| SALDO | 2 693 013,36 | 333 000,00 | 1 352 876,67 | | |

## 1.2. Kapitálový rozpočet 2019

| Třída | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|---|---|---|---|---|---|
| **PŘÍJMY** | 326 803,00 | 25 000,00 | 344 703,00 | 1 307,21 | 94,81 |
| **VÝDAJE** | 149 430,00 | 358 000,00 | 448 000,00 | 41,74 | 33,35 |
| SALDO | 177 373,00 | -333 000,00 | -103 297,00 | | |

## 2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2019

| Třída | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|---|---|---|---|---|---|
| 1-DAŇOVÉ PŘÍJMY | 5 289 571,79 | 4 400 551,33 | 5 327 991,33 | 120,20 | 99,28 |
| 2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 2 344 539,09 | 2 208 800,00 | 2 442 516,00 | 106,15 | 95,99 |
| 3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY | 326 803,00 | 25 000,00 | 344 703,00 | 1 307,21 | 94,81 |
| 4-PŘIJATÉ TRANSFERY | 3 569 659,43 | 3 455 648,67 | 3 569 659,43 | 103,30 | 100,00 |
| **CELKEM PŘÍJMY** | **11 530 573,31** | **10 090 000,00** | **11 684 869,76** | **114,28** | **98,68** |

## 2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2019

| Položky | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|---|---|---|---|---|---|
| Sdílené daně | 4 765 998,24 | 3 815 000,00 | 4 766 500,00 | 124,93 | 99,99 |
| Místní poplatky | 104 559,80 | 97 551,33 | 106 001,33 | 107,18 | 98,64 |
| Správní poplatky | | 10 000,00 | 10 000,00 | | |
| Daň z nemovitosti | 328 179,91 | 320 000,00 | 328 200,00 | 102,56 | 99,99 |
| Ostatní daňové příjmy | 90 833,84 | 158 000,00 | 117 290,00 | 57,49 | |

## 2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2019

| Měsíc | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|
| Leden | 269 870,19 | 291 580,81 | 368 296,19 |
| Únor | 300 072,29 | 336 592,49 | 342 145,10 |
| Březen | 599 862,85 | 672 070,64 | 539 815,68 |
| Duben | 220 707,69 | 242 340,27 | 275 103,20 |
| Květen | 281 224,91 | 289 580,54 | 329 669,70 |
| Červen | 377 035,05 | 417 025,25 | 416 386,51 |
| Červenec | 420 330,07 | 435 655,35 | 509 788,78 |
| Srpen | 289 745,17 | 327 220,47 | 339 665,20 |
| Září | 283 200,16 | 330 511,29 | 397 436,21 |
| Říjen | 260 499,54 | 358 543,31 | 368 605,58 |
| Listopad | 297 889,37 | 341 404,56 | 367 674,55 |
| Prosinec | 429 806,21 | 446 767,80 | 511 411,54 |
| **CELKEM** | **4 030 243,50** | **4 489 292,78** | **4 765 998,24** |

## 3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2019

| Třída | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|---|---|---|---|---|---|
| 5-BĚŽNÉ VÝDAJE | 8 510 756,95 | 9 732 000,00 | 9 987 290,09 | 87,45 | 85,22 |
| 6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | 149 430,00 | 358 000,00 | 448 000,00 | 41,74 | 33,35 |
| **CELKEM VÝDAJE** | **8 660 186,95** | **10 090 000,00** | **10 435 290,09** | **85,83** | **82,99** |

## 3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí 2018 - 2019

| Řádek | 2018 skut | % | 2019 skut | % |
|---|---|---|---|---|
| **BĚŽNÉ VÝDAJE** | | | | |
| Výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.OON | 591 218,00 | 3,74 | 568 394,00 | 6,56 |
| Ostatní platby za provedenou práci | 152 273,00 | 0,96 | 86 327,00 | 1,00 |
| Odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory) | 676 765,00 | 4,28 | 910 427,00 | 10,51 |
| **Mzdové výdaje celkem** | **1 420 256,00** | **8,98** | **1 565 148,00** | **18,07** |
| Neinvestiční nákupy - nákupy materiálu | 340 873,70 | 2,16 | 193 558,00 | 2,24 |
| Nákupy vody, paliv a energie | 275 263,00 | 1,74 | 321 208,00 | 3,71 |
| Nákup služeb a ostatní nákupy | 8 602 232,65 | 54,41 | 4 924 530,54 | 56,86 |
| Opravy a údržba majetku | 1 117 169,38 | 7,07 | 870 156,77 | 10,05 |
| Daně (daň z převodu nemovitostí...) | 495 935,00 | 3,14 | 402 575,00 | 4,65 |
| Výdaje z finančního vypořádání | | | | |
| Ostatní výdaje (úroky, soc.fond.,náhrady,...) | 279 518,00 | 1,77 | 178 565,64 | 2,06 |
| **Ostatní provozní výdaje celkem** | **11 110 991,73** | **70,28** | **6 890 593,95** | **79,57** |
| Transfery příspěvkovým organizacím | | | | |
| Transfery ostatním vlastním organizacím - o.p.s | | | | |
| Transfery jiným subjektům | 24 603,80 | 0,16 | 55 015,00 | 0,64 |
| Transfery "průtokové" - soc.dávky | | | | |
| Převody vlastním fondům nekonsolidované | | | | |
| **Neinvestiční transfery celkem** | **24 603,80** | **0,16** | **55 015,00** | **0,64** |
| Půjčené prostředky | | | | |
| **CELKEM** | **12 555 851,53** | **79,42** | **8 510 756,95** | **98,27** |
| **KAPITÁLOVÉ VÝDAJE** | | | | |
| SW + výpočetní technika | | | | |
| Pořízení budov, staveb | 1 800 131,84 | 11,39 | 76 830,00 | 0,89 |
| Nákup pozemků | 21 010,00 | 0,13 | | |
| Stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky | 1 068 676,84 | 6,76 | | |
| Ostatní (studie, ÚP, rezerva...) | 363 000,00 | 2,30 | 72 600,00 | 0,84 |
| **Pořízení vlastního majetku celkem** | **3 252 818,68** | **20,58** | **149 430,00** | **1,73** |
| Investiční transfery vlastním organizacím | | | | |
| Investiční transfery jiným subjektům | | | | |
| **Investiční transfery celkem** | | | | |
| Půjčené prostředky | | | | |
| **CELKEM** | **3 252 818,68** | **20,58** | **149 430,00** | **1,73** |
| **VÝDAJE CELKEM** | **15 808 670,21** | **100,00** | **8 660 186,95** | **100,00** |

## 3.2. Závazné ukazatele 2019

| Odvětvové třídění<br>Oblasti činnosti | Příjmy<br>Sch. rozpočet | Výdaje<br>Sch. rozpočet | Příjmy<br>Skutečnost | Výdaje<br>Skutečnost |
|---|---|---|---|---|
| Pokladní správa | 7 856 200,00 | | 8 859 231,22 | |
| Lesy a zemědělství | 120 000,00 | 285 000,00 | 12 300,00 | 73 620,00 |
| Podnikání a stavebnictví | | | | |
| Vnitřní obchod | | | | |
| Cestovní ruch | | | | |
| Doprava a spoje | | 761 000,00 | 10 436,00 | 612 878,25 |
| Vodní hospodářství | 12 100,00 | 528 000,00 | 186 168,18 | 45 196,00 |
| Školství | | | | |
| Kultura | 4 700,00 | 230 000,00 | 8 975,00 | 206 560,64 |
| Sport | | 135 000,00 | | 124 426,00 |
| Zájmová činnost | | 12 000,00 | | 5 384,00 |
| Zdravotnictví | | | | |
| Bytové hospodářství | 1 950 000,00 | | 1 971 058,19 | |
| Veřejné osvětlení | | 255 000,00 | 2 000,00 | 140 471,00 |
| Pohřebnictví | | | | |
| Zásobování teplem | 100 000,00 | 986 000,00 | 171 278,00 | 933 057,00 |
| Územní rozvoj | | 150 000,00 | | 72 600,00 |
| Ochrana ovzduší a půdy | | | | |
| Odpady | 30 000,00 | 4 234 000,00 | 37 938,00 | 4 196 083,76 |
| Veřejné prostranství | | 219 000,00 | | 38 248,10 |
| Sociální zabezpečení | | | | |
| Sociální služby | | | | |
| Krizové stavy | | 5 000,00 | | |
| Hasiči a městská policie | | 40 000,00 | | 33 828,00 |
| Zastupitelstvo | | 973 000,00 | | 1 073 169,00 |
| Správa úřadu | | 707 000,00 | | 638 525,80 |
| Mezinárodní spolupráce | | | | |
| Daně, pojištění a úroky | 17 000,00 | 570 000,00 | 271 188,72 | 466 139,40 |
| Ostatní finanční operace | | | | |
| Ostatní nezařazené | | | | |
| **Celkem** | **10 090 000,00** | **10 090 000,00** | **11 530 573,31** | **8 660 186,95** |
| Příjmy z financování | | | 20 267,10 | |
| Výdaje z financování | | | | |
| Použitá rezerva (z BÚ) | | | | 2 890 653,46 |
| **CELKEM** | | | | **2 870 386,36** |

## 4. Skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2017 - 2019

| Rok | Skutečnost 2017 | | Skutečnost 2018 | | Skutečnost 2019 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Měsíc | Příjmy | Výdaje | Příjmy | Výdaje | Příjmy | Výdaje |
| Leden | 390 734,52 | 291 532,25 | 434 294,57 | 350 568,23 | 487 519,31 | 322 835,46 |
| Únor | 656 464,95 | 295 234,98 | 708 250,06 | 204 617,25 | 756 756,77 | 232 717,33 |
| Březen | 744 363,69 | 568 291,65 | 800 191,22 | 560 170,03 | 3 320 713,45 | 3 372 030,44 |
| Duben | 321 167,95 | 590 931,30 | 336 643,31 | 284 180,25 | 678 613,85 | 604 037,75 |
| Květen | 716 798,88 | 312 333,25 | 706 755,07 | 1 159 535,75 | 823 955,22 | 1 187 381,07 |
| Červen | 631 388,78 | 386 743,07 | 783 835,49 | 444 289,96 | 735 024,34 | 219 133,43 |
| Červenec | 471 030,67 | 300 336,25 | 522 522,96 | 690 577,69 | 1 719 769,90 | 430 172,78 |
| Srpen | 520 719,39 | 224 974,91 | 989 736,19 | 1 640 439,25 | 432 490,45 | 478 090,20 |
| Září | 525 477,13 | 281 047,17 | 465 691,58 | 473 653,20 | 564 918,87 | 246 924,34 |
| Říjen | 351 098,17 | 266 959,38 | 758 105,97 | 285 323,45 | 485 104,17 | 362 614,62 |
| Listopad | 754 551,13 | 272 325,93 | 2 043 764,22 | 1 265 073,00 | 804 440,09 | 287 458,87 |
| Prosinec | 615 945,18 | 319 695,71 | 6 973 215,84 | 8 450 242,15 | 721 266,89 | 916 790,66 |
| **CELKEM** | **6 799 740,44** | **4 110 405,85** | **15 523 006,48** | **15 808 670,21** | **11 530 573,31** | **8 660 186,95** |

## 5. Financování 2019

| Název položky | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|---|---|---|---|---|---|
| Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ | -2 890 653,46 | | -1 249 579,67 | | 231,33 |
| Oper.z peněž.účtů organizace | 20 267,10 | | | | |
| **FINANCOVÁNÍ CELKEM** | **-2 870 386,36** | | **-1 249 579,67** | | **229,71** |

## 6. Monitoring obcí

| Popis | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **1. Počet obyvatel obce** | 271 | 277 | 285 |
| 2. Příjem celkem (po konsolidaci) | 6 799 740,44 | 15 523 006,48 | 11 530 573,31 |
| 3. Úroky | | | |
| **4. Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků** | | | |
| **5. Dluhová služba (DS) celkem ř.3+ř.4** | | | |
| **6. Ukazatel Dluhové služby (%) ř.5/ř.2** | | | |
| 7. Aktiva celkem | 54 827 739,38 | 77 372 973,30 | 78 767 198,31 |
| 8. Cizí zdroje | 654 489,38 | 2 140 668,90 | 747 062,32 |
| 9. Stav na bankovních účtech celkem | 14 455 549,70 | 14 169 885,97 | 17 060 539,43 |
| 10. Úvěry a komunální dluhopisy | | | |
| 11. Přijaté návratné finanční výpomoci (PNFV) a ostatní dluhy | | | |
| **12. Zadluženost celkem ř.10+ř.11** | | | |
| **13. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (%) ř.8/ř.7** | **1,19** | **2,77** | **0,95** |
| **14. Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (%) ř.12/ř.8** | | | |
| **15. 8-leté saldo** | **12 608 138,31** | **10 555 007,99** | **13 846 131,45** |
| 16. Oběžná aktiva | 14 672 078,14 | 15 560 035,35 | 17 412 927,56 |
| 17. Krátkodobé závazky | 650 489,38 | 2 136 668,90 | 743 062,32 |
| **18. Celková likvidita ř.16/ř.17** | **22,56** | **7,28** | **23,43** |

## 7. Pohledávky k 31.12.2019

| Účet - popis | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|
| 311 - Odběratelé | 161 024,44 | 166 853,44 | 256 097,53 |
| 314 - Krátkodobé poskytnuté zá | 52 620,00 | 153 963,00 | 79 900,00 |
| 315 - Jiné pohledávky z hl. či | 2 526,00 | 2 475,60 | 2 475,60 |
| 346 - Pohled. za vyb.ústř.vlád | | 15 000,00 | |
| **CELKEM** | **216 170,44** | **338 292,04** | **338 473,13** |

## 8. Závazky k 31.12.2019

| Účet - popis | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|
| 321 - Dodavatelé | 39 120,38 | 51 095,65 | 46 405,70 |
| 331 - Zaměstnanci | 62 464,00 | 78 391,00 | 58 815,00 |
| 336 - Sociální pojištění | 15 947,00 | 20 433,00 | 4 874,00 |
| 337 - Zdravotní pojištění | 9 489,00 | 12 602,00 | 9 111,00 |
| 342 - Ost.daně, popl.a jiná pe | 10 755,00 | 11 915,00 | 10 203,00 |
| 343 - Daň z přidané hodnoty | 43 914,00 | 41 224,00 | 83 626,00 |
| 374 - Přijaté zálohy na transf | | 1 574 685,00 | |
| 378 - Ostatní krátkodobé závaz | 647,00 | 844,00 | 323,00 |
| **CELKEM** | **182 336,38** | **1 791 189,65** | **213 357,70** |

## 9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2019

| Účet - název | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|
| 459 01 - Ostatní dlouhodobé zá | 4 000,00 | 4 000,00 | 4 000,00 |
| **CELKEM** | **4 000,00** | **4 000,00** | **4 000,00** |

## 10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2019

| Název fondu | Počáteční stav | Zůstatek k 31.12. |
|---|---|---|
| 401 - Jmění účetní jednotky | 53 342 526,30 | 53 348 394,07 |
| 403 - Transfery na poříz. dl.majetku | 1 280 491,70 | 1 209 527,78 |
| 406 - Oceň.rozdíly při prv.použ.met. | -4 701 582,65 | -4 701 582,65 |
| 408 - Opravy předch. účetních období | -76 102,00 | -76 102,00 |
| **CELKEM** | **49 845 333,35** | **49 780 237,20** |

## 10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2019

| Název fondu | Počáteční stav | Zůstatek k 31.12. |
|---|---|---|

## 11. Stavy na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2019

| Účet - název | Počáteční stav | Zůstatek k 31.12. |
|---|---|---|
| 231 10 - Základní běžný účet ÚSC; Běžný účet u Čes.spořiteln | 13 669 370,82 | 15 514 462,25 |
| 231 30 - Základní běžný účet ÚSC; Běžný účet u ČNB | 500 515,15 | 1 546 077,18 |
| **CELKEM** | **14 169 885,97** | **17 060 539,43** |

## 12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

| Označení účelového transferu | Přiděleno Kč | Vyčerpáno Kč | Rozdíl Kč |
|---|---|---|---|
| Ze státního rozpočtu | 3 498 001,43 | 3 494 865,43 | 3 136,00 |
| Od státních fondů | | | |
| **Celkem** | **3 498 001,43** | **3 494 865,43** | **3 136,00** |

## 12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2019 ze státního rozpočtu

| UZ | Označení účelového transferu | Přiděleno Kč | Vyčerpáno Kč | Rozdíl Kč |
|---|---|---|---|---|
| 13101 | Akt.politika zaměstnanosti | 138 925,00 | 138 925,00 | |
| 15011 | OPŽP 2014-2020 prog.č.115310 | 3 341 525,43 | 3 341 525,43 | |
| 29014 | Přísp.-obnova,výchova porostů | 3 136,00 | | 3 136,00 |
| 98348 | Volby do Evropského parlamentu | 14 415,00 | 14 415,00 | |
| | **Celkem ze státního rozpočtu** | **3 498 001,43** | **3 494 865,43** | **3 136,00** |

## 12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2019 od státních fondů

| UZ | Označení účelového transferu | Přiděleno Kč | Vyčerpáno Kč | Rozdíl Kč |
|---|---|---|---|---|

## 12.3. Přehled přijatých dotací v r. 2019 z rozp. krajů,obcí,DSO a převody z vl. fondů

| Položka | Označení položky | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách |
|---|---|---|---|---|
| 4122 | Neinv.přijaté transf.od krajů | 7 958,00 | | 7 958,00 |
| 4134 | Převody z rozpočtových účtů | 2 697 000,00 | | |

## 13.1. Podíl pohledávek na rozpočtu v roce 2019

| Označení | Kč |
|---|---|
| Krátkodobé pohledávky (Netto) | 258 573,13 |
| Dlouhodobé pohledávky (Netto) | |
| Z toho: Dl. pohledávky - následující rok | |
| Rozpočtové příjmy | 11 530 573,31 |
| Podíl pohledávek na rozpočtu (v %) | 2,24 |

## 13.2. Podíl závazků na rozpočtu v roce 2019

| Označení | Kč |
|---|---|
| Krátkodobé závazky | 213 357,70 |
| Dlouhodobé závazky | 4 000,00 |
| Z toho: Dl. závazky - následující rok | |
| Rozpočtové příjmy | 11 530 573,31 |
| Podíl závazků na rozpočtu (v %) | 1,85 |

## 13.3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku v roce 2019

| Označení | Kč |
|---|---|
| Zastavený majetek | |
| Majetek celkem | 61 354 270,75 |
| Podíl zastav. majetku na celk. m. (v %) | |

## 14. Majetek k 31.12.2019

| Účet - popis | 2017 | | | 2018 | | | 2019 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Brutto | Korekce | Netto | Brutto | Korekce | Netto | Brutto | Korekce | Netto |
| 018 - Drobný dlouhodobý nehm.m | 55 869,00 | -55 869,00 | | 55 869,00 | -55 869,00 | | 86 119,00 | -86 119,00 | |
| 019 - Ostat. dlouhodobý nehm.m | 47 250,00 | -47 250,00 | | 195 475,00 | -50 340,00 | 145 135,00 | 195 475,00 | -57 756,00 | 137 719,00 |
| 021 - Stavby | 25 131 014,64 | -6 402 935,00 | 18 728 079,64 | 43 571 200,37 | -6 849 335,00 | 36 721 865,37 | 45 192 021,76 | -7 692 493,00 | 37 499 528,76 |
| 022 - Sam.hm.mov.věci,soub.hm. | 1 835 832,29 | -1 182 455,00 | 653 377,29 | 2 919 634,13 | -1 343 809,00 | 1 575 825,13 | 2 278 524,13 | -895 981,00 | 1 382 543,13 |
| 028 - Drobný dlouhodobý hmotný | 1 536 093,76 | -1 536 093,76 | | 1 534 216,76 | -1 534 216,76 | | 1 589 085,76 | -1 589 085,76 | |
| 031 - Pozemky | 10 980 633,55 | | 10 980 633,55 | 10 999 792,85 | | 10 999 792,85 | 10 999 686,65 | | 10 999 686,65 |
| 032 - Kulturní předměty | 80 000,00 | | 80 000,00 | 80 000,00 | | 80 000,00 | 80 000,00 | | 80 000,00 |
| 041 - Nedokončený dl. nehmot.m | 99 825,00 | | 99 825,00 | 314 600,00 | | 314 600,00 | 387 200,00 | | 387 200,00 |
| 042 - Nedokončený dl. hmotný m | 369 143,00 | | 369 143,00 | 2 122 149,84 | | 2 122 149,84 | 546 158,45 | | 546 158,45 |
| 069 - Ostatní dlouhodobý fin.m | 20 000,00 | | 20 000,00 | 20 000,00 | | 20 000,00 | | | |
| **CELKEM** | **40 155 661,24** | **-9 224 602,76** | **30 931 058,48** | **61 812 937,95** | **-9 833 569,76** | **51 979 368,19** | **61 354 270,75** | **-10 321 434,76** | **51 032 835,99** |
| **z toho: oprávky k majetku celkem** | **-9 224 602,76** | | | **-9 833 569,76** | | | **-10 321 434,76** | | |

Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_077305/2019/KUSK
Čj.: 002240/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

# DUBENEC

**IČ: 00662801**

## za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Dubenec za rok 2019 bylo zahájeno dne 08.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 31.10.2019
- 29.01.2020

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

**Přezkoumávané období:** **01.01.2019 - 31.12.2019**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:** **Dubenec**
Dubenec 48
261 01 Příbram 1

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Cyril Kukla**
- kontroloři: **Ing. Petr Matoušek** (31.10.2019)
**Ing. Monika Špergerová** (29.1.2020)

**Zástupci obce:** **Ing. Jiří Nytra** - starosta
**Jana Bejstová** - účetní obce

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 29.1.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## A. Přezkoumané písemnosti

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- sestaven na roky 2019 - 2022, návrh zveřejněn od 29.11.2018 do 18.12.2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2018, po schválení zveřejněn od 20.12.2018

**Návrh rozpočtu**

- na rok 2019, zveřejněn od 29.11.2018 do 18.12.2019

**Schválený rozpočet**

- na rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2018 jako vyrovnaný, po schválení zveřejněn od 20.12.2019

**Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.2.2019, zveřejněno od 22.2.2019
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.3.2019, zveřejněno od 25.3.2019
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.4.2019, zveřejněno od 18.4.2019
- č. 4 schváleno starostou obce dne 30.4.2019, zveřejněno od 10.5.2019
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.5.2019, zveřejněno od 28.5.2019
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2019, zveřejněno od 28.6.2019
- č. 7 schváleno starostou obce dne 29.7.2019, zveřejněno od 13.8.2019
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9.2019, zveřejněno od 19.9.2019
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.10.2019, zveřejněno od 22.10.2019
- č. 10 schváleno starostou obce dne 30.11.2019, zveřejněno od 11.12.2019
- č. 11 schváleno starostou obce dne 30.12.2019, zveřejněno od 16.1.2020

**Závěrečný účet**

- za rok 2018, návrh zveřejněn od 30.4.2019 do 17.5.2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 23.5.2019 s vyjádřením " s výhradou", po schválení zveřejněn od 28.5.2019

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven ke dni 31.1.,28.2.,31.3.,30.4.,31.5.,30.6.,31.7.,30.9., ke dni 31.12.2019 ze dne 21.1.2020

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 30.6.2019, ke dni 31.12.2019 ze dne 26.1.2020

**Rozvaha**

- sestavena ke dni 30.6.2019, ke dni 31.12.2019 ze dne 26.1.2020

**Příloha rozvahy**

- sestavena ke dni 30.6.2019, ke dni 31.12.2019 ze dne 26.1.2020

**Účtový rozvrh**

- k využití v účetním období roku 2019

**Hlavní kniha**

- za období 6/2019, předvaha analytická za období 12/2019 ze dne 28.1.2020

**Kniha došlých faktur**

- ke dni 30.10.2019 do fa č. 170
- ke dni 31.12.2019 do fa č. 207

**Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 17.10.2019 do fa č. 17
- ke dni 31.12.2019 do fa č. 25

**Faktura**

- vydané č. 1 - č. 17 za období od 24.1. do 17.10.2019
  č. 25 ze dne 31.12.2019 - za nájem vodohospodářského majetku obce Dubenec
- přijaté č. 72 - č. 95 za období od 21.4. do 17.6.2019
  č. 191 ze dne 29.11.2019 - za opravu vodovodu ve výši 207 806,- Kč
- č. 197 ze dne 13.12.2019 - za opravu traktoru ve výši 21 707,- Kč

**Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 0530930379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 5 - č. 6 za období od 1.5. do 30.6.2019, č. 12 za období od 1.12.2019 do 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 94-3914211/0710 vedenému u ČNB, č. 15 - č. 26 za období od 6.6. do 17.10.2019, č. 28 - 35 za období od 5.11.2019 do 31.12.2019

**Účetní doklad**

- k pokladně obce č. 03090 - č. 03177, č. 03320 - 03344
- k základnímu běžnému účtu č. 0530930379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 01309 - č. 01426, vydané - č. 09124 - 09138, došlé č. 05186 - 05203
- k běžnému účtu č. 94-3914211/0710 vedenému u ČNB, č. 04021 - č. 04036, č. 04039 - 04047
- k převodu hospodářského výsledku č. 09050
- k předpisu mezd za červen 2019 č. 07006

**Pokladní kniha (deník)**

- za duben - červen, zůstatek pokladní hotovosti ke dni 31.10.2019 v 8,10 hod. činil Kč 26 009,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 297 ze dne 29.10.2019, ke dni 30.12.2019

**Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové č. 90 - č. 177 za období od 1.4. do 28.6.2019, č. 322 - 346 za období od 4.12.2019 do 30.12.2019

**Evidence poplatků**

- za psy, ubytování - vedeno v excellu

**Evidence majetku**

- vedena v PC obce (program Fenix)

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2019, (Plán inventarizace ze dne 14.11.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 6.12.2019., Inventarizační zpráva ze dne 26.1.2020), Katastr: 633364 - Dubenec u Příbrami

**Mzdová agenda**

- mzdové listy 1-7/2019 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a k dohodě o vytvoření pracovních příležitostí (Úřad práce)

**Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - červenec 2019

**Účetnictví ostatní**

- Protokol účetní závěrky obce za rok 2018, schválené zastupitelstvem obce dne 23.5.2019

**Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Kupní smlouva ze dne 21.5.2019 o prodeji pozemku z majetku obce parc. č. 216/2 - zastavěná plocha a nádvoří, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 13.11.2018

**Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- prodej pozemku z majetku obce parc. č. 216/2 - zastavěná plocha a nádvoří, zveřejněn od 25.9.2018 do 12.10.2018

**Smlouvy o věcných břemenech**

- ze dne 18.3.2019, uzavřená mezi obci Dubenec a Ředitelstvím silnic a dálnic ČR - na pozemky parc. č. 344/3, 344/29, 443/25 a 443/30, pro umístnění kanalizačního řadu - objektu SO 310 Dešťová kanalizace pro stavbu "Sil. D4 Skalka - křižovatka II/118", schválena zastupitelstvem obce dne 23.5.2019
- ze dne 21.11.2019 uzavřená mezi obcí Dubenec a ČEZ Distribuce a.s. Děčín na pozemek v majetku obce parc. č. 399/8 pro uložení kabelového vedení NN 0,4 kV a pilíř pojistkové skříně jako součást distribuční sítě. Schválena zastupitelstvem obce dne 20.11.2019

**Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 4.4.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce, pro DYWDOL s.r.o. Příbram na zajištění veřejné akce "Vánoce v červnu", dotace ve výši 5.500,- Kč, schválena zastupitelstvem obce dne 23.5.2019.
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 19.9.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce, pro EKOMIJO spol. s.r.o. Příbram, na zajištění provozu Dubenecké klubovny, dotace ve výši 8.200,- Kč, schválena zastupitelstvem obce dne 12.9.2019.
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 4.4.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dubenec pro Josefe Ambroze - Dubenec pro zajištění provozu sidecrosového týmu ve výši 10.000,- Kč, schválena zastupitelstvem obce dne 21.3.2019.

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 31.12.2018 s pí V.K. na zápisy údajů do místní kroniky (5 hodin měsíčně)
- ze dne 31.12.2018 s p. R.S. na opravy elektroinstalace (do 300 hodin)

**Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- osobní spis zaměstnance pí L.K. (pracovní smlouva a platový výměr ze dne 15.7.2019), ostatní uklízeči a pomocníci (Úřad práce)

**Smlouvy ostatní**

- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. PBA-V-42/2019 ze dne 18.7.2019 (včetně Dodatku č. 1 ze dne 10.10.2019), ostatní uklízeči a pomocníci, na dobu od 15.7. do 30.11.2019, 2 pracovní místa, 40 hodin týdně, max. výše měsíčního příspěvku Kč 15 000,00, součet poskytnutých měsíčních příspěvků nepřevýší částku Kč 136 450,00.

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na realizaci projektu " Oprava komunikace v obci Dubenec" (skutečná cena ve výši 365 971,- Kč bez DPH), na základě výzvy návrhy cenových nabídek celkem od 3 firem, zastupitelstvem dne 12.9.2019 vybrána firma Stavební společností Svoboda Karel, Kamýk nad Vltavou, nabízená cena ve výši 512 214,- Kč bez DPH), schválena zastupitelstvem obce dne 12.9.2019, bylo postupováno ve smyslu Vnitřní směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu dle bodu 1. odst. 1.2.

**Vnitřní předpis a směrnice**

- k využití v roce 2019

**Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- ze dne 28.5.2019

**Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- ze dne 28.5.2019 zasláno na KÚSK

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 18.12.2018 - schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2022, schválený rozpočet na rok 2019, 17.1.2019, 21.2.2019, 21.3.2019, 17.4.2019, 23.5.2019 - schválený závěrečný účet 2018, účetní závěrka obce za rok 2018, 27.6.2019, 12.9.2019, 17.10.2019, 20.11.2019, 19.12.2019, (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Dubenec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dubenec:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

### a) při dílčím přezkoumání

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**

**§ 5 odst. 3, neboť:**

Obec spolu s návrhem rozpočtu na rok 2019 nezveřejnila informace o schváleném rozpočtu za rok 2018 a informace o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za rok 2018.

**NAPRAVENO**

*Obec uvedený nedostatek napravila tak, že s návrhem rozpočtu na rok 2020 zveřejnila informace o schváleném rozpočtu na rok 2019 a informace o očekávaném plnění rozpočtu za rok 2019.*

### b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 219 odst. 1, neboť:**

Obec nezveřejnila na profilu zadavatele Smlouvu o dílo uzavřenou ze dne 19.10.2018 s firmou Petr Lžičař - Bohutín na projekt "Oprava střechy haly a fasády budovy p.č. 387/33 v k.ú. Dubenec", na částku ve výši 768 376,- Kč bez DPH.

**NAPRAVENO**

*Obec přijala systémové opatření k napravení uvedeného nedostatek tak, že dostatečně poučila odpovědné osoby aby k uvedenému nedostatku v budoucnu již nedocházelo a smlouvy byly včas zveřejňovány na profilu zadavatele. Smlouvu o dílo uzavřenou ze dne 19.10.2018 s firmou Petr Lžičař - Bohutín na projekt "Oprava střechy haly a fasády budovy p.č. 387/33 v k.ú. Dubenec", na částku ve výši 768 376,- Kč bez DPH, dodatečně zveřejnila na profilu zadavatele 15.2.2019*

## *D) Závěr*

Při přezkoumání hospodaření obce Dubenec za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**
(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**
**Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

| | |
|---|---|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | **2,24 %** |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | **1,85 %** |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | **0,00 %** |

**Komentář:**
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4 000,00 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dubenec 29.01.2020

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolorka