

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU OBCE ÚHLEJOV ZA ROK 2019

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

1. HOSPODAŘENÍ

ROZVAHA K 31. 12. 2019

AKTIVA	Stav k 1. 1. 2019	Stav k 31. 12. 2019
AKTIVA CELKEM	20 600 127,65 Kč	20 292 046,84 Kč
STÁLÁ AKTIVA	17 972 415,46 Kč	18 380 330,39 Kč
z toho:		
Dlouhodobý nehmotný majetek	116 607,00 Kč	124 420,00 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	17 855 808,46 Kč	18 255 910,39 Kč
Dlouhodobý finanční majetek	0,00 Kč	0,00 Kč
Dlouhodobé pohledávky	0,00 Kč	0,00 Kč
OBĚŽNÁ AKTIVA	2 627 712,19 Kč	1 911 716,45 Kč
z toho		
Krátkodobé pohledávky	1 081 616,78 Kč	865 670,90 Kč
Krátkodobý finanční majetek	1 534 421,41 Kč	1 008 031,55 Kč
PASIVA	Stav k 31. 12. 2019	Stav k 31. 12. 2019
PASIVA CELKEM	20 600 127,65 Kč	20 292 046,84 Kč
ZDROJE KRYTÍ	13 896 689,10 Kč	14 060 438,56 Kč
CIZÍ ZDROJE	1 374 986,08 Kč	847 925,20 Kč
Z toho		
Dlouhodobé závazky	1 175 232,91 Kč	733 531,20 Kč
Dodavatelé	11 026,20 Kč	0,00 Kč
Krátkodobé závazky	199 753,17 Kč	114 394,00 Kč
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	883 913,09 Kč	55 230,61 Kč

V roce 2019 došlo k navýšení hmotného inventičního majetku:
553 323,-- veřejné osvětlení

Za rok 2019 byla provedena inventarizace majetku, závazků a pohledávek.

2. ÚDAJE O PLNĚNÍ PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ ZA ROK 2018

Rozpočtové položky	Schválený rozpočet	Rozpočtové změny	Skutečnost k 31. 12. 2019
Třída 1 - Daňové příjmy	2 168 100,00 Kč	2 394 648,27 Kč	2 384 385,77 Kč
Třída 2 - Nedaňové příjmy	498 516,00 Kč	531 959,00 Kč	508 161,90 Kč
Třída 3 - Kapitálové příjmy	535 704,00 Kč	613 607,00 Kč	617 510,28 Kč
Třída 4 - Přijaté dotace	65 400,00 Kč	221 853,70 Kč	463 853,70 Kč
PŘÍJMY CELKEM	3 267 720,00 Kč	3 762 067,97 Kč	3 973 911,65 Kč
Třída 5 - Běžné výdaje	3 076 729,00 Kč	4 057 416,55 Kč	3 632 363,10 Kč
Třída 6 - Kapitálové výdaje	992 028,00 Kč	791 453,00 Kč	603 983,00 Kč
VÝDAJE CELKEM	4 068 757,00 Kč	4 848 869,55 Kč	4 236 346,10 Kč
SALDO: Příjmy – výdaje	801 037,00 Kč	1 086 801,58 Kč	262 434,45 Kč

3. VYÚČTOVÁNÍ DOTACÍ ZA ROK 2019

Položka	Popis	Výše dotace v Kč	Vyčerpáno z dotace	Vratka
4111	Dotace neinvestiční volby do Evrop. parlamentu	29 000,00 Kč	16 222,00 Kč	12 778,00 Kč
4116	Dotace neinvestiční ze st. rozpočtu Ministerstvo životního prostředí - stromořadí	57 453,70 Kč	57 453,70 Kč	0,00 Kč
4116	Dotace Mze obnova kaple	70 000,00 Kč	70 000,00 Kč	0,00 Kč

4. AUDIT KRAJSKÉHO ÚŘADU

- Hospodaření obce Úhlejev za rok 2019 bylo přezkoumáno pracovníky Krajského úřadu Královéhradeckého kraje dne 12. 3. 2020 se závěrem:

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Úhlejev za rok 2019

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- ČÚS č. 703 bod 5.3. - Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.
 - Obec nesprávně navýšila zůstatek účtu 672 za rok 2019 o částku 40.000,- Kč. Chyba vznikla nesprávným zúčtováním dotace na knihovnu - o těchto výnosech bylo účtováno již v roce 2018, v roce 2019 bylo na účet 672 účtováno duplicitně. Správně měl být snížen zůstatek účtu 388.

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 sb.):

c4

- překročení působnosti
 - Starosta obce rozhodl v pravomoci vyhrazené zastupitelstvu obce.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Úhlejev za rok 2019

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Úhlejev - za rok 2019

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	14,03 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Úhlejev k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Úhlejev k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Úhlejev, dne 12.03.2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vendula Hynková
Digitálně podepsal Ing. Vendula Hynková
Datum: 2020.03.13 09:58:20 +01'00'

Ing. Ivana Bucharová

Ing. Ivana Bucharová
Digitálně podepsal Ing. Ivana Bucharová
Datum: 2020.03.13 10:42:52 +01'00'

Ing. Monika Kliková
kontrolor

Ing. Monika Kliková
Digitálně podepsal Ing. Monika Kliková
Datum: 2020.03.13 10:27:43 +01'00'

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření obce Úhlejev.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem májeho uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Úhlejev o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Lenka Šedivá, DiS.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nebyl s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nebyl s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

