

Obec Kosořín
IČO: 00854051

SCHVÁLENÝ
ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019
(v Kč)

Vytvořeno v období 13/2019
Fenix 8.71.004, 2004 - 2020 Asseco Solutions, a.s.
Vygenerováno: 25.5.2020 15:04:08

*Schváleno dne 15. června 2020, na 2. veřejném
zahradě 20 Kosořín, směrem 2/2020.03*



Jaroslav Kruš

*vyřešeno: 22.06.2020
sejmuto: 30.06.2021*

Obec Kosořín
IČO: 00854051

N Á V R H
ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2019
(v Kč)

Vytvořeno v období 13/2019
Fenix 8.71.004, 2004 - 2020 Asseco Solutions, a.s.
Vygenerováno: 25.5.2020 15:04:08

vyřešeno 26.5.2020
sčmuto 16.5.2020

Schváleno usnesením 2/2020.03, dne 15. června 2020



Handwritten signature in blue ink.

1. Plnění rozpočtu za období 2017 - 2019

| | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| PŘÍJMY | 3 696 818,28 | 3 597 391,68 | 3 238 651,91 |
| VÝDAJE | 3 340 850,25 | 2 129 723,47 | 2 858 281,94 |
| SALDO | 355 968,03 | 1 467 668,21 | 380 369,97 |

1.1. Běžný rozpočet 2019

| Třída | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|--------|--------------|-----------------------|------------------------|--------|--------|
| PŘÍJMY | 3 238 651,91 | 2 735 200,00 | 3 188 340,00 | 118,41 | 101,58 |
| VÝDAJE | 2 242 552,94 | 1 751 500,00 | 2 395 990,00 | 128,04 | 93,60 |
| SALDO | 996 098,97 | 983 700,00 | 792 350,00 | | |

1.2. Kapitálový rozpočet 2019

| Třída | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|--------|-------------|-----------------------|------------------------|-------|-------|
| PŘÍJMY | | | | | |
| VÝDAJE | 615 729,00 | 965 000,00 | 785 000,00 | 63,81 | 78,44 |
| SALDO | -615 729,00 | -965 000,00 | -785 000,00 | | |

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2019

| Třída | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|----------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|---------------|---------------|
| 1-DAŇOVÉ PŘÍJMY | 2 486 872,24 | 2 310 300,00 | 2 491 940,00 | 107,64 | 99,80 |
| 2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 547 379,67 | 364 000,00 | 492 000,00 | 150,38 | 111,26 |
| 3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY | | | | | |
| 4-PŘIJATÉ TRANSFERY | 204 400,00 | 60 900,00 | 204 400,00 | 335,63 | 100,00 |
| CELKEM PŘÍJMY | 3 238 651,91 | 2 735 200,00 | 3 188 340,00 | 118,41 | 101,58 |

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2019

| Položky | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|-----------------------|--------------|-----------------------|------------------------|--------|--------|
| Sdílené daně | 2 258 632,01 | 2 164 800,00 | 2 346 440,00 | 104,33 | 96,26 |
| Místní poplatky | 123 535,34 | 69 000,00 | 69 000,00 | 179,04 | 179,04 |
| Správní poplatky | 2 200,00 | 1 500,00 | 1 500,00 | 146,67 | 146,67 |
| Daň z nemovitosti | 90 311,01 | 75 000,00 | 75 000,00 | 120,41 | 120,41 |
| Ostatní daňové příjmy | 12 193,88 | | | | |

2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2019

| Měsíc | 2017 | 2018 | 2019 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Leden | 116 040,62 | 133 576,62 | 174 104,19 |
| Únor | 128 976,66 | 154 051,66 | 161 440,19 |
| Březen | 136 915,74 | 443 776,18 | 353 251,00 |
| Duben | 270 412,26 | 110 888,09 | 130 016,44 |
| Květen | 120 612,81 | 132 608,57 | 155 830,23 |
| Červen | 162 178,99 | 190 662,73 | 196 618,58 |
| Červenec | 180 463,60 | 199 034,23 | 240 453,46 |
| Srpen | 124 573,88 | 149 897,97 | 160 669,43 |
| Září | 182 628,74 | 192 663,93 | 144 077,00 |
| Říjen | 127 613,02 | 169 033,45 | 146 571,41 |
| Listopad | 137 312,97 | 161 345,06 | 164 906,55 |
| Prosinec | 196 337,43 | 211 174,68 | 230 693,53 |
| CELKEM | 1 884 066,72 | 2 248 713,17 | 2 258 632,01 |

3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2019

| Třída | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|----------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|---------------|--------------|
| 5-BĚŽNÉ VÝDAJE | 2 242 552,94 | 1 751 500,00 | 2 395 990,00 | 128,04 | 93,60 |
| 6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | 615 729,00 | 965 000,00 | 785 000,00 | 63,81 | 78,44 |
| CELKEM VÝDAJE | 2 858 281,94 | 2 716 500,00 | 3 180 990,00 | 105,22 | 89,86 |

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 | 465 306,00 | 21,85 | 389 316,00 | 13,62 |
| Ostatní platby za provedenou práci | 108 949,00 | 5,12 | 122 985,00 | 4,30 |
| Odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory) | 462 165,00 | 21,70 | 532 259,00 | 18,62 |
| Mzdové výdaje celkem | 1 036 420,00 | 48,66 | 1 044 560,00 | 36,55 |
| Neinvestiční nákupy - nákupy materiálu | 135 754,80 | 6,37 | 107 824,80 | 3,77 |
| Nákupy vody, paliv a energie | 59 589,27 | 2,80 | 62 031,39 | 2,17 |
| Nákup služeb a ostatní nákupy | 309 529,40 | 14,53 | 677 651,65 | 23,71 |
| Opravy a údržba majetku | 232 821,00 | 10,93 | 117 163,10 | 4,10 |
| Daně (daň z převodu nemovitostí...) | | | | |
| Výdaje z finančního vypořádání | 289 233,00 | 13,58 | 197 488,00 | 6,91 |
| Ostatní výdaje (úroky, soc.fond.,náhrady,...) | 11 386,00 | 0,53 | 35 834,00 | 1,25 |
| Ostatní provozní výdaje celkem | 1 038 313,47 | 48,75 | 1 197 992,94 | 41,91 |

Transfery příspěvkovým organizacím
Transfery ostatním vlastním organizacím - o.p.s
Transfery jiným subjektům
Transfery "průtokové" - soc.dávky
Převody vlastním fondům nekonsolidované
Neinvestiční transfery celkem

| | | | | | |
|--|---------------------|---------------|---------------------|--|---------------|
| Půjčené prostředky | | | | | |
| CELKEM | 2 074 733,47 | 97,42 | 2 242 552,94 | | 78,46 |
| KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | | | | | |
| SW + výpočetní technika | | | | | |
| Pořízení budov, staveb | | | 33 911,00 | | 1,19 |
| Nákup pozemků | 5 000,00 | 0,23 | 11 000,00 | | 0,38 |
| Stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky | 49 990,00 | 2,35 | 570 818,00 | | 19,97 |
| Ostatní (studie, ÚP, rezerva...) | | | | | |
| Pořízení vlastního majetku celkem | 54 990,00 | 2,58 | 615 729,00 | | 21,54 |
| Investiční transfery vlastním organizacím | | | | | |
| Investiční transfery jiným subjektům | | | | | |
| Investiční transfery celkem | | | | | |
| Půjčené prostředky | | | | | |
| CELKEM | 54 990,00 | 2,58 | 615 729,00 | | 21,54 |
| VÝDAJE CELKEM | 2 129 723,47 | 100,00 | 2 858 281,94 | | 100,00 |

3.2. Závazné ukazatele 2019

| Odvětvové třídění | Příjmy | | Výdaje | | Výdaje | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|------------|
| | Sch. rozpočet | Sch. rozpočet | Sch. rozpočet | Sch. rozpočet | Skutečnost | Skutečnost |
| Oblasti činnosti | | | | | | |
| Pokladní správa | 2 371 200,00 | | | | 2 691 272,24 | |
| Lesy a zemědělství | | | 180 000,00 | | 135 655,00 | 99 495,00 |
| Podnikání a stavebnictví | | | | | | |
| Vnitřní obchod | | | | | | |
| Cestovní ruch | | | | | | |
| Doprava a spoje | | | 740 000,00 | | | 66 028,10 |
| Vodní hospodářství | 102 000,00 | | 8 000,00 | | 114 971,00 | 2 678,47 |
| Školství | | | | | | |
| Kultura | | | 47 000,00 | | 18 170,00 | 123 766,80 |
| Sport | | | | | | |
| Zájmová činnost | | | | | | |
| Zdravotnictví | | | | | | 12 050,00 |

4. Skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2017 - 2019

| Rok | Měsíc | Skutečnost 2017 | | Skutečnost 2018 | | Skutečnost 2019 | |
|---------------|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | | Příjmy | Výdaje | Příjmy | Výdaje | Příjmy | Výdaje |
| Leden | | 177 851,77 | 119 556,98 | 312 329,38 | 156 423,65 | 311 511,96 | 152 438, |
| Únor | | 272 472,91 | 123 634,60 | 205 038,23 | 127 391,60 | 261 151,22 | 161 913, |
| Březen | | 168 234,28 | 80 803,60 | 458 078,85 | 394 043,60 | 390 924,00 | 318 083, |
| Duben | | 305 439,91 | 271 731,60 | 120 664,76 | 153 251,60 | 147 509,44 | 168 534, |
| Květen | | 129 808,05 | 109 998,60 | 768 063,83 | 109 013,60 | 444 714,06 | 149 083, |
| Červen | | 229 888,89 | 142 829,54 | 375 645,49 | 120 804,60 | 393 742,62 | 127 842, |
| Červenec | | 208 242,29 | 192 278,20 | 207 332,90 | 355 326,81 | 251 457,46 | 117 569, |
| Srpen | | 232 976,39 | 182 394,60 | 159 498,47 | 121 683,80 | 286 108,74 | 387 529, |
| Září | | 199 028,91 | 212 133,60 | 238 826,60 | 127 451,35 | 156 199,50 | 272 871, |
| Říjen | | 152 245,24 | 340 070,73 | 188 656,73 | 110 797,07 | 152 271,41 | 162 620, |
| Listopad | | 1 401 068,23 | 1 453 601,60 | 320 847,62 | 200 853,80 | 183 160,29 | 196 959, |
| Prosinec | | 219 561,41 | 111 816,60 | 242 408,82 | 152 681,99 | 259 901,21 | 642 835, |
| CELKEM | | 3 696 818,28 | 3 340 850,25 | 3 597 391,68 | 2 129 723,47 | 3 238 651,91 | 2 858 281, |

5. Financování 2019

| Název položky | Skutečnost | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | % SR | % UR |
|--------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ | -377 178,97 | -18 700,00 | -7 350,00 | 2 017,00 | 5 131,69 |
| Oper.z peněž.úctů organizace | -3 191,00 | | | | |
| FINANCOVÁNÍ CELKEM | -380 369,97 | -18 700,00 | -7 350,00 | 2 034,06 | 5 175,10 |

6. Monitoring obcí

| Popis | 2017 | 2018 | 2019 |
|-------|------|------|------|
|-------|------|------|------|

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Počet obyvatel obce | | | |
| 2. Příjem celkem (po konsolidaci) | 3 696 818,28 | 3 597 391,68 | 3 238 651,91 |
| 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 | 19 229 845,16 | 19 320 255,23 | 20 351 629,34 |
| 8. Cizí zdroje | 403 393,25 | 368 074,20 | 250 761,61 |
| 9. Stav na bankovních účtech celkem | 5 336 197,45 | 6 810 184,66 | 7 187 363,63 |
| 10. Úvěry a komunální dluhopisy | | | |
| 11. Přijaté návratné finanční výpomoci (PNFV) a ostatní dluhy | | | |
| 12. Zadluženost celkem ř.10+ř.11 | 2,10 | 1,91 | 1,23 |
| 13. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (%) ř.8/ř.7 | | | |
| 14. Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (%) ř.12/ř.8 | | | |
| 15. 8-leté saldo | 4 358 856,76 | 5 122 617,75 | 5 130 680,86 |
| 16. Oběžná aktiva | 5 471 217,06 | 6 940 799,34 | 7 322 116,11 |
| 17. Krátkodobé závazky | 403 393,25 | 368 074,20 | 250 761,61 |
| 18. Celková likvidita ř.16/ř.17 | 13,56 | 18,86 | 29,20 |

7. Pohledávky k 31.12.2019

| Účet - popis | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 311 - Odběratelé | 74 037,25 | 79 783,74 | 81 157,68 |
| 314 - Krátkodobé poskytnuté zá | 39 060,00 | 38 120,00 | 35 370,00 |
| 315 - Jiné pohledávky z hl. či | 502,11 | 329,44 | 216,16 |
| CELKEM | 113 599,36 | 118 233,18 | 116 743,84 |
| Z toho: Opravné položky k pohl | -3 046,64 | -3 525,82 | -3 840,16 |

8. Závazky k 31.12.2019

| Účet - popis | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 321 - Dodavatelé | 1 757,25 | 30 945,20 | 14 303,61 |
| 331 - Zaměstnanci | 47 623,00 | 55 877,00 | 59 915,00 |
| 336 - Zúčt.s inst.soc.zab. | 8 203,00 | 7 031,00 | 7 375,00 |
| 337 - Zúčt.s inst.zdrav.poj. | 7 104,00 | 8 644,00 | 9 205,00 |
| 342 - Jiné přímé daně | 8 415,00 | 9 789,00 | 10 625,00 |
| 374 - Přijaté zálohy na dotace | 3 853,00 | 15 848,00 | 12 398,00 |
| 378 - Ostatní krátkodobé závaz | 678,00 | 1 320,00 | 1 070,00 |
| CELKEM | 77 633,25 | 129 454,20 | 114 891,61 |

9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2019

| Účet - název | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2019

| Název fondu | Počáteční stav | Zůstatek k 31.12. |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 401 - Jmění účetní jednotky | 4 302 857,25 | 4 012 857,25 |
| 403 - Dotace na pořízení dl. majetku | 2 275 784,50 | 2 198 362,16 |
| 406 - Oceň. rozdíly při změně metody | -2 848 426,26 | -2 848 426,26 |
| 408 - Opravy chyb minulých období | -29 663,00 | -29 663,00 |
| 419 - Ostatní fondy | 2 090 000,00 | 2 380 000,00 |
| CELKEM | 5 790 552,49 | 5 713 130,15 |

10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2019

| Název fondu | Počáteční stav | Zůstatek k 31.12. |
|---|---------------------|---------------------|
| 419 10 - Ostatní fondy; FOKI - počáteční stav | 2 090 000,00 | 2 380 000,00 |
| CELKEM | 2 090 000,00 | 2 380 000,00 |

11. Stavů na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2019

| Účet - název | Počáteční stav | Zůstatek k 31.12. |
|---|---------------------|---------------------|
| 231 10 - Základní běžný účet ÚSC; Základní běžný účet | 6 340 856,16 | 6 639 757,53 |
| 231 11 - Základní běžný účet ÚSC; Účet ČNB | 469 328,50 | 547 606,10 |
| CELKEM | 6 810 184,66 | 7 187 363,63 |

12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

| Označení účelového transferu | Přiděleno Kč | Vyčerpáno Kč | Rozdíl Kč |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ze státního rozpočtu | 29 000,00 | 16 602,00 | 12 398,00 |
| Od státních fondů | | | |
| Celkem | 29 000,00 | 16 602,00 | 12 398,00 |

12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2019 ze státního rozpočtu

| UZ | Označení účelového transferu | Přiděleno Kč | Vyčerpáno Kč | Rozdíl Kč |
|-------|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 98348 | Volby do Evropského parlamentu | 29 000,00 | 16 602,00 | 12 398,00 |
| | Celkem ze státního rozpočtu | 29 000,00 | 16 602,00 | 12 398,00 |

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 | 110 000,00 | | 110 000,00 |
| 4134 | Převody z rozpočtových účtů | 290 000,00 | 290 000,00 | 290 000,00 |

13.1. Podíl pohledávek na rozpočtu v roce 2019

| Označení | Kč |
|--|--------------|
| Krátkodobé pohledávky (Netto) | 81 373,84 |
| Dlouhodobé pohledávky (Netto) | |
| Z toho: Dl. pohledávky - následující rok | |
| Rozpočtové příjmy | 3 238 651,91 |
| Podíl pohledávek na rozpočtu (v %) | 2,51 |

13.2. Podíl závazků na rozpočtu v roce 2019

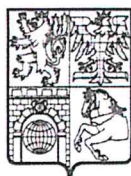
| Označení | Kč |
|---------------------------------------|--------------|
| Krátkodobé závazky | 102 493,61 |
| Dlouhodobé závazky | |
| Z toho: Dl. závazky - následující rok | |
| Rozpočtové příjmy | 3 238 651,91 |
| Podíl závazků na rozpočtu (v %) | 3,16 |

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

| Označení | Kč |
|---|---------------|
| Zastavený majetek | |
| Majetek celkem | 13 025 673,07 |
| 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 | 32 000,00 | -32 000,00 | 32 000,00 | 32 000,00 | -32 000,00 | 32 000,00 | 56 684,00 | -56 684,00 | 56 684,00 |
| 019 - Ostat. dlouhodobý nehm.m | 175 000,00 | -112 828,00 | 62 172,00 | 175 000,00 | -120 616,00 | 54 384,00 | 175 000,00 | -128 404,00 | 46 596,00 |
| 021 - Stavby | 10 057 633,76 | -3 116 844,00 | 6 940 789,76 | 10 057 633,76 | -3 325 392,00 | 6 732 241,76 | 10 091 544,76 | -3 534 081,00 | 6 557 463,76 |
| 022 - Sam.mov.věci a soubory m | 449 402,00 | -202 021,00 | 247 381,00 | 499 392,00 | -240 138,00 | 259 254,00 | 1 070 210,00 | -283 986,00 | 786 224,00 |
| 028 - Drobný dlouhodobý hmot.m | 568 865,70 | -568 865,70 | 612 823,31 | 612 823,31 | -612 823,31 | 521 443,00 | 622 153,31 | -622 153,31 | 532 443,00 |
| 031 - Pozemky | 1 992 042,00 | | 1 992 042,00 | 521 443,00 | | 19 638,00 | 532 443,00 | | 19 638,00 |
| 042 - Nedokončený dl. hmotný m | 19 638,00 | | 19 638,00 | 19 638,00 | | 458 000,00 | 19 638,00 | | 458 000,00 |
| 069 - Ostatní dlouhodobý fin.m | 461 000,00 | | 461 000,00 | 458 000,00 | | 13 025 673,07 | 458 000,00 | | 13 025 673,07 |
| CELKEM | 13 755 581,46 | -4 032 558,70 | 9 723 022,76 | 12 375 930,07 | -4 330 969,31 | 8 044 960,76 | 13 025 673,07 | -4 625 308,31 | 8 400 364,76 |
| z toho: oprávky k majetku celkem | -4 032 558,70 | | -4 330 969,31 | -4 330 969,31 | | | -4 625 308,31 | | |



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Kosořín

IČ: 008 54 051

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26. listopadu 2019 jako Dílčí přezkoumání
- 14. dubna 2020 a 4. června 2020 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce Kosořín za rok 2019 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 20.08.2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 26.11.2019**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Pardubického kraje dne 14.04.2020 a na úřadu obce dne 04.06.2020**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zdeňka Fassnerová**
- kontroloři:
 - Zdeňka Škarková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 03.07.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Alena Jelínková - starostka obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 04.06.2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,51 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,16 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Kosořín nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Kosořín dne 4. června 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného 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,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kosořín o počtu 8 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka obce Ing. Alena Jelínková

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehopodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:


Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Ing. Alena Jelínková

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Ing. Petra Kubová

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

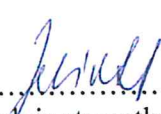
Převzal:

Kosořín dne 4. června 2020

OBEC KOSOŘÍN
Kosořín 33, 565 01 Choceň
IČO: 008 54 051

Ing. Alena Jelínková

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|-------------------------------------|--|
| Návrh rozpočtu | na rok 2019, zveřejněný od 27.11. - 31.12.2018 |
| Rozpočtová opatření | č. 1/2019 - 3/2019, 5/2019 - 7/2019, 10/2019 - 11/2019 - schválená starostkou obce na základě předaných kompetencí č. 4/2019, 8/2019, 9/2019 - schválená na jednání ZO dne 10.6.2019, 23.9.2019, 11.11.2019 následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem |
| Schválený rozpočet | na rok 2019, schválený na jednání ZO dne 27.12.2018 jako přebytkový, zveřejněný na internetových stránkách obce od 4.1.2019 |
| Střednědobý výhled rozpočtu | na roky 2019 - 2020, návrh zveřejněný od 9.3.2018 - 26.3.2018, schválený na jednání ZO dne 26.3.2018, zveřejněný na internetových stránkách obce od 19.4.2018 na roky 2020 - 2021, návrh zveřejněný od 9.3.2019 - 25.3.2019, schválený na jednání ZO dne 25.3.2019, zveřejněný na internetových stránkách obce od 1.4.2019 |
| Závěrečný účet | za rok 2018, návrh zveřejněný od 15.5.2019 - 10.6.2019, schválený na jednání ZO dne 10.6.2019 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 11.6.2019 |
| Bankovní výpis | z běžného účtu vedeného u ČNB za leden - říjen 2019, kontrolováno z pohledu účtování (doklad číselná řada 6....) z běžného účtu vedeného u KB za srpen - říjen 2019, kontrolováno z pohledu účtování (doklad číselná řada 4....) |
| Faktura | vydaná č. 201901 - č. 201907, kontrolováno z pohledu účtování přijata č. 30050 - č. 30082, kontrolováno z pohledu účtování |
| Inventurní soupis majetku a závazků | plán inventur na rok 2019 ze dne 23.9.2019, nařízení starostky obce č.1/2019 k provedení inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019, prezenční listina k proškolení k provádění inventarizace ze dne 23.9.2019, postupy inventur a inventarizace – příloha plánu inventur, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2020 rozvahové účty 021, 081, 019, 079 odkontrolovány na sestavu z majetkového modulu FENIX „Účetní odpisy dle účetních odpisových skupin“ rozvahový účet 403 odkontrolován na sestavu z majetkového modulu FENIX „Podklady pro účtování rozpouštění dotací rozvahové účty 342, 337, 336, 331 odkontrolovány na sestavy ze mzdového programu rozvahové účty 321, 311, 261 odkontrolovány na doklady dokládající skutečnost uvedenou na účtech. |
| Odměňování členů zastupitelstva | neuvolněných členů ZO za leden - říjen 2019 neuvolněných členů ZO za rok 2019 podle mzdových listů |
| Pokladní doklad | příjmový, výdajový za leden - říjen 2019, kontrolováno pohledu |

| | |
|---|---|
| | účetování (opis účetních dokladů číselné řady 19....) |
| Pokladní kniha (deník) | za leden - říjen 2019 pokladní kniha za prosinec 2019, vedena ručně, společná číselná řada |
| Příloha rozvahy | sestavená k 30.9.2019, 31.12.2019 |
| Rozvaha | sestavená k 30.9.2019, 31.12.2019 |
| Účetnictví ostatní | obraty účtů 672.xy a 572.xy za leden - září 2019 obraty účtu 672.xy, 572.xy za leden – prosinec 2019 |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | sestavený k 30.9.2019, 31.12.2019 |
| Výkaz zisku a ztráty | sestavený k 30.9.2019, 31.12.2019 |
| Dohody o provedení práce | 1.9.2019, technická pomoc při pořádání kulturně společenských akcí 1.1.2019, vedení kroniky |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu byla poskytnuta ve výši 29.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 16.602,- Kč. Vratka ve výši 12.398,- Kč bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2019. Vratka ve výši 12.398,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje dne 22.1.2020 z účtu ČNB bankovní výpis č. 2. |
| Smlouvy nájemní | nájemní smlouva ze dne 12.6.2019, obec pronajímatel, schválena ZO dne 10.6.2019, nájemní smlouva ze dne 11.11.2019, obec pronajímatel, schválena ZO dne 23.9.2019 |
| Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem | k nájemní smlouvě ze dne 12.6.2019 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 20.5.2019 do 11.6.2019 k nájemní smlouvě ze dne 11.11.2019 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 2.9.2019 do 24.4.2019 |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | ze dne 27.12.2018, 25.3.2019, 16.4.2019, 10.6.2019, 23.9.2019, 11.11.2019, 16.12.2019 |
| Činnost finančního výboru | zápis ze dne 19.8.2019 |
| Činnost kontrolního výboru | zápis ze dne 30.6.2019 |
| Obecně závazné vyhlášky | č. 1/2016 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 5.4.2016 č. 2/2007 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2008 č. 1/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Kosořín, úč. od 21.5.2015 schválené na jednání ZO dne 16.12.2019, s účinností od 1.1.2020 č. 1/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů č. 2/2019 o místním poplatku ze psů |

Schvalování účetní
závěrky

ZO dne 10.6.2019 schvaluje účetní závěrku obce sestavenou k
rozvahovému dni 31.12.2018