

Obec Tachov**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019**

(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@obectachov.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace**Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty 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 změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	3 650 000,00	3 984 516,51	3 840 166,27
Nedaňové příjmy	2 221 000,00	2 400 340,00	2 226 325,85
Kapitálové příjmy	1 000 000,00	865,00	865,00
Přijaté transfery	60 900,00	1 165 466,37	2 489 308,37
Příjmy celkem	6 931 900,00	7 551 187,88	8 556 665,49

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	800 000,00	828 000,00	827 145,29
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	50 000,00	30 000,00	19 015,50
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	70 000,00	70 000,00	64 083,28
111 Daně z příjmů fyzických osob	920 000,00	928 000,00	910 244,07
1121 Daň z příjmů právnických osob	500 000,00	597 500,00	597 128,06
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce		326 420,00	326 420,00
112 Daně z příjmů právnických osob	500 000,00	923 920,00	923 548,06
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	1 420 000,00	1 851 920,00	1 833 792,13
1211 Daň z přidané hodnoty	1 600 000,00	1 400 000,00	1 344 987,39
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 600 000,00	1 400 000,00	1 344 987,39
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 600 000,00	1 400 000,00	1 344 987,39
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu		11 051,44	11 051,44
1335 Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	20 000,00	20 000,00	14 312,00
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	20 000,00	31 051,44	25 363,44
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	80 000,00	88 000,00	103 790,00
1341 Poplatek ze psů	3 000,00	3 000,00	2 660,00
1345 Poplatek z ubytovací kapacity	7 000,00	7 000,00	5 110,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	90 000,00	98 000,00	111 560,00
1356 Příj.úhrad za dobývání nerostů a popl.za geol.pr.		79 964,61	79 964,61
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb		79 964,61	79 964,61
1361 Správní poplatky	1 000,00	2 000,00	1 650,00
136 Správní poplatky	1 000,00	2 000,00	1 650,00
1381 Daň z hazardních her s výj.dílčí daně z techn.her	19 000,00	21 500,00	15 983,99
1383 Zrušený odvod z výherních hracích přístrojů		80,46	80,46
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	19 000,00	21 580,46	16 064,45
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	130 000,00	232 596,51	234 602,50
1511 Daň z nemovitostí	500 000,00	500 000,00	426 784,25
151 Daně z majetku	500 000,00	500 000,00	426 784,25
15 Majetkové daně	500 000,00	500 000,00	426 784,25
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	3 650 000,00	3 984 516,51	3 840 166,27
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	420 000,00	286 000,00	267 812,90
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti		383 340,00	383 340,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	420 000,00	669 340,00	651 152,90
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	63 000,00	63 000,00	61 560,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	108 000,00	108 000,00	108 000,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	171 000,00	171 000,00	169 560,00
2141 Příjmy z úroků (část)	100 000,00	110 000,00	76 417,95
214 Výnosy z finančního majetku	100 000,00	110 000,00	76 417,95
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	691 000,00	950 340,00	897 130,85
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 Př.z úhrad dobýv.prostoru a z vydobytých nerost.	80 000,00		
234 Příjmy z využ.výhrad.práv k přírodním zdrojům	80 000,00		
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	530 000,00	450 000,00	450 000,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2460	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	1 000 000,00	1 000 000,00	879 195,00
246	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	1 000 000,00	1 000 000,00	879 195,00
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	1 000 000,00	1 000 000,00	879 195,00
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	2 221 000,00	2 400 340,00	2 226 325,85
3111	Příjmy z prodeje pozemků	1 000 000,00		
3113	Příjmy z prod.ost.hmot.dlouhodob.majetku		865,00	865,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	1 000 000,00	865,00	865,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	1 000 000,00	865,00	865,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	1 000 000,00	865,00	865,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		6 871 000,00	6 385 721,51	6 067 357,12
4111	Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		33 000,00	33 000,00
4112	Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	60 900,00	65 400,00	65 400,00
4116	Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu		668 577,00	668 577,00
411	Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	60 900,00	766 977,00	766 977,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		398 489,37	398 489,37
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		398 489,37	398 489,37
4134	Převody z rozpočtových účtů			1 323 842,00
413	Převody z vlastních fondů			1 323 842,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	60 900,00	1 165 466,37	2 489 308,37
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	60 900,00	1 165 466,37	2 489 308,37
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		6 931 900,00	7 551 187,88	8 556 665,49

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	3 038 379,00	6 893 872,20	8 001 486,80
Kapitálové výdaje	3 893 521,00	4 926 287,32	4 926 194,22
Výdaje celkem	6 931 900,00	11 820 159,52	12 927 681,02

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru		306 400,00	306 400,00
501 Platy		306 400,00	306 400,00
5021 Ostatní osobní výdaje	20 000,00	51 920,00	50 820,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	470 000,00	470 000,00	466 093,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	490 000,00	521 920,00	516 913,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	120 000,00	195 650,00	191 789,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	43 000,00	70 394,00	69 344,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	5 000,00	5 000,00	4 092,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	168 000,00	271 044,00	265 225,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	658 000,00	1 099 364,00	1 088 538,00
5132 Ochranné pomůcky	7 000,00	7 000,00	5 942,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	9 000,00	3 000,00	1 000,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	27 000,00	26 225,00	23 678,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	105 000,00	104 612,00	96 485,00
513 Nákup materiálu	148 000,00	140 837,00	127 105,00
5151 Studená voda	11 000,00	11 000,00	9 325,00
5154 Elektrická energie	41 000,00	43 520,00	42 930,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	32 000,00	34 000,00	27 626,00
515 Nákup vody, paliv a energie	84 000,00	88 520,00	79 881,00
5161 Služby pošt	3 000,00	3 040,00	2 777,00
5162 Služby elektronických komunikací	20 000,00	15 000,00	15 012,29
5163 Služby peněžních ústavů	27 000,00	27 000,00	19 352,00
5169 Nákup ostatních služeb	777 000,00	695 203,20	630 473,74
516 Nákup služeb	827 000,00	740 243,20	667 615,03
5171 Opravy a udržování	1 081 000,00	1 127 893,00	1 074 515,10
5172 Programové vybavení		2 723,00	2 723,00
5173 Cestovné	55 000,00	45 317,00	42 516,00
5175 Pohoštění	65 000,00	40 656,00	24 179,00
517 Ostatní nákupy	1 201 000,00	1 216 589,00	1 143 933,10
5194 Věcné dary	45 000,00	62 000,00	61 528,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	45 000,00	62 000,00	61 528,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	2 305 000,00	2 248 189,20	2 080 062,13
5221 Neinv.transf.fundacím,ústavům a ob.prosp.společn.		11 020,00	11 020,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	1 000,00	1 000,00	256,10
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	1 000,00	12 020,00	11 276,10
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	1 000,00	12 020,00	11 276,10
5321 Neinvestiční transfery obcím	12 665,00	12 665,00	12 490,00
5323 Neinvestiční transfery krajům	20 340,00	20 340,00	20 340,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	14 000,00	14 000,00	8 698,07
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	47 005,00	47 005,00	41 528,07
5339 Neinvestiční transfery cizím PO		2 000,00	2 000,00
533 Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím		2 000,00	2 000,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 323 842,00
534 Převody vlastním fondům			1 323 842,00
5361 Nákup kolků	3 000,00	3 000,00	2 000,00
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	3 000,00	3 000,00	2 946,00
5364 Vratky transf.poskyt.z veřejn.rozp.ústřed.úrovně	21 374,00	21 374,00	21 374,50

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.		326 420,00	326 420,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	27 374,00	353 794,00	352 740,50
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	74 379,00	402 799,00	1 720 110,57
5660	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu		3 000 000,00	3 000 000,00
566	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu		3 000 000,00	3 000 000,00
56	Neinvestiční půjčené prostředky		3 000 000,00	3 000 000,00
5903	Rezerva na krizová opatření		30 000,00	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené		101 500,00	101 500,00
590	Ostatní neinvestiční výdaje		131 500,00	101 500,00
59	Ostatní neinvestiční výdaje		131 500,00	101 500,00
5	Běžné výdaje (třída 5)	3 038 379,00	6 893 872,20	8 001 486,80
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku		152 700,00	152 700,00
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku		152 700,00	152 700,00
6121	Budovy, haly a stavby	3 893 521,00	4 724 587,32	4 724 494,22
6123	Dopravní prostředky		49 000,00	49 000,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	3 893 521,00	4 773 587,32	4 773 494,22
61	Investiční nákupy a související výdaje	3 893 521,00	4 926 287,32	4 926 194,22
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	3 893 521,00	4 926 287,32	4 926 194,22
Výdaje celkem (třída 5+6)		6 931 900,00	11 820 159,52	12 927 681,02
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			4 268 971,64-	4 371 015,53-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	4 268 971,64	4 371 015,53
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		4 268 971,64	4 371 015,53

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	13 372 953,00	2 916 373,27-	10 456 579,73	2 916 373,27
Běžné účty fondů ÚSC	1 747 387,56	1 454 642,26-	292 745,30	1 454 642,26
Běžné účty celkem	15 120 340,56	4 371 015,53-	10 749 325,03	4 371 015,53
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			1 747 387,56
Příjmy celkem			1 546 421,74
Výdaje celkem			3 001 064,00
Obrat			1 454 642,26-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			292 745,30
Změna stavu			1 454 642,26
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	45 524,00	2 723,00	48 247,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		394 700,00	394 700,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	17 750 349,64	41 809,91	17 792 159,55
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	682 439,42	23 451,00	705 890,42
Pěstitelské celky trvalých porostů	680 260,50		680 260,50
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	563 633,39	23 678,00	587 311,39
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	20 076 072,11		20 076 072,11
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	242 000,00	242 000,00-	
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	546 064,93	4 686 536,95	5 232 601,88
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	130 000,00		130 000,00
Oprávy k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávy k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávy k softwaru			
Oprávy k ocenitelným právům			
Oprávy k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	45 524,00-	2 723,00-	48 247,00-
Oprávy k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávy k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávy ke stavbám	4 498 292,00-	524 457,00-	5 022 749,00-
Oprávy k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	649 514,34-	48 740,00-	698 254,34-
Oprávy k pěstitelským celkům trvalých porostů	138 915,00-	34 020,00-	172 935,00-
Oprávy k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	563 633,39-	23 678,00-	587 311,39-
Oprávy k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	53 436,81-	2 428,14-	55 864,95-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům			
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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		398 489,37	398 489,37
4134	Převody z rozpočtových účtů			1 323 842,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	12 665,00	12 665,00	12 490,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	20 340,00	20 340,00	20 340,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	14 000,00	14 000,00	8 698,07
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 323 842,00

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	345 613,00	x	345 613,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru výjma zaměst. na služ.m.	x	472 605,29	x	258 206,30
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan	x	117 769,23	x	64 168,49
13101	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	42 534,48	x	23 238,21
13101	Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce		345 613,00	632 909,00	345 613,00	345 613,00
17031	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	251 680,00	x	251 680,00	x

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
17031	6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	x	0,00	x	152 700,00
17031			251 680,00	0,00	251 680,00	152 700,00
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	71 284,00	x	71 284,00	x
29014	Přísp. na obnovu, zajištění a vých. porostů, dle B		71 284,00	0,00	71 284,00	0,00
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	33 000,00	x	33 000,00	x
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	11 920,00	x	11 920,00
98348	5139	Nákup materiálu j.n.	x	612,00	x	612,00
98348	5161	Poštovní služby	x	40,00	x	40,00
98348	5169	Nákup ostatních služeb	x	19 455,00	x	0,00
98348	5173	Cestovné	x	317,00	x	317,00
98348	5175	Pohoštění	x	656,00	x	656,00
98348			33 000,00	33 000,00	33 000,00	13 545,00

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

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Marie Šmídová

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Martin Píša

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Martin Píša



Č. j.: LK-0211/19/Fol

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tachov, IČ49864009, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Tachov za rok 2019 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 29. 10. 2019.

Přezkoumané období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 4. 11. 2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec dne 15. 4. 2020

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-0211/19/Fol dne 25. 10. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 23. 4. 2020.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Martin Píša - 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

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 605 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: jana.folprechtova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:
CZ70891508 Datová schránka: c5kbvkw

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 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 18,92 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,22 %
- 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 23. 4. 2020.

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.

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce (dále jen ÚD) a způsobem umožňujícím dálkový přístup (dále jen EÚD) v období od 7. 12. 2018 do 23. 12. 2018.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2019 byl schválen Zastupitelstvem obce (Dále jen ZO) ještě v roce 2018.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno celkem 5 rozpočtových opatření (dále jen RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 4. 4. 2019, usn.č. 21/2019, zveřejněno od 5. 4. 2019,
2. RO schváleno ZO dne 29. 5. 2019, usn.č. 32/2019, zveřejněno od 4. 6. 2019,
3. RO schváleno ZO dne 28. 8. 2019, usn.č. 35/2019, zveřejněno od 2. 9. 2019,
4. RO schváleno ZO dne 28. 11. 2019, usn.č. 38/2019, zveřejněno od 2. 12. 2019,
5. RO schváleno ZO dne 30. 12. 2019, usn.č. 39/2019, zveřejněno od 30. 12. 2019,

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	6 931 900,00	7 551 187,88	619 287,88
Výdaje	6 931 900,00	11 820 159,51	4 888 259,52
Financování	0,00	4 268 971,64	4 268 971,64

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1-5/2019 do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2019. Schválená rozpočtová opatření jsou zveřejňována na ÚD i EÚD obce.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2019 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 26. 12. 2018, usn.č. 13/2018 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet je zveřejněn na ÚD i EÚD obce od 27. 12. 2018. Rozpočet na rok 2019 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	6 931 900 Kč
Výdaje celkem	6 931 900 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

Kontrolou byl předložen rozpočtový výhled na období 2018 - 2020, schválený ZO dne 28. 12. 2016, usn.č. 74/2016. Schválený rozpočtový výhled je zveřejněn na ÚD i EÚD obce od 3. 1. 2017. Dále střednědobý výhled na období 2021 - 2023, schválený ZO dne 27. 11. 2018, usn.č. 5/2018. Střednědobý výhled je zveřejněn na ÚD i EÚD obce od 4. 12. 2018.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl projednán v ZO dne 29. 5. 2019, usn.č. 30/2019 s výrokem "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy z přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na ÚD a EÚD od 6. 5. 2019 do 23. 5. 2019. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet byl zveřejněn včetně celé Zprávy od 4. 6. 2019.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO na ustavujícím zasedání dne 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 mzdového listu za období 1-9 2019, 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 Kč nebyl překračován. Ke každému uzavřenému měsíci byl přiložen účetní deník tříděný podle čísla dokladu. Celkem bylo v pokladní knize vedeno 186 příjmových a 90 výdajových pokladních dokladů. Zůstatek pokladny k 31. 12. 2019 byl nulový a souhlasil na zůstatek účtu 261 Pokladna. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci dubnu (P 14-23, V 20-25).

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 9/2019 a 12/2019.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2019. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 55 029 954,20 Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 4 770 tis. Kč (půjčky) a vytvářela opravné položky k pohledávkám v objemu 55 864,95 Kč. Výše majetku byla ovlivněna zejména zařazením Územního plánu do majetku ve výši 395 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 30. 9. 2018 na 65,60% (5 164 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 54,57% (4 462 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 702 tis. Kč. Dále byl předložen výkaz FIN 2-12M k 31. 12. 2019, údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci:

	Schv. Rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	6 931 900,00	7 551 187,88	7 232 823,49	95,78
Výdaje	6 931 900,00	11 820 159,52	11 603 839,02	98,17
Saldo PaV	0,00	4 268 971,64	4 371 015,53	xxx

Položky rozpočtu po změnách souhlasí s údaji schválenými ZO. Vedení obce hospodařilo ve sledovaném období v souladu se schváleným rozpočtem. Hospodaření obce skončilo záporným saldem příjmů a výdajů v objemu 4 371 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2019 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 2 420 668,80 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek

pol. 4122

398 489,37 Kč

OLP/2807/2019 na Opravu místní komunikace na p.č. 643/47. Doplatek ve výši 398 489,37 Kč.

Smlouvy o dílo

Kontrolou byla ověřena:

- Smlouva o dílo uzavřená dne 25. 4. 2019 mezi obcí (objednatel) a firmou PITTNER, s.r.o., IČ 28687329 (zhotovitel) na projekt "Tachov - komunikace a vodovod pro zástavbu 15 RD", cena díla 3 433 333 Kč bez DPH (4 154 332,93 Kč včetně DPH). Termín dokončení prací do 7 měsíců od zahájení prací. Uzavření smlouvy bylo schváleno ZO dne 4. 4. 2019, usn.č. 24/2019. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 4. 2019.

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

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou smlouvu o převodu majetku.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrolou byla ověřena:

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 12. 7. 2019 uzavřená mezi obcí (povinná) a ČEZ distribucí (oprávněná) na p.p.č. 57, 60/1, 61, 70/1, 643/1, 643/44, 643/46, 643/67, 643/70, 672, 720/1, 753/1, za jednorázovou náhradu ve výši 383 340 Kč, schváleno ZO dne 29. 5. 2019, usn.č. 25/2019. Vklad do KN proveden dne 9. 9. 2019 s právními účinky k 24. 7. 2019. Přijato na ZBÚ dne 24. 9. 2019, (BV 9).

Smlouvy o výpůjčce

Kontrola byla předložena smlouva o půjčce ze dne 21. 2. 2019, uzavřená mezi obcí Tachov, IČ 49864009 (věřitel) a FO (dlužník) na finanční částku ve výši 300 000 Kč z Fondu rozvoje bydlení. Půjčka se sjednává s úrokem 3% p.a. S první splátkou k 25. 3. 2019 a poslední k 25. 3. 2025. Schváleno ZO dne 20. 2. 2019, usn.č. 18/2019. Na účet FO odesláno dne 21. 2. 2019, (BV - elektronický)

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola byla předložena Dokumentace k VZMR "Tachov - komunikace a vodovod pro zástavbu 15 RD":

Výzva k podání nabídek ze dne 20. 3. 2019, lhůta podání nabídek do 4. 4. 2019 do 14:00 hodin, přímo oslovení 3 dodavatelé.

Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 4. 4. 2019 - doručeny 3 nabídky.

Protokol o jednání komise ze dne 4. 4. 2019 - hodnoceny 3 nabídky, jako vítězná byla vybrána nabídka firmy PITTNER Česká Lípa s.r.o., IČ 28687329 s nejnižší nabídkovou cenou 4 153 332,93 Kč včetně DPH.

Oznámení o výběru dodavatele ze dne 9. 4. 2019.

Smlouva o dílo s vítěznou firmou byla podepsána dne 25. 4. 2019, na profilu zadavatele zveřejněna 25. 4. 2019, https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-tachov_3290/ K 30. 9. 2019 zaplacený faktury č. 106, (BV 8), fa.č. 120, (BV 9).

Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2019

dle § 11 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek

Identifikace schvalované účetní závěrky:

Účetní závěrka k 31. 12. 2019

Za účetní jednotku: Obec Tachov, Tachov 34, 472 01 Doksy IČ:49864009

Datum rozhodování o schválení účetní závěrky: 16. 6. 2020, usnesení č.53/2020

Identifikace rozhodujících osob: Zastupitelstvo obce Tachov ve složení členů k datu:

Martin Píša

Miroslav Bambas

Jiří Štosek

Jiří Leimer

Jaromír Nikodém

Václav Folprecht

Veronika Májová

Výrok o schválení účetní závěrky:

Schválení s opravami

Zastupitelstvo schvaluje účetní závěrku za rok 2019 obce Tachov.

Zastupitelstvo obce Tachov nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky v souvislosti s účetními záznamy provedenými do následujícího účetního období, které budou skutečnostmi obsaženými v účetní závěrce následujícího účetního období.

Identifikace průkazných účetních záznamů :

- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Přehled o peněžních tocích
- Přehled o změnách vlastního kapitálu
- Příloha účetní závěrky

Vyjádření účetní jednotky k výroku:

A. Předložené doklady ke schválení účetní závěrky byly zpracovány v souladu s §4 vyhlášky č. 220/2013 a v souladu s požadavky schvalujícího orgánu v úplnosti. Účetní jednotka nezatajila před schvalujícím orgánem žádné skutečnosti.

Účetní jednotka zpracovala účetní závěrku s cílem dosažení věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.

Za účetní jednotku: Martin Píša starosta obce

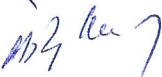
Osoby rozhodující o schválení účetní závěrky, které využily své právo dle §12 vyhlášky č. 220/2013:

Jméno a příjmení , volba hlasování, odůvodnění hlasování:

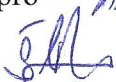
1 Martin Píša, pro



2 Miroslav Bambas, pro



3 Jiří Štosek, pro



4 Jiří Leimer, pro



5 Jaromír Nikodém, ~~omluven~~



6 Václav Folprecht, pro



7. Veronika Májová pro

