

Obec Tachov**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018**

(v Kč)

Údaje o organizaci

| | |
|---------------------|----------------|
| identifikační číslo | 49864009 |
| název | Obec Tachov |
| ulice, č.p. | Obecní úřad 34 |
| obec | Tachov |
| PSČ, pošta | 47201 |

Kontaktní údaje

| | |
|-------------|-------------------------|
| telefon | 487873444 |
| fax | |
| e-mail | starosta@objectachov.cz |
| WWW stránky | |

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapejření vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obráty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

| Text | Schválený rozpočet | Rozpočet po změněch | Skutčnost |
|--|---------------------------|----------------------------|---------------------|
| Daňové příjmy | 3 146 000,00 | 3 777 620,00 | 3 567 404,78 |
| Nedaňové příjmy | 2 183 000,00 | 2 267 497,99 | 2 119 305,83 |
| Kapitálové příjmy | 1 000 000,00 | 304 500,00 | 304 500,00 |
| Přijaté transfery | 60 900,00 | 2 116 577,00 | 3 908 648,00 |
| Příjmy celkem | 6 389 900,00 | 8 466 194,99 | 9 898 858,61 |
| Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby | Schválený rozpočet | Rozpočet po změněch | Skutčnost |
| 1111 Daň z příj. fyz. osob ze záv. činnosti a fun. poč. | 700 000,00 | 748 000,00 | 744 340,97 |
| 1112 Daň z příjmu fyz. osob ze samost. výrob. činnosti | 50 000,00 | 50 000,00 | 14 910,87 |
| 1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál. výnosů | 70 000,00 | 70 000,00 | 58 835,17 |
| 111 Daně z příjmů fyzických osob | 820 000,00 | 868 000,00 | 818 087,01 |
| 1121 Daň z příjmů právnických osob | 500 000,00 | 500 000,00 | 539 841,83 |
| 1122 Daň z příjmů právnických osob za obce | | 220 020,00 | 220 020,00 |
| 112 Daně z příjmů právnických osob | 500 000,00 | 720 020,00 | 759 861,83 |
| 11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů | 1 320 000,00 | 1 588 020,00 | 1 577 948,84 |
| 1211 Daň z přidané hodnoty | 1 200 000,00 | 1 450 000,00 | 1 331 345,59 |
| 121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku | 1 200 000,00 | 1 450 000,00 | 1 331 345,59 |
| 122a3 Zvl. daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku | | | |
| 12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku | 1 200 000,00 | 1 450 000,00 | 1 331 345,59 |
| 1336 Poplatky ze odněti pozemků přírodní funkcí lesa | 20 000,00 | 20 000,00 | 14 312,40 |
| 133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí | 20 000,00 | 20 000,00 | 14 312,40 |
| 1340 Poplatek ze provozu systému shrom. komun. odpadů | 80 000,00 | 110 000,00 | 111 195,00 |
| 1341 Poplatek ze psů | 3 000,00 | 3 900,00 | 3 380,00 |
| 1342 Poplatek z ubytovací kapacity | 7 000,00 | 7 900,00 | 6 550,00 |
| 134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb | 90 000,00 | 120 500,00 | 123 115,00 |
| 1356 PŮ úhrad za odčerpání nerostů a popl. za geol. pr. | | 80 900,00 | 76 350,76 |
| 135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb | | 80 900,00 | 76 350,76 |
| 1361 Správní poplatky | 1 000,00 | 2 000,00 | 1 950,00 |
| 136 Správní poplatky | 1 000,00 | 2 000,00 | 1 950,00 |
| 1381 Daň z hazardních her | | 20 000,00 | 15 488,04 |
| 1383 Zrušený odvod z výherních hracích přístrojů | 15 000,00 | 100,00 | 10,33 |
| 138 Daně, poplatky a jiná obd. peněž. plně v ob. haz. her | 15 000,00 | 20 100,00 | 15 478,37 |
| 13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb | 128 000,00 | 242 600,00 | 233 206,63 |
| 1511 Daň z nemovitosti | 500 000,00 | 500 000,00 | 434 903,82 |
| 151 Daně z majetku | 500 000,00 | 500 000,00 | 434 903,82 |
| 15 Majetkové daně | 500 000,00 | 500 000,00 | 434 903,82 |
| 1 Daňové příjmy (součet ze třídu 1) | 3 146 000,00 | 3 777 620,00 | 3 567 404,78 |
| 2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků | 410 000,00 | 524 534,00 | 483 681,00 |
| 211 Příjmy z vlastní činnosti | 410 000,00 | 524 534,00 | 483 681,00 |
| 2131 Příjmy z pronájmu pozemků | 60 000,00 | 100 304,00 | 102 652,00 |
| 2132 Příjmy z pronájmu cel.nemovit. věcí a jejich částí | 108 000,00 | 108 000,00 | 108 000,00 |
| 213 Příjmy z pronájmu majetku | 168 000,00 | 208 304,00 | 210 652,00 |
| 2141 Příjmy z úroků (část) | 100 000,00 | 100 000,00 | 76 733,84 |
| 214 Výnosy z finančního majetku | 100 000,00 | 100 000,00 | 76 733,84 |
| 21 Příjmy z vl. činn. a odvody přeb. org. a příj. vs. | 878 000,00 | 832 838,00 | 773 065,84 |
| 2226 Příjmy z fn. výp. min. let mezi obcemi | | 183 658,99 | 183 659,99 |
| 222 PŮ vratky transf. a cel.př. z fn. výp. | | 183 658,99 | 183 659,99 |
| 22 Přijaté sankční platby a vratky transferů | | 183 658,99 | 183 659,99 |
| 2321 Přijaté nemov. dary | | 3 000,00 | 3 000,00 |
| 2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady | 450 000,00 | 450 000,00 | 450 000,00 |
| 232 Ostatní nedaňové příjmy | 450 000,00 | 450 000,00 | 450 000,00 |
| 2343 PŮ z úhrad dobýv. prostr. a z vydobytých nerost. | 35 000,00 | | |
| 234 Příjmy z využ. výhrad práv k přírodním zdrojům | 35 000,00 | | |

| Detailní výpis položek do druhového státní rozpočtové skladby | | Schválený rozpočet | Rozpočet po úpravách | Skutečnost |
|---|--|---------------------|----------------------|---------------------|
| 23 | Příjmy z prod.nakap.maj.a ost.nedařové příjmy | 485 000,00 | 483 000,00 | 483 000,00 |
| 2400 | Spř.půjč.prostř.od obyvatelstva | 1 000 000,00 | 798 000,00 | 799 579,00 |
| 248 | Spř.půjč.prostř.od obyvatelstva | 1 000 000,00 | 798 000,00 | 799 579,00 |
| 24 | Přijetí splátky půjčených prostředků | 1 000 000,00 | 798 000,00 | 799 579,00 |
| 2 | Nedařové příjmy (součet za třídu 2) | 2 163 000,00 | 2 287 497,99 | 2 119 305,83 |
| 3111 | Příjmy z prodeje pozemků | 1 000 000,00 | 304 500,00 | 304 500,00 |
| 311 | Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.) | 1 000 000,00 | 304 500,00 | 304 500,00 |
| 31 | Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů | 1 000 000,00 | 304 500,00 | 304 500,00 |
| 3 | Kapitálové příjmy (součet za třídu 3) | 1 000 000,00 | 304 500,00 | 304 500,00 |
| Vlastní příjmy (třída 1+2+3) | | 6 309 000,00 | 6 349 617,99 | 6 991 210,61 |
| 4111 | Neinv.přj.transf.z všeob.pokl.apróvy st.rozp. | | 52 000,00 | 52 000,00 |
| 4112 | Neinv.přj.transf.z SR v rámci souhrn.dot.vztahu | 60 900,00 | 60 900,00 | 60 900,00 |
| 4113 | Neinv.přj.transf.z státních fondů | | 1 016 538,00 | 1 016 538,00 |
| 4116 | Ost.neinv.přj.transf.z státního rozpočtu | | 922 165,00 | 922 165,00 |
| 411 | Neinv.přj.transf.od vel.rozp.ústežní úrovně | 60 900,00 | 2 051 603,00 | 2 051 603,00 |
| 4122 | Neinvestiční přijaté transfery od krajů | | 1 920,00 | 1 920,00 |
| 412 | Neinvestiční přijaté transfery od rozp.úř.úrovně | | 1 920,00 | 1 920,00 |
| 4134 | Převody z rozpočtových úděl | | | 1 792 071,00 |
| 413 | Převody z vlastních fondů | | | 1 792 071,00 |
| 41 | Neinvestiční přijaté transfery | 60 900,00 | 2 053 523,00 | 3 845 594,00 |
| 4213 | Inv.přj.transf.z státních fondů | | 63 054,00 | 63 054,00 |
| 421 | Investiční přijaté transfery od vel.n.ost.úrovně | | 63 054,00 | 63 054,00 |
| 42 | Investiční přijaté transfery | | 63 054,00 | 63 054,00 |
| 4 | Přijaté transfery (součet za třídu 4) | 60 900,00 | 2 116 577,00 | 3 908 648,00 |
| Příjmy celkem (třída 1+2+3+4) | | 6 369 900,00 | 8 466 194,99 | 9 899 858,61 |

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

| Titul | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 888né výdaje | 3 224 340,00 | 4 370 735,96 | 5 710 119,00 |
| Kapitálové výdaje | 3 000 000,00 | 1 669 027,55 | 1 119 327,48 |
| Výdaje celkem | 6 224 340,00 | 6 039 763,51 | 6 829 446,48 |
| Další výše položek dle druhového štábu rozpočtové skladby | | | |
| | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
| 5021 Ostatní osobní výdaje | | 58 632,00 | 41 132,00 |
| 5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů | 470 000,00 | 748 336,00 | 711 572,00 |
| 502 Ostatní platby za provedenou práci | 470 000,00 | 803 968,00 | 752 704,00 |
| 5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.poj.zaměstnan. | 120 000,00 | 187 991,00 | 177 053,00 |
| 5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění | 43 000,00 | 87 477,00 | 83 728,00 |
| 5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění | 4 000,00 | 4 137,00 | 4 137,00 |
| 503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem | 167 000,00 | 259 605,00 | 244 929,00 |
| 50 Výdaje na platby,ost.platby za prov.pr.a pojist. | 637 000,00 | 1 080 573,00 | 960 633,00 |
| 5132 Ochranné pomůcky | 7 000,00 | 7 000,00 | 3 587,00 |
| 5136 Knihy, učební pomůcky a tisk | 9 000,00 | 9 000,00 | 1 960,00 |
| 5137 Dostupný hmotný dlouhodobý majetek | 22 000,00 | 50 439,50 | 28 381,00 |
| 5138 Nákup materiálu jiné než zařazený | 85 000,00 | 116 879,50 | 94 854,18 |
| 513 Nákup materiálu | 103 000,00 | 183 319,00 | 128 682,18 |
| 5151 Studená voda | 10 000,00 | 11 000,00 | 10 585,00 |
| 5154 Elektrická energie | 41 000,00 | 41 000,00 | 33 987,00 |
| 5156 Pohonné hmoty a maziva | 30 000,00 | 31 000,00 | 23 437,00 |
| 515 Nákup vody, paliv a energie | 81 000,00 | 83 000,00 | 67 979,00 |
| 5161 Služby pošt | 2 000,00 | 3 052,00 | 3 038,00 |
| 5162 Služby elektronické komunikace | 20 000,00 | 20 000,00 | 17 388,90 |
| 5163 Služby peněžních ústavů | 26 000,00 | 26 000,00 | 19 843,40 |
| 5169 Nákup ostatních služeb | 1 111 000,00 | 1 024 083,00 | 812 628,56 |
| 516 Nákup služeb | 1 159 000,00 | 1 073 135,00 | 852 676,86 |
| 5171 Opravy a udržování | 1 041 000,00 | 1 312 846,85 | 1 288 834,85 |
| 5172 Programové vybavení | | 32 238,00 | 32 238,00 |
| 5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční) | 55 000,00 | 58 286,00 | 37 430,00 |
| 5175 Pohoštění | 65 000,00 | 66 776,00 | 25 474,00 |
| 517 Ostatní nákupy | 1 161 000,00 | 1 467 946,85 | 1 393 976,85 |
| 5184 Věcné dary | 40 000,00 | 40 000,00 | 26 096,00 |
| 519 Výdaje souv. a neinv.nák.přisp.nahr.a věc.dary | 40 000,00 | 40 000,00 | 26 096,00 |
| 51 Neinvestiční nákupy a související výdaje | 2 544 000,00 | 2 847 400,85 | 2 469 410,89 |
| 5221 Neinv.transf.obecné prospěšným společnostem | | 3 100,00 | 3 100,00 |
| 5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím | 1 000,00 | 1 270,40 | 270,40 |
| 522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím | 1 000,00 | 4 370,40 | 3 370,40 |
| 52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím | 1 000,00 | 4 370,40 | 3 370,40 |
| 5321 Neinvestiční transfery obcím | 12 000,00 | 12 995,00 | 12 665,00 |
| 5323 Neinvestiční transfery krajům | 20 340,00 | 20 340,00 | 20 340,00 |
| 5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpobům územní úrovně | 4 000,00 | 13 048,76 | 13 048,76 |
| 532 Neinv.transfery veř.rozpobům územní úrovně | 36 340,00 | 46 053,76 | 46 053,76 |
| 5339 Neinvestiční transfery cizím PO | | 8 000,00 | 8 000,00 |
| 533 Neinv.transfery přisp.a podobným organizacím | | 8 000,00 | 8 000,00 |
| 5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům | | | 1 792 071,00 |
| 534 Převody vlastním fondům | | | 1 792 071,00 |
| 5361 Nákup toků | 3 000,00 | 3 000,00 | 1 000,00 |
| 5362 Platby daňi a poplatků státnímu rozpočtu | 3 000,00 | 3 000,00 | 2 946,00 |
| 5364 Vratky transf.pokryt.z veřejn.rozp.ústed.úrovně | | 6 013,28 | 6 013,28 |
| 5366 Platby daňi a poplatků krajům, obcím a st.fond. | | 220 020,00 | 220 020,00 |
| 5367 Výdaje z fin.vyř.mín.let.medi.obcemi | | 7 304,67 | 7 304,67 |
| 536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům | 6 000,00 | 241 337,95 | 239 283,95 |

| Detail výše položek do druhého dílu rozpočtové skladby | | Schválený rozpočet | Rozpočet po změněch | Skutečnost |
|--|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 53 | Neinv.transfery a některé další platby rozp. | 42 340,00 | 295 391,71 | 2 085 408,71 |
| 560 | Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu | | 180 000,00 | 154 296,00 |
| 566 | Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu | | 180 000,00 | 154 296,00 |
| 58 | Neinvestiční půjčené prostředky | | 180 000,00 | 154 296,00 |
| 5 | Běžné výdaje (řada 5) | 3 224 340,00 | 4 370 735,96 | 5 710 119,00 |
| 5110 | Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku | | 205 700,00 | 205 700,00 |
| 511 | Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku | | 205 700,00 | 205 700,00 |
| 5121 | Budovy, haly a stavby | 3 000 000,00 | 1 463 327,55 | 913 627,48 |
| 512 | Pořízení dlouhodobého hmotného majetku | 3 000 000,00 | 1 463 327,55 | 913 627,48 |
| 51 | Investiční nákupy a související výdaje | 3 000 000,00 | 1 668 627,55 | 1 119 327,48 |
| 6 | Kapitálové výdaje (souč. za řadu 6) | 3 000 000,00 | 1 668 627,55 | 1 119 327,48 |
| Výdaje celkem (řada 5+6) | | 6 224 340,00 | 6 039 363,51 | 6 829 446,48 |
| Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje) | | 145 560,00 | 2 426 431,48 | 3 070 412,13 |

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

| Název položky | Schválený rozpočet | Rozpočet po změněch | Skutečnost |
|--|--------------------|---------------------|----------------------|
| Krátkodobé financování z tuzemska | | | |
| Krátkodobé vydané dluhopisy (+) | 8111 | | |
| Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů (-) | 8112 | | |
| Krátkodobí přijaté půjčené prostředky (+) | 8113 | | |
| Uhrazené splátky krátkod. přij. půjč. prostřed. (-) | 8114 | | |
| Změna stavu krátkod. prostřed. na bank. účtech (+/-) | 8115 | 145 500,00- | 2 426 431,45- |
| Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+) | 8117 | | |
| Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-) | 8118 | | |
| FINANCOVÁNÍ (součet ze řádků 8) | | 145 500,00- | 2 426 431,45- |
| | | | 3 079 412,13- |

IV. STAVY A OBROTÝ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

| Název bankovního účtu | Počáteční stav k 1. 1. | Obrot | Konečný stav k 31.12. | Změna stavu bankovních účtů |
|-----------------------|------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------------|
| Základní běžný účet | 10 934 381,75 | 2 438 571,27 | 13 372 953,00 | 2 438 571,27- |
| Běžné účty fondů ÚSC | 1 115 548,70 | 631 840,86 | 1 747 387,56 | 631 840,86- |
| Běžné účty celkem | 12 049 930,43 | 3 070 412,13 | 15 120 340,56 | 3 070 412,13- |
| Pokladna | | | | |

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

| Název položky | Schválený rozpočet | Rozpočet po změněch | Skutečnost |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------|
| Peněžní zůstatek | | | 1 115 548,70 |
| Příjmy celkem | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 787 061,86 |
| Výdaje celkem | | 180 000,00 | 155 211,00 |
| Obrot | 1 000 000,00 | 840 000,00 | 631 840,86 |
| Konečný zůstatek (rozdílný rozpočtu) | 1 000 000,00 | 840 000,00 | 1 747 387,56 |
| Změna stavu | 1 000 000,00- | 840 000,00- | 631 840,86- |
| Financování - řádek 8 | | | |

VI. MAJETEK

| Název majetkové účtu | Počáteční stav k 1. 1. | Obrot | Konečný stav |
|--|------------------------|------------|---------------|
| Dlouhodobý nehmotný majetek | | | |
| Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | | | |
| Software | | | |
| Ocenitelná práva | | | |
| Povolenky na emise a preferenční limity | | | |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 13 286,00 | 32 236,00 | 45 524,00 |
| ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | | | |
| Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný | | | |
| Stavby | 17 119 922,09 | 631 427,55 | 17 750 349,64 |
| Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí | 682 439,42 | | 682 439,42 |
| Přístřeškové celky trvalých porostů | 680 260,50 | | 680 260,50 |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 539 546,39 | 24 087,00 | 563 633,39 |
| ostatní dlouhodobý hmotný majetek | | | |
| Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný | | | |
| Pozemky | 20 100 986,22 | 24 914,11- | 20 076 072,11 |
| Kulturní předměty | | | |
| Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji | | | |
| Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji | | | |
| Nedokončený a pořízovaný dlouhodobý majetek | | | |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | | 242 000,00 | 242 000,00 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 263 865,00 | 262 196,93 | 546 064,93 |
| Pořízovaný dlouhodobý finanční majetek | | | |
| Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku | | | |
| Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku | | | |
| Dlouhodobý finanční majetek | | | |

VI. MAJETEK

| Název majetkového účtu | Původní stav k 1.1. | Obnov. | Konečný stav |
|---|---------------------|-------------|---------------|
| Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem | | | |
| Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem | | | |
| Dluhové cenné papíry držané do splatnosti | | | |
| Dlouhodobé půjčky | | | |
| Termínované vklady dlouhodobé | | | |
| Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 130 000,00 | | 130 000,00 |
| Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku | | | |
| Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje | | | |
| Oprávký k softwaru | | | |
| Oprávký k ocenitelným právům | | | |
| Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | 13 280,00- | 32 238,00- | 45 518,00- |
| Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku | | | |
| Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku | | | |
| Oprávký ke stávkám | 4 031 797,00- | 498 495,00- | 4 498 292,00- |
| Oprávký k zamoř. hmot. movitým věcem a součástí hmot. mov. věcí | 649 514,34- | | 649 514,34- |
| Oprávký k přetěžkám celkem trvalých poměrů | 154 895,00- | 34 020,00- | 138 915,00- |
| Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | 639 546,39- | 24 067,00- | 663 613,39- |
| Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku | | | |
| Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám | | | |
| Opravné položky k směnám a inkasu | | | |
| Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti | 50 736,16- | 2 700,63- | 53 436,81- |
| Opravné položky k poskytnut. fin. výpomocem krátkodobým | | | |
| Opravné položky k obětnostem | | | |
| Opravné položky ke krátkodobým pohledáv. z postoupených úvěrů | | | |
| Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek | | | |
| Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení | | | |
| Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám | | | |

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

| Funkce | Text | Schvázený rozpočet | Rozpočet po změnah | Skutečnost |
|--------|---|--------------------|--------------------|--------------|
| 2226 | Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi | | 183 659,99 | 183 659,99 |
| 4122 | Neinvestiční přijaté transfery od krajů | | 1 920,00 | 1 920,00 |
| 4134 | Převody z rozpočtových účtů | | | 1 792 071,00 |
| 5321 | Neinvestiční transfery obcím | 12 000,00 | 12 685,00 | 12 685,00 |
| 5323 | Neinvestiční transfery krajům | 20 340,00 | 20 340,00 | 20 340,00 |
| 5329 | Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně | 4 000,00 | 13 048,76 | 13 048,76 |
| 5345 | Převody vlastním rozpočtovým účtům | | | 1 792 071,00 |
| 5367 | Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi | | 7 304,67 | 7 304,67 |

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDŮ

| UZ | Funkce | Text | Rozpočet úpr. (Příjmy) | Rozpočet úpr. (Výdaje) | Skutečnost (Příjmy) | Skutečnost (Výdaje) |
|-------|---|---|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 13013 | 4118 | Ostatní neinv. přijaté transfery ze st. rozpočtu | 337 434,00 | x | 337 434,00 | x |
| 13013 | 5023 | Děrný Deník zastupitelstva obcí a krajů | x | 251 816,42 | x | 251 816,42 |
| 13013 | 5031 | Povinné poj. na soc.zásl.a příj.na st.poj.zaměstnan. | x | 62 954,10 | x | 62 954,10 |
| 13013 | 5032 | Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění | x | 22 663,48 | x | 22 663,48 |
| 13013 | | | 337 434,00 | 337 434,00 | 337 434,00 | 337 434,00 |
| 17027 | 4118 | Ostatní neinv. přijaté transfery ze st. rozpočtu | 462 071,00 | x | 462 071,00 | x |
| 17027 | 5171 | Opravy a udržování | x | 0,00 | x | 462 071,00 |
| 17027 | | | 462 071,00 | 0,00 | 462 071,00 | 462 071,00 |
| 29014 | 4118 | Ostatní neinv. přijaté transfery ze st. rozpočtu | 122 660,00 | x | 122 660,00 | x |
| 29014 | Přisp. na údržbu, exp.údrž. a vých. poměrů, úle B | | 122 660,00 | 0,00 | 122 660,00 | 0,00 |
| 90002 | 4013 | Neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů | 1 018 538,00 | x | 1 018 538,00 | x |
| 90002 | | | 1 018 538,00 | 0,00 | 1 018 538,00 | 0,00 |
| 90002 | 4213 | Investiční přijaté transfery ze státních fondů | 63 054,00 | x | 63 054,00 | x |
| 90002 | | | 63 054,00 | 0,00 | 63 054,00 | 0,00 |
| 98008 | 4101 | Neinvestiční přijaté výnosy z věcných podniků správy SR | 22 000,00 | x | 22 000,00 | x |
| 98008 | 5021 | Ostatní osobní výdaje | x | 11 707,00 | x | 11 707,00 |
| 98008 | 5137 | Osobní fondový dlouhodobý majetek | x | 6 240,00 | x | 0,00 |
| 98008 | 5138 | Nákup materiálu JA | x | 2 056,50 | x | 2 056,50 |

VIII. VYÚČOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

| UZ | Podtřída | účet | Plánoval (Přijmy) | Plánoval (Výdaje) | Skutečnost (Přijmy) | Skutečnost (Výdaje) |
|--------------|----------|--|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 0608 | 8181 | Poštovní služby | x | 52,00 | x | 52,00 |
| 0608 | 8173 | Cestovné (uzemně i zahraniční) | x | 744,00 | x | 744,00 |
| 0608 | 8175 | Pohoděcí | x | 1 152,00 | x | 1 152,00 |
| 0608 | | | 22 000,00 | 89 996,00 | 22 000,00 | 15 754,00 |
| 06187 | 4111 | Investiční přijaté transfery včetně peněž. správy SR | 30 000,00 | x | 30 000,00 | x |
| 06187 | 3021 | Celostátní pracovní výstaje | x | 11 925,00 | x | 11 925,00 |
| 06187 | 3023 | Obecný účet zastupitelstva obcí a krajů | x | 0,00 | x | 0,00 |
| 06187 | 5137 | Obdobný finanční dlouhodobý majetek | x | 15 129,00 | x | 0,00 |
| 06187 | 5139 | Nákup materiálu j.n. | x | 1 780,00 | x | 1 780,00 |
| 06187 | 8173 | Cestovné (uzemně i zahraniční) | x | 542,00 | x | 542,00 |
| 06187 | 8175 | Pohoděcí | x | 624,00 | x | 624,00 |
| 06187 | | | 30 000,00 | 39 996,00 | 30 000,00 | 14 971,00 |

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Marie Šmidová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Martin Piša

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Martin Piša

Podpisový záznam
statutárního zástupce

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tachov, IČ49864009, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Tachov za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 42 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, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 22. 10. 2018.

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 28. 11. 2018.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 17. 4. 2019.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0211/18/FoI dne 17. 10. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 17. 4. 2019.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Martin Piša - starosta,
Marie Šmídová - účetní.

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.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.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.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 36,65 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 3. 5. 2019.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora



Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

261 264,10 Kč /ve splatnosti/, souhlasí na stav zůstatku účtu 311 Odběratelé. Kontrolou ověřeno zařčtování a úřada faktur (ev.č. 201803 až 201804, BV 8) v měsíci srpnu 2018 a faktury (ev.č. 201805 až 201806 v měsících srpnu a září, BV 9).

Odměňování členů zastupitelstva

ZO na ustavujícím zasedání dne 10. 11. 2014, usn. č. 2/2014 a 2. 11. 2018, usn. 2/2018 zvolili do funkce uvolněného starostu a neuvolněného místostarostu a stanovilo měsíční odměnu za výkon funkce uvolněného starosty, ostatní členové ZO odměny nepobírají. Byla provedena kontrola výše vyplácené měsíční odměny u uvolněného starosty dle výplatní pásky za měsíc září 2018 a mzdového listu za období 11-12/2018, výše odměny byla stanovena dle Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění, Přílohy č. 1, bez zjištěných nedostatků. Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 208 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Obec Tachov vede jednu pokladnu. Pokladní kniha je vedena na počítači. Pokladní doklady jsou vedeny zvlášť pro příjmové pokladní doklady a výdajové pokladní doklady. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly, stanovený pokladní limit 400 000 nebyl překračován. Ke každému uzavřenému měsíci byl přiložen účetní deník tříděný podle čísla dokladu. Celkem bylo v pokladní knize vedeno 195 příjmových a 89 výdajových pokladních dokladů. Zůstatek pokladny k 31. 12. 2018 byl v nulové výši a souhlasil na zůstatek účtu 261 Pokladna. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci dubnu (P 15-31, V 21-26), srpnu (P 66-75 a V50-52) a prosinci (P 130-195) a (V 82-86).

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2018.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 10. 2018 a k 31. 12. 2018. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 37 469 716,26 Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 2 649 tis. Kč (půjčky FRB, zálohy na transfery) a vytvářela opravné položky k pohledávkám v objemu 53 436,81 Kč. Výše majetku byla ovlivněna zejména rekonstrukcí veřejného osvětlení ve výši 595 tis. Kč a oplocením kontejnerů ve výši 36 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Plnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 10. 2018 na 77,94% (6 360 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 39,86% (2 945 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 3 415 tis. Kč. Kontrola byl dále předložen výkaz FIN 2-12 M ke dni 31. 12. 2018. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující:

| | Schv. Rozpočet | RO po změnách | Skutečnost | % Sk/RU |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------|
| Příjmy | 6 369 900,00 | 8 466 194,99 | 8 107 787,61 | 95,77 |
| Výdaje | 6 224 340,00 | 6 039 763,51 | 5 037 375,48 | 83,40 |
| Saldo PaV | 145 560,00 | 2 426 431,48 | 3 070 412,13 | xxx |

Položky rozpočtu po změnách souhlasí s údaji schválenými ZO. Vedení obce hospodařilo ve sledovaném období v souladu se schváleným rozpočtem. Hospodaření obce skončilo kladným saldem příjmů a výdajů v objemu 3 070 tis. Kč.

pol. 4122 1 920 Kč

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Lesnického fondu LK č. OLP/295/2018 ze dne 13. 3. 2018, schválená Zastupitelstvem Libereckého kraje dne 27. 2. 2018, usn.č. 60/18/ZK na hospodaření v lesích v objemu 1 920 Kč, dotace připsána na účet dne 5. 4. 2018. Příjemce předložil před podpisem smlouvy poskytovateli podklady, které jsou současně finančním vypořádáním poskytnuté dotace.

pol. 4113, ÚZ 90002 1 016 538 Kč, pol. 4213, ÚZ 90992 63 054 Kč

Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 1. 6. 2017 na projekt "Zlepšení funkčního stavu zeleně v obci Tachov, okres Česká Lípa" ve výši 1 079 592 Kč, tj. 80% celkových způsobilých výdajů - investiční ve výši 63 054 Kč, neinvestiční 1 016 538 Kč. Realizace do 31. 12. 2021. Kontrole předložen protokol o definitivním přiznání podpory ze SFŽP ČR ze dne 8. 10. 2018. Dotace připsána na účet dne 19. 3. 2018, (BV 7).

Dotace 1 079 592 Kč (80%)

Celkové výdaje 1 329 222 Kč

pol. 4111, ÚZ 98008 volby Prezidenta ČR 22 000 Kč

Obec přijala dne 9. 1. 2018 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do Prezidenta ČR. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování v objemu 15 754,50 Kč (§ 6118). Přeplatek 6 245,50 Kč byl odeslán dne 21. 1. 2019 (BV 1), finanční vypořádání ze dne 30. 1. 2019.

pol. 4111 ÚZ 98187 volby Komundál 30 000 Kč

Obec přijala dne 24. 9. 2018 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb Komundálních. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování v objemu 14 871 Kč (§ 6115). Přeplatek 15 129 Kč byl odeslán dne 21. 1. 2019 (BV 1), finanční vypořádání ze dne 30. 1. 2019.

Smlouvy o dílo

Kontrolou byla ověřena:

- Smlouva o dílo uzavřená dne 2. 8. 2018 mezi obcí (objednatel) a firmou INGSTAV Doksy, s.r.o., IČ 40232191 (zhotovitel) na projekt "Tachov - oprava místní komunikace 2 - c od lomu k rybníčku", cena díla 763 754 Kč bez DPH (924 142 Kč včetně DPH). Termín dokončení prací do 3 kalendářních měsíců od zahájení prací. Uzavření smlouvy bylo schváleno ZO dne 1. 8. 2018, usn.č. 131/2018. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 8. 2018.

Smlouvy o převodu majetku (koupi, prodej, směna, převod)

Kontrola byla předložena:

- Kupní smlouva uzavřená dne 4. 6. 2018 mezi obcí (prodávající) a občanem (kupující) na pozemky p.č. 115/1 o výměře 1 015 m², vymezený geometrickým plánem č. 343-34/2018 za sjednanou cenu celkem 304 500 Kč, obec přijala na účet dne 6. 6. 2018, (BV 6). Prodej schválen ZO dne 5. 4. 2018, usn.č. 123/2018. Vklad do KN proveden dne 27. 6. 2018, právní účinky dne 5. 6. 2018. Vyřazení pozemku zaúčtováno dne 4. 6. 2018.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o půjčce

Kontrola byla předložena smlouva o půjčce ze dne 27. 12. 2018, uzavřená mezi obcí Tachov, IČ 49864009 (věřitel) a FO (dlužník) na finanční částku ve výši 150 000 Kč z Fondu rozvoje

Rekapitulace:

| | | | |
|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
| účet 462 0720 | 2 649 251,00 Kč | účet 419 xxxx | 4 396 638,56 Kč |
| účet 236 0120 | 1 747 387,56 Kč | | |
| Celkem | 4 396 638,56 Kč | | 4 396 638,56 Kč |

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, bylo kontrole předloženo 8 zápisů z jednání kontrolního výboru a 5 z jednání finančního výboru.

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 - schválen ZO dne 13. 6. 2018, usn.č. 127/2018.