

Závěrečný účet obce Hrubá Skála za rok 2020 - 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 2020 (údaje jsou v Kč)

		schválený rozpočet	upravený rozpočet	Plnění 31. 12. 2019	% plnění k upravenému rozpočtu	
Tř. 1	daňové příjmy	11 073 810,00 Kč	10 315 060,00 Kč	10 504 612,58 Kč	94,86	101,84
Tř. 2	nedaňové příjmy	1 082 000,00 Kč	1 257 684,00 Kč	1 066 250,04 Kč	98,54	84,78
Tř. 3	kapitálové příjmy	6000,00 Kč	6000,00 Kč	10 500,00 Kč	175,00	175,00
Tř. 4	dotace	2 953 190,00 Kč	2 699 068,00 Kč	3 191 811,00 Kč	108,08	118,26
	příjmy celkem	15 115 000,00 Kč	14 277 812,00 Kč	14 773 173,62 Kč	97,74	103,47
Tř. 5	běžné výdaje	10 822 147,00 Kč	11 002 365,00 Kč	8 750 675,77 Kč	80,86	79,53
Tř. 6	kapitálové výdaje	9 492 000,00 Kč	10 387 000,00 Kč	8 497 41,57 Kč	89,53	81,81
	výdaje celkem	20 314 147,00 Kč	21 389 365,00 Kč	17 248 617,34 Kč	84,91	80,64
	výdaje po konsolidaci	20 314 147,00 Kč	21 389 365,00 Kč	16 722 470,34	82,43	78,28
	saldo po konsolidaci	5 199 147,00 Kč	7 111 553,00 Kč	2 475 443,72 Kč	47,61	34,81
Tř. 8	financování	5 199 147,00 Kč	7 111 553,00 Kč	2 475 443,72 Kč	47,61	34,81
	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	5 199 147,00 Kč	7 111 553,00 Kč	2 475 443,72 Kč	47,61	34,81
	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 poníženy oproti původnímu rozpočtu o 341.826,38 Kč. Tento propad by byl větší, pokud by obec neobdržela mimořádný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ve výši 758.750,00 Kč. Ke snížení příjmů došlo vlivem celostátní krizové situace COVID-19. Projevil se i v propadu příjmů za poplatek z pobytu o 109.600,00 Kč. Rozpočet byl navýšen o přidělenou dotaci na provoz hasičů, dotaci úřadu práce na veřejně prospěšné práce. Přidělena byla rovněž dotace na nákup hasičského automobilu CAS, která byla na konci roku převedena do roku následujícího. Původní dotace na realizaci stavby cyklostezka Hnanice-Borek II. etapa byla obcí odmítnuta z důvodu lepšího finančního přidělu z IROP. V březnu byla konečně proplaceny náklady z česko-polská spolupráce z předcházejících let ve výši 380.536,81Kč.

Na přenesenou působnost bylo městu Turnov zapláceno 14.825,00 Kč

Na účet obce byly vráceny prostředky z finančního vypořádání z minulého roku ve výši 161.684,70 Kč (Vypořádání s Mikroregionem Český ráj – vratka dotace na zahradní techniku).

Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům byly ve výši 44.000,00 Kč.

Vlastní příjmy činily 11.581.362,62 Kč. Neinvestiční přijaté transfery 1.841.811,00 Kč, investiční transfery 1.350.000,00 Kč.

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 495.361,62 Kč proti upravenému rozpočtu obce. Na účet účelového fondu Obnovy vodohospodářské infrastruktury v tomto roce nebyly převedeny žádné finanční prostředky od společnosti Aqua ČR s.r.o. Předběžná ztráta v hospodaření ve výši 190.198,74 Kč byla upravena na 157.498,85 Kč díky vyúčtovaným vratkám za energie. Bylo provedeno 7 rozpočtových opatření. Prostředky ve výši 100.000,00Kč na pořízení hasičského automobilu od LK (celková výše 1.000.000,00Kč) a 2.500.000,00 Kč od MV-GŘ HZS ČR nebyly do konce roku obdrženy.

Rozpočet byl navýšen ve **výdajích** o celkovou částku 1.075.218,00 Kč. Ve skutečnosti byl proti navýšení nedočerpán o částku 4.140.747,66 Kč. Jednalo se o rezervu vytvořenou obcí na plánované akce, které se v průběhu roku 2020 nerealizovaly/nedočerpaly nebo nebyly vysáány dotační tituly, a proto je obec z této rezervy neuskutečnila. Jednalo se o opravu silnice a chodníku Doubravice, opravu vodojemů a čerpacích stanic, výdajů na čističky odpadních vod, hasičský automobil, atd. a úsporami v některých kapitolách. Uspořené prostředky obec převedla na akce plánované pro následující rok – chodník Doubravice, parkovací stání Hnanice, komunikace Rokytnice, voda, požární automobil, apod.

Koncem roku obec zaplatila bance 2. roční splátku (postoupenou firmou EUROVIA CS) ve výši 2.310.177,83 Kč (z celkové částky 6.367.904,78,00 Kč za výstavbu cyklostezky Radvánovice-Hnanice).

Dopravní obslužnost – náklady roce 2020 činily 54.540,00 Kč na základě uzavřené smlouvy s Libereckým krajem v roce 2019.

Přijaté dotace:

Od úřadu práce dostala obec dotaci, na jejímž základě jsme zaměstnali pracovníka na veřejně prospěšné práce (VPP). Celková dotace od úřadu práce činila 73.089 Kč. 45.743,00 Kč byl doběh první dotace z r. 2019 hrazenou z národních zdrojů a nová dotace 27.346,00 Kč byla hrazena z národních a evropských zdrojů.

Na volby do Evropského parlamentu, konané v říjnu 2020, obdržela obec 31.000,00 Kč. Skutečně využito bylo 20.908,00 Kč (z dotace) a 655,00 Kč z prostředků obce. Do rozpočtu kraje byla vrácena v lednu roku 2021 částka ve výši 10.092,00 Kč.

V dubnu 2020 obdržela obec dotaci 450.000,00 Kč z prostředků Ministerstva vnitra na hasičský dopravní automobil Crafter pro JSDHO Hrubá Skála. Tato dotace byla přislíbena v r. 2019, ale na účet obce byla připsána až v roce 2020.

V srpnu bylo na účet ČNB připsáno celkem 758.750,00 Kč, jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění dopadu poklesu daňových příjmů obcí z důvodu COVID-19.

Na hasičský automobil CAS obdržela obec 90% zálohu z dotace 1.000.000,00 Kč, tj. 900.000,-Kč od Libereckého kraje. Zbývajících 100.000,-Kč bude na účet zasláno v r. 2021, po zařazení automobilu do užívání a provedení konečného vyúčtování.

V listopadu 2020 byly na účet obce přijaty účelové neinvestiční prostředky z Krajského úřadu Libereckého kraje z prostředků Ministerstva vnitra – GŘ Hasičského záchranného sboru ČR v částce 11.725,00 Kč na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obce.

Dotace z Libereckého kraje na opravu střechy místní prodejny potravin byla rozdělena na dvě části - v lednu obec dostala 64.260,00 Kč a v listopadu zbývajících 10% z dotace, tj. 7.140,-Kč. Celková výše dotace činila 71.400,00 Kč

Na výstavbu cyklostezky II. etapy měla obec obdržet od Libereckého kraje 1.956,090,00 Kč. Tato dotace byla odmítnuta s výhledem na obdržení větší částky dotace od IROP.

2) Hospodářská činnost obce

Obec nemá hospodářskou činnost. Těžbu dřeva a ostatní služby provádí v rámci své hlavní činnosti obce. Nebyly realizovány žádné příjmy z pěstební činnosti, která, stejně jako v předcházejícím roce byla ztrátová v důsledku invaze kůrovce. Náklady tvořily 14.520,00 Kč.

3) Stav bankovních účtů

Česká spořitelna: stav k 31.12.2020	6.631.320,34 Kč
Česká národní banka: stav k 31.12.2020	8.103.317,32 Kč
Česká spořitelna (prov. účet vodovodu): stav k 31.12.2020	117.788,34 Kč

4) Stav účelových fondů a finančních aktiv

Stav sociálního fondu ke dni 31. 12. 2020 činí 15.685,30 Kč.

Stav fondu obnovy vodohospodářské infrastruktury byl k 31. 12. 2020 ve výši 1.242.948,72 Kč.

Tvorba a čerpání fondu se řídí směrnicí a rozpočtem, který je součástí schvalovaného rozpočtu obce. Do fondu nebyly převedeny žádné prostředky, jelikož výsledku hospodaření společnosti Aqua ČR s.r.o. byl ztrátový.

5) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

Obec má zřízenou jedinou příspěvkovou organizaci a to:

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

Celkové náklady na školu byly 875.233,00 Kč.

Příspěvková organizace obdržela příspěvek od obce ve výši 858.165,00 Kč dle schváleného rozpočtu. Z toho uhradila obci předepsaný nájem ve výši 147.840,00 Kč a odpisy 12.120,00 Kč.

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

Dotace do rozpočtu obce za rok 2020, které byly připsány na účet, činily celkem 3.191.811,00 Kč. (V těchto dotacích je zahrnut i převod mezi účty 526.147,00 Kč (provozní účet vodovodu a soc. fondu.) Dotace podléhající vyúčtování v roce 2020 byly vyúčtovány.

poskytovatel, ÚZ	účel	položka	rozpočet	čerpání
KÚLK	neinv. přísp. na zmírnění dopadu COVID-19	4111	758.750,00 Kč	758.750,00 Kč
KÚLK	matrika, př. povinnost	4112	369.700 Kč	369.700 Kč
KÚLK	volby	4111	31.000,00 Kč	20.908,00 Kč
KÚLK	Úřad práce	4116	91.218,00Kč	84.814,00 Kč
KÚLK	hasiči provoz	4116	11.725,00 Kč	11.725,00 Kč
KÚLK	hasičský automobil CAS	4222	900.000,00Kč	900.000,00Kč
KÚLK	oprava prodejny	4122	71.400,00 Kč	71.400,00Kč
Min. vnitra	hasičský automobil Crafter	4216	450.000,00 Kč	450.000,00Kč
Celkem (bez vnitřních převodů)			2.683,793.00 Kč	2.667.297,00 Kč

Majetek obce a PO

Majetek obce je veden v programu KEO. Ke dni 31. 12. 20120 byla provedena inventura.

Majetek obce:

013	71.390,00 Kč	Software
018	204.670,81,00 Kč	DDNM
019	854.924,00 Kč	ODNH
031	8.080.684,75 Kč	pozemky
032	181.620,00 Kč	umělecká díla a předměty
021	80.768.856,95 Kč	Stavby
022	3.222.644,77 Kč	samostatné movité věci a soubory movitých věcí, odpisy 193.434,28 Kč
028	2.649.982,43 Kč	DDHM zařazený od 3.000,00 Kč
032	181.620,00 Kč	kulturní předměty
041	79.860,00	nedokončený DHM
042	1.885.630,52 Kč	projekty a rozdělané stavby

Majetek v hodnotě do 3.000,00 Kč je veden v podrozvaze a je v hodnotě 166.569,42 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	148.512,60 Kč	DDNM
022	60.587,10 Kč	samostatné movité věci a soubory movitých věcí
028	2.164.461,38 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 337.943,62 Kč.
Celkem vlastní organizace majetek v hodnotě 2.900.694,70 Kč.

7) Zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2020

Přezkoumání hospodaření provedl KÚLK zastoupený paní ing. Danielou Lešákovou. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí a zákonem č. 128/2000 Sb. o obcích. První část přezkoumání proběhla dne 26. 08. 2020 a druhá část dálkovým způsobem dne 18. 2. 2021. Plné znění zprávy o provedeném přezkumu hospodaření obce za rok 2020 je přílohou k Závěrečnému účtu.

Veřejnosprávní kontrolu PO provede p. Karel Pítro.

v Hrubé Skále dne 03. 06. 2021

zpracovala: Ilona Athertonová

Starosta obce: Michal Najman