

Závěrečný účet obce Hrubá Skála za rok 2019 - návrh

(§17 Zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů.

1) Údaje o plnění příjmu a výdajů za rok 2019 (údaje jsou v Kč)

		schválený rozpočet	upravený rozpočet	Plnění 31. 12. 2019	% plnění k upravenému rozpočtu	
Tř. 1	daňové příjmy	9953000,00 Kč	10 013 000,00 Kč	11 236 837,31 Kč	112,90	112,22
Tř. 2	nedaňové příjmy	1 360 500,00 Kč	1 746 250,00 Kč	1 303 390,85 Kč	95,80	74,64
Tř. 3	kapitálové příjmy		932 361,51 Kč	932 301,51 Kč	99,99	99,99
Tř. 4	dotace	1 337 784,00 Kč	4 376 429,00 Kč	2 475 506,72 Kč	185,05	56,56
	příjmy celkem	12 651 284,00 Kč	17 068 040,51 Kč	15 948 036,39 Kč	126,06	93,44
Tř. 5	běžné výdaje	9 059 712,00 Kč	9 390 067,50 Kč	7 988 275,96 Kč	88,17	85,07
Tř. 6	kapitálové výdaje	6 502 000,00 Kč	10 921 295,45 Kč	5 917 232,05 Kč	91,07	54,18
	výdaje celkem	15 561 712,00 Kč	20 311 362,95 Kč	13 905 508,01 Kč	89,36	68,46
	výdaje po konsolidaci	15 534 712,00 Kč	20 284 362,95 Kč	13 287 382,29 Kč	85,53	65,51
	saldo po konsolidaci	- 2 910 428,00 Kč	- 3 243 322,44 Kč	2 042 528,38 Kč	-70,18	-62,98
Tř. 8	financování	2 910 428,00 Kč	3 243 322,44 Kč	- 2 042 528,38 Kč	-70,18	-62,98
	úvěry a půjčky	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00	0,00
	splátky úvěrů	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00	0,00
	fond rezerv	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00	0,00
	financování celkem	2 910 428,00 Kč	3 243 322,44 Kč	-2 042 528,38 Kč	-70,18	-62,98
	přebytek - ztráta +					

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na OÚ Hrubá Skála (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

Daňové příjmy, dotace a poplatky byly navýšeny proti původnímu rozpočtu o 2.421.560,03 Kč. Rozpočet byl navýšen o přidělenou dotaci na provoz hasičů, dotaci úřadu práce na veřejně prospěšné práce a přidělenou dotaci na realizaci stavby cyklostezka Hnanice-Borek II. etapa. K navýšení daňových příjmů došlo také přerozdělením státních daní (zejména příjmů z DPH) i vyšším příjmem z poplatků za rekreační pobyt a poplatků z ubytovací kapacity (navýšení o 67.329,00 Kč) Naopak příjmy z česko-polské spolupráce (500.000,00 Kč) stále ještě nebyly obdrženy. Průtoková dotace škole OP VVV Šablony II ve výši 911.384,00 Kč, která byla rozpočtována v r. 2018 se realizovala v tomto roce a byla zřizovatelem přeposlána příspěvkové organizaci. Příjmy z pěstební činnosti činily 44.640,00 Kč, avšak náklady zaviněné invazí kůrovce se vyšplhaly na 91.532,00 Kč.

Na přenesenou působnost bylo městu Turnov zapláceno 14.825,00 Kč

Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům 545.945,95 Kč.

Příjmy z vlastní činnosti činily 1.170.501,31 Kč.

Zisk z nuceného prodeje akcií u České Spořitelny byl 929.961,51 Kč.
Ostatní příjmy byly v plánovaném rozsahu dle základního rozpočtu.

Náklady schváleného rozpočtu byly navýšeny o upravované příjmy, tj. o přidělené dotace a prostředky z úřadu práce na veřejně prospěšné práce.

Podíl obce k dotacím byl rozpočtován úpravou stávajícího rozpočtu a zapojením rezervy obce.

Rozpočet byl navýšen v **příjmech** o celkovou částku 4.416.756,51 Kč a ponížen o částku 1.120.004,12 Kč proti upravenému rozpočtu, zejména díky dotacím, které nebyly ještě proplaceny. Na účet účelového fondu Obnovy vodohospodářské infrastruktury v tomto roce byly převedeny finanční prostředky od společnosti Aqua z výsledku hospodaření roku 2018. Do fondu bylo převedeno 592.948,72 Kč. Provedeno bylo 10 rozpočtových opatření. Prostředky ve výši 1.956.090 Kč na výstavbu cyklostezky II. etapa z Libereckého kraje a 450.000,00 Kč na pořízení hasičského automobilu, 71.400,00 Kč na opravu střechy místního obchodu nebyly do konce roku obdrženy.

Rozpočet byl navýšen ve **výdajích** o celkovou částku 4.749.650,95,00 Kč z důvodu přidělených dotací a podílu k dotacím. Ve skutečnosti byl proti navýšení nedočerpán o částku 6.405.854,94 Kč. Jednalo se o rezervu vytvořenou obcí na plánované akce, které se v průběhu roku 2019 nerealizovaly nebo nebyly vypsány dotační tituly, a proto je obec z této rezervy neuskutečnila. Jednalo se o opravu střechy obchodu, chodníku Doubravice, oprava vodojemů a čerpacích stanic, výdajů na čističky odpadních vod, nákup zahradní techniky, hasičský automobil, atd. a úsporami v některých kapitolách. Uspořené prostředky obec převedla na akce plánované pro následující roky, u nichž bude žádat o dotace (chodník, komunikace, voda, stavebně-historický průzkum, požární automobil, apod.).

V roce 2019 se začala realizovat druhá etapa projektu cyklostezka Hnanice-Borek, na kterou obec uzavřela smlouvu s firmou COLAS CZ, a.s. Do konce roku bylo firmě uhrazeno 2.690.469,27 Kč.

Koncem roku obec splatila první splátku ve výši 2 310 177,83 Kč z celkové částky 6.367.904,78,00 Kč za stavební práce a 562.628,70 Kč za finanční služby týkající se výstavby cyklostezky Radvánovice-Hnanice firmě Eurovia CS a.s.

Byla úspěšně provedena přeložka vedení veřejného osvětlení od budovy školy po rozcestí u domu čp.74.

Dopravní obslužnost – náklady roce 2019 činily 53.370,00 Kč. Na základě nově uzavřené smlouvy s Libereckým krajem budou v roce 2020 navýšeny jen mírně na částku 54.540,00 Kč.

Přijaté dotace:

Od úřadu práce dostala obec dotaci, na jejímž základě jsme zaměstnali pracovníky na veřejně prospěšné práce (VPP). Celková dotace od úřadu práce činila 282.942,00 Kč. Jednalo se o smlouvu hrazenou z národních zdrojů.

Na volby do Evropského parlamentu, konané v říjnu 2019, obdržela obec 33.000,00 Kč. Skutečně využito bylo 14.393,00 Kč (z dotace) a 681,00 Kč z prostředků obce. Do rozpočtu kraje byla vrácena v lednu následujícího roku 2020 částka ve výši 18.607,00 Kč.

V prosinci 2019 byly na účet obce přijaty účelové neinvestiční prostředky z Krajského úřadu Libereckého kraje z prostředků Ministerstva vnitra – GŘ Hasičského záchranného sboru ČR v částce 15.705,00 Kč na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obce.

V 2019 byly na účet obce rovněž přijaty účelové neinvestiční prostředky z Krajského úřadu Libereckého kraje z prostředků Ministerstva vnitra – GŘ Hasičského záchranného sboru ČR v částce 39.950,00 Kč na výdaje pořízení zásahového oblečení hasičů.

Na hasičský automobil pro JSDHO Hrubá Skála obdržela obec dotaci 300.000,00 Kč od Libereckého kraje a dostala příslib dotace 450.000,00 Kč z prostředků Ministerstva vnitra. Tato dotace byla připsána na účet až v roce 2020.

V prosinci 2019 obec obdržela vyúčtování dotace poskytnutou Mikroregionu Český ráj na „Opravu místních komunikací a chodníku v MR Český ráj“ (MK „Kotel“) Podíl obce Hrubá Skála činil 831.600,50Kč + 166.666,50Kč dotace z fondu LK (Program obnovy venkova).

Vyúčtování projektu „Kompostéry pro Český ráj“ proběhlo koncem listopadu 2019. Celkové příjmy 2.145.228,05Kč (z toho dotace pro Obec činila 941.641,05Kč). Výdaje obce 1.237.587,00Kč. Rozdíl ve výši 907.641,05Kč byl vrácen na účet obce koncem roku.

Obdrženo a rozděleno občanům bylo celkem 6 ks kompostérů velikosti 675 l, 41 ks kompostérů o objemu 800 l a 183 ks kompostérů objemu 1050 l. Z dotace byl také pořízen výkonný štěpkovač.

Ke konci roku uzavřela Obec s Mikroregionem Český ráj smlouvu na dotaci na zahradní techniku ve výši 295.945,95Kč. Tyto prostředky byly ještě před koncem roku Mikroregionu převedeny. Jde o následující techniku: zahradní sekací traktor, motorová sekačka na trávu s pohonem 2 ks (menší a větší), motorová pila, křovinořez

2) Hospodářská činnost obce

Obec nemá hospodářskou činnost. Těžbu dřeva a ostatní služby provádí v rámci své hlavní činnosti obce. Tenisový kurt, na který měla obec původně hospodářskou činnost, je v pronájmu. Hospodářská činnost obce je na žádost obce pozastavena.

3) Stav bankovních účtů

Česká spořitelna: stav k 31.12.2019	11.894.679,80 Kč
Česká národní banka: stav k 31.12.2019	5.438.136,92 Kč

4) Stav účelových fondů a finančních aktiv

Obec nemá fond rozvoje bydlení a netvoří fond rezerv a rozvoje.

Stav sociálního fondu ke dni 31. 12. 2019 činí 10.738,30 Kč.

Stav fondu obnovy vodohospodářské infrastruktury byl k 31. 12. 2019 ve výši 1.242.948,72 Kč.

Tvorba a čerpání fondu se řídí směrnicí a rozpočtem, který je součástí schvalovaného rozpočtu obce. Do fondu bylo převedeno 592.948,72 Kč z výsledku hospodaření společnosti Aqua.

5) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Obec má zřízenou jedinou příspěvkovou organizací a to:

Základní školu a Mateřskou školu Hrubá Skála – Doubravice, příspěvková organizace.

Celkové náklady na školu byly 1.863.091,68 Kč.

Příspěvková organizace obdržela příspěvek od obce ve výši 765.460,00 Kč dle schváleného rozpočtu. Z toho uhradila obci předepsaný nájem ve výši 147.840,00 Kč a odpisy 12.120,00 Kč. Příspěvková organizace obdržela dotaci OP VVV Šablony II ve výši 911.384,00 Kč (85% z evropských zdrojů a 15% z rozpočtu ČR). Tento převod navýšil opticky výdaje na školu o výše uvedenou částku.

6) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2019, které byly připsány na účet, činily celkem 1.897.639,00 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2019 je zpracován v tabulce. Dotace podléhající vyúčtování v roce 2019 byly vyúčtovány.

poskytovatel, ÚZ	účel	položka	rozpočet	čerpání
KÚLK	Volby do Evr. parlamentu	4111	33.000,00 Kč	14.393,00 Kč
KÚLK	matrika, př. povinnost	4112	274.400,00 Kč	274.400,00 Kč
KÚLK	Úřad práce	4116	323.200,00 Kč	282.942,00 Kč
KÚLK	hasiči provoz	4116	15.705,00 Kč	15.705,00 Kč
MŠTV	průtokový transfer šablony-ZŠ a MŠ Hrubá Skála	4116	911.384,00Kč	911.384,00Kč
KÚLK	hasiči ochranné prostředky	4122	39.950,00Kč	39.950,00Kč
KÚLK	Hasičský automobil Carver	4222	300.000,00 Kč	300.000,00Kč
celkem			1.897.639,00Kč	1.838,774,00Kč

Majetek obce a PO

Majetek obce je veden v programu KEO.

Ke dni 31. 12. 2019 byla provedena inventura dle směrnice o inventarizaci a příkazu k provedení inventarizace.

Majetek obce:

013	71.390,00 Kč	Software
018	229.085,00 Kč	DDNM
019	854.924,00 Kč	ODNH
031	8.082.897,26 Kč	pozemky
032	181.620,00 Kč	umělecká díla a předměty
021	73.356.445,24 Kč	Stavby, odpisy 19.444.808,60 Kč

022	1.975.577,77 Kč	samostatné movité věci a soubory movitých věcí, odpisy 1.080.101,00 Kč
028	2.605.124,33 Kč	DDHM zařazený od 3.000,00 Kč
032	181.620,00 Kč	kulturní předměty
042	4.597.7558,79 Kč	projekty a rozdělané stavby

Majetek v hodnotě do 1.000,00 Kč je veden v podrozvaze a je v hodnotě 162.377,99 Kč.

PO má budovy v nájmu, ostatní svěřený majetek vede v účetnictví a ten je dle směrnice k 31.12. inventarizován za přítomnosti 3 inventarizačních komisí z obecního úřadu.

Tento svěřený majetek je veden na obci v podrozvaze.

Účetnictví PO zpracovává paní Helena Krejsová ze Semil.

Majetek PO:

018	144.763,60 Kč	DDNM
022	60.587,10 Kč	samostatné movité věci a soubory movitých věcí
028	2.123.654,68 Kč	DDHM

Ostatní podrozvahový majetek v hodnotě do 1000,-- Kč je veden v hodnotě 189.190,00 Kč.

Jiný DDHM je vedený na podrozvaze a činí 351.610,72 Kč.

Celkem vlastní organizace majetek v hodnotě 2.869.806,10 Kč.

7) Zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2019

Přezkoumání hospodaření provedl KÚLK zastoupený paní ing. Danielou Erban. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí a zákonem č. 128/200 Sb. o obcích. První část přezkoumání proběhla dne 2. 10. 2019 a druhá část dálkovým způsobem dne 9. 4. 2020.

Plné znění zprávy o provedeném přezkumu hospodaření obce za rok 2019 je přílohou k Závěrečnému účtu.

Veřejnosprávní kontroly PO provedla paní Alexandra Olaszová, která rovněž prováděla kontrolu i předcházející léta. Protokol o kontrole ze dne 12. 5. 2020 vyhotoven.

v Hrubé Skále dne 20. 05. 2020

zpracovala: Ilona Athertonová
Starosta obce: Michal Najman