

Schválený závěrečný účet obce Horní Město za rok 2018

Obec Horní Město

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE ZA ROK 2018

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

1. Účetní jednotka

Obec Horní Město

79344 Horní Město 97

IČ 00296015

zřizovatelské funkce : 1 příspěvková organizace -Základní škola a Mateřská škola,přísp.org.Horní Město

2.Účetní metody

Účetní metody jsou vymezeny zákonem o účetnictví č.563/1991 Sb. v platném znění, vyhl. č.410/2009 Sb., vyhl. č.383/2009 Sb.,o účetních záznamech v technické formě, ČÚS č.701 - 710, zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech.

Postupy v účetnictví se řídí vnitřními směrnicemi č. 1/2010 o evidenci majetku, č.2/2015 o účetnictví, č.3/2010 o oběhu účetních dokladů, č.4/2010 časového rozlišení, č.1/2015 k podrozvahovým účtům, č.1/2011 o inventarizaci , č.1/2012 přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou.

Hospodaření obce v r. 2018 se řídilo schváleným rozpočtem na rok 2018. Rozpočet byl schválený Zastupitelstvem obce dne 4.12.2017 usnesením 52/20/c.Během roku 2018 došlo k úpravě rozpočtu 19 rozpočtovými opatřeními.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	20 873 715,23	20 780 715,23	-93 000,00
Celková změna	8 488 368,00	8 688 368,00	200 000,00
Upravený rozpočet	29 362 083,23	29 469 083,23	107 000,00

3. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

PŘÍJMY						
Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	14 583 825,39	14 717 000,00	99,10	15 084 270,00	96,68	500 444,61
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	2 030 166,87	1 499 600,00	135,38	1 943 293,00	104,47	-86 873,87
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	1 066 651,64	10 000,00	10 666,52	137 000,00	778,58	-929 651,64
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	12 016 157,98	4 647 115,23	258,57	12 197 520,23	98,51	181 362,25
CELKEM PŘÍJMY	29 696 801,88	20 873 715,23	142,27	29 362 083,23	101,14	-334 718,65
VÝDAJE						
Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	19 687 426,47	13 952 400,00	141,10	20 423 549,00	96,40	736 122,53
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	8 859 273,01	6 828 315,23	129,74	9 045 534,23	97,94	186 261,22
CELKEM VÝDAJE	28 546 699,48	20 780 715,23	137,37	29 469 083,23	96,87	922 383,75

FINANCOVÁNÍ						
Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Krátkodobé financování z tuzemska						
8115 Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účet	3 203 495,60	833 560,00	384,31	1 033 560,00	309,95	-2 169 935,60
Dlouhodobé financování z tuzemska						
8123 Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	0,00	5 618 315,23	0,00	5 618 315,23	0,00	5 618 315,23
8124 Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půjč.prostředk	-5 122 068,00	-6 544 875,23	78,26	-6 544 875,23	78,26	-1 422 807,23
Opravné položky k peněžním operacím						
8901 Op.z peněž.účetů org.nemaj.char.přij.a výd.vi.sekt(	768 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-768 470,00
CELKEM FINANCOVÁNÍ	-1 150 102,40	-93 000,00	1 236,67	107 000,00	1 074,86	1 257 102,40

Zůstatky na peněžních účtech k 31.12.2018:

vedených u ČS - ZBÚ - 6 470 124,20 Kč
podúčet - 494,49 Kč
vedeném u ČNB - BÚ - 318,48 Kč
vedený u Fio banky-o.ú.-930 089,64 Kč

Přijaté úvěry, návratné finanční výpomoci, dary:

V roce 2018 obec úvěr ani návratnou finanční výpomoc nepřijala.
Obec přijala nadační příspěvek ve výši 20 000,- Kč na realizaci projektu „Hornické dny 2018“.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 (plnění rozpočtu) ,příloha č.2 (výkaz FIN 2-12).

4. Stav majetku k 31.12.2018

Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)	Konečný stav k 31.12.
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	267 646,84	0,00	267 646,84
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	475 650,00	0,00	475 650,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	139 852 150,79	8 183 010,01	148 035 160,80
Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věci	9 723 961,55	-261 750,19	9 462 211,36
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 455 414,21	-161 068,50	4 294 345,71
Dlouhodobý hm.majetek určený k prodeji	1 612 746,00	98 950,00	1 711 696,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	10 129 950,22	24 378,00	10 154 328,22
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 318 827,00	-101 592,00	1 217 235,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetk.účasti v osobách s podstat.vlivem	5 000,00	0,00	5 000,00
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	70 000,00	-70 000,00	0,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-267 646,84	0,00	-267 646,84
Oprávky k ostat.dlouh.nehmotnému majetku	-190 272,00	-23 784,00	-214 056,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-51 052 223,85	-1 433 284,00	-52 485 507,85
Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věci	-2 476 400,66	-74 107,69	-2 550 508,35
Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-4 455 414,21	161 068,50	-4 294 345,71

Kapitálové výdaje

Pořízení a zhodnocení majetku:

Z větších akcí obec uskutečnila v r. 2018:

neinvestiční akce :

- další etapa projektu „Sanace hornicky postiženého území pod centrem obce Horní Město“ – za 5 706 627,- Kč, částečně financováno z dotace MPO -přijata dotace činila 4 716 220,- Kč,

investiční akce :

- pokračování akcí : „Rekonstrukce ČOV“- v r.2018 vynaloženo z rozpočtu obce 54 450,- Kč.
: „Revitalizace rybníka v k.ú. Rešov“- v r.2018 vynaloženo z rozpočtu obce 80 465,- Kč. Akce jsou evidovány na účtu nedokončeného majetku.

- byly dokončeny akce: „Rekonstrukce hřiště a tělocvičny ZŠ Horní Město“- v r.2018 vynaloženo 4 026 240,- Kč. Na akci byla přijata dotace z MMR ve výši 2 778 559,- Kč.

: „Mokřad Stříbrné Hory“- v r.2018 vynaloženo 1 435 269,01 Kč. Na akci byla přijata dotace z MŽP ve výši 1 406 699,98 Kč.

: „Parkoviště p.p.č 155 v k.ú. Horní Město“- v r.2018 vynaloženo 909 401,- Kč.

Akce byla financována z rozpočtu obce.

V r.2018 byly uskutečněny akce: „ Oprava MK 125 d,131d,132d v obci Horní Město, místní část Rešov“, vynaložené náklady 598 529,- Kč, byla přijata dotace z MMR ve výši 205 640,- Kč.

: „ Parkoviště Rešov“, vynaložené náklady 947 317,- Kč, byla přijata dotace z MSK ve výši 363 305,- Kč.

Ukončené akce byly zařazeny na příslušný majetkový účet.

Dále byla zahájena akce s názvem „ Rozvoj sociálního bydlení v obci Horní Město-objekt Skály,č.p.24“. Vzniklé náklady ve výši 193 600,- Kč byly hrazeny z rozpočtu obce, akce je evidována na účtu nedokončeného majetku.

Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích jsou uvedeny v roční účetní závěrce, ve výkazech rozvaha, výkaz zisku a ztráty a v příloze účetní závěrky.

5.Jednotka v průběhu účetního období nezaznamenala žádné škody, manka.

6. V roce 2018 obec nevedla hospodářskou činnost.

7. V průběhu účetního období roku 2018 účetní jednotka nezřídila žádné peněžní fondy.

8. Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí

Výsledek hospodaření PO a převod výsledku hospodaření do rezervního fondu byl schválen ZO dne 11.3.2019, usnesením č. 12/4/v), w)

Základní škola a Mateřská škola Horní Město, Horní Město 231 – hospodaření k 31.12.2018

	Kč
Náklady : hlavní činnost	9 633 858,37
hospodářská činnost	480 585,61
Výnosy : hlavní činnost	9 653 316,07
hospodářská činnost	509 135,00
.....	
HV : hlavní činnost	19 457,70
hospodářská činnost	28 549,39
.....	
Výsledek hospodaření celkem	48 007,09

Zákonem předepsané výkazy účetní závěrky PO jsou založeny na obecním úřadě.

9. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání je zpracován v následujících tabulkách.

Dotace přijaté v r.2018 byly řádně vyúčtovány. Vyúčtování dotace na projekt „ Bílou stopou okolím Horního Města“ proběhne do května 2019.

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Investiční transfery						
Uz	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
15974	MŽP ČR	Op.prog.život.prostř.2014-2020-pr.č.115310-prostř.EU-IV	1 406 699,98	1 406 699,98	0,00	0,00
17928	MMR ČR	Podpora obnovy a rozvoje venkova-č.programu 117D815	2 984 199,00	2 984 199,00	0,00	0,00
Celkem			4 390 898,98	4 390 898,98	0,00	0,00

Neinvestiční transfery						
Uz	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
13013	MPSV ČR	Operační program Zaměstnanost	709 420,00	709 420,00	0,00	0,00
13101	MPSV ČR	Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce	179 274,00	179 274,00	0,00	0,00
14004	MV ČR	Neinv.transfery krajům dle §27 z.č.133/1985 Sb.,o požár.	156 699,00	156 669,00	0,00	0,00
22006	MPO ČR	Ekologická dotace z výnosů úhrad za vydobyté nerosty	4 716 220,00	4 716 220,00	0,00	0,00
33063	MSMT ČR	OP VVV - PO3 neinvestice	960 401,00	960 401,00	0,00	0,00
98008	VPS ČR	Účelové dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta Č	64 718,00	26 451,00	0,00	38 267,00
98187	VPS ČR	Úč.dot.na výd.spoj.se spol.volbami do Parlamentu ČR a	64 372,00	26 295,00	0,00	38 077,00
Celkem			6 851 104,00	6 774 730,00	0,00	76 344,00

CELKEM	11 242 002,98	11 165 628,98	0,00	76 344,00
---------------	---------------	---------------	------	-----------

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Investiční transfery						
Pol	UZ	Popis	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
4222	00608	IV-MSK-Parkoviště Rešov	363 305,00	363 305,00	0,00	0,00
Celkem			363 305,00	363 305,00	0,00	0,00
Neinvestiční transfery						
Pol	UZ	Popis	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
4112	00000	MSK-výkon státní správy-souhm.dotač.vztah	292 500,00	292 500,00	0,00	0,00
4122	00648	Projekt Bílou stopou okolím Horního Města	68 350,00	726,00	0,00	0,00
4122	00211	Zabezpečení akceschopnosti JSDH	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
Celkem			410 850,00	343 226,00	0,00	0,00
CELKEM			774 155,00	706 531,00	0,00	0,00

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Přezkoumání hospodaření provedl na základě písemné žádosti KÚ MSK Odbor kontroly a interního auditu dne 11.2.2019. Zpráva o výsledku přezkoumání je přílohou č.3 závěrečného účtu obce.

Závěr

Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č.420/2004 Sb. za rok 2018 nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

V Horním Městě dne 6.5.2019
Vypracoval:Šárka Bejdáková