OBEC ČÍMĚŘ

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU OBCE ČÍMĚŘ

ZA ROK 2019

(Zpracovaný na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších úprav a doplňků)

Údaje o organizaci

Název organizace	Obec Číměř
IČO	00376817
DIČ	CZ00376817
Ulice	Číměř 50
PSČ	675 01 Vladislav
Počet obyvatel k 1.1.2019	201 osob

Kontaktní údaje

Telefon	568 888 652
E-mail	ou@cimer.cz
www stránky	www.cimer.cz
Peněžní ústav	Československá obchodní banka
Číslo účtu	259329972/0300

I. Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů

Příjmy (v Kč):

Třída	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost
Daňové příjmy	2 739 200,00	3 116 998,25	3 116 998,25
Nedaňové příjmy	428 039,00	636 960,31	636 960,31
Kapitálové příjmy	0,00	76 200,00	76 200,00
Přijaté dotace	185 400,00	3 650 816,94	3 650 816,94
CELKEM PŘÍJMY	3 352 639,00	7 480 975,50	7 480 975,50

Výdaje (v Kč):

Třída	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost
Běžné výdaje	2 152 629,00	4 221 494,96	4 221 494,96
Kapitálové výdaje	3 606 030,00	3 104 872,00	3 104 872,00
CELKEM VÝDAJE	5 758 659,00	7 326 366,96	7 326 366,96

Financování (v Kč):

Třída	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost
8115 - Změna na bankovních účtech	2 950 000,00	222 963,46	222 963,46
8124 - Uhrazené splátky úvěru	-543 980,00	-377 572,00	-377 572,00
CELKEM FINANCOVÁNÍ	2 406 020,00	-154 608,54	-154 608,54

II. Stavy a obraty na bankovních účtech

Stav základního běžného účtu k 1.1.2019: 2 953 297,41 Kč

Stav základního běžného účtu k 31.12.2019: 2 758 924,95 Kč

III. Hospodaření s majetkem (v Kč)

SU	Název	k 1.1.2019	k 31.12.2019
018	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	98 171,00	91 391,00
019	ostatní dlouhodobý majetek	364 228,60	364 228,60
031	pozemky	4 889 356,91	5 287 437,91
032	kulturní předměty	205 238,70	233 458,70
021	stavby	34 007 105,04	35 648 485,04
022	samostatné movité věci	1 305 425,00	1 843 136,00
028	drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 251 003,15	1 262 096,65
042	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 048 068,60	1 031 984,60
112	materiál na skladě	10 857,00	8 817,00
Celkem		43 179 454,00	45 771 035,50

IV. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, stát.fondům a národnímu fond

Vztahy ke státnímu rozpočtu a s ostatními obcemi jsou vypořádány.

V. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

Obec není zřizovatelem žádných právnických osob.

VI. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce bylo provedeno kontrolorem odboru kontroly krajského úřadu kraje Vysočina dne 29. ledna 2020. Při přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Zpráva o výsledku přezkoumání je součástí závěrečného účtu obce za rok 2019.

VII. Ostatní doplňující údaje

Přijaté transfery

4111 – Neinvest.přij.trans. ze stát. rozp. (volby do Evrop.parlamentu)	17 966,00 Kč
4112 – Neinvest.přij.trans. ze stát. rozp. (výkon státní správy)	65 400,00 Kč
4116 – Ostatní neinvest.přij. transfery (veřejně prospěšné práce)	330 000,00 Kč
4116 – Neinvest.přij.trans. od krajů (péče o krajinu - ovce)	46 000,00 Kč
4122 – Neinvest.přij.trans.od krajů – Vesnice roku	15 000,00 Kč
4213 – Investiční přij.trans. ze SZIF (lávka)	189 970,00 Kč
4216 – Investiční přij.trans. z MŽP (mokřady Válov)	954 912,92 Kč
4216 – Investiční přij.trans. z MZe (rybník Válov)	64 568,02 Kč
4222 – Neinvest.přij.trans.od krajů – POV (VO-nová lokalita)	127 000,00 Kč

Zpracovala: Ing. Edita Štefflová

V Číměři dne 27.2.2020

…….

Lenka Hůlková

starostka obce

Vyvěšeno na úřední desku obce od

Zveřejněno způsobem umožňujícím dálkový přístup od

Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 2

Č. j.: KUJI 7840/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Číměř

se sídlem Číměř 50, 675 01 Vladislav, IČO: 00376817
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 1. listopadu 2019 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **18. listopadu 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **29. ledna 2020** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 29. ledna 2020.

Místo provedení přezkoumání:	Obec Číměř Číměř 50 675 01 Vladislav
Přezkoumání vykonali:	
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: pověření číslo 20195084321_1	**Ing. Libor Hartmann**
- kontrolor: pověření číslo 20195041723_2	Ing. Kateřina Hamanová
Podklady předložila:	Ing. Edita Štefflová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Číměř **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. **Při přezkoumání hospodaření obce Číměř za rok 2019**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. **Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. **Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,62 %
Podíl závazků na rozpočtu	46,16 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	24,14 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	15,35 %
Ukazatel likvidity	4,03

Komentář:
K 31. 12. 2019 vykazovala obec dlouhodobé závazky v celkové výši 6 699 011 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	**68,83 %**

Dluh **překročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 68,83 % a hranice 60 % byla překročena o částku 513 092, 98 Kč. Částka představující 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 25 654,65 Kč, obec je povinna v roce 2020 o tuto částku snížit svůj dluh.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Vyšší podíl závazků na rozpočtu k 31. 12. 2019 (31,98%) je způsoben zejména přijatými finančními příspěvky na realizaci investičních akcí "Projekt ochrany vod povodí řeky Dyje - II. etapa, dílčí projekt D - region Třebíčsko, stavba Číměř" a „Číměř prodloužení vodovodu a kanalizace" (splátky dobrovolnému svazku obcí VODOVY A KANALIZACE v Třebíči budou v roce 2020 činit celkem 800 000 Kč), dále pak předpisem závazku ve výši 397 781 Kč za kupní cenu pozemku a splátkami přijatého bankovního úvěru (výše splátek v roce 2020 celkem 333 336 Kč).

Číměř 29. ledna 2020

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč.**

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření,

k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzala starostka obce Číměř s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 29. ledna 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité pří přezkoumání obsahující 3 strany.

Lenka Hůlková
.....
starostka

.....
podpis starostky

OBEC
675 01 ČÍMĚŘ

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Číměř	Lenka Hůlková
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Číměř byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2018, zveřejněna dne 2. 1. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 18. 2. 2019 do 12. 3. 2019
Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2019, zveřejněn od 21. 3. 2019 na internetových stránkách obce
Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce (pravomoc schválena starostce zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2018):
- č. 1 dne 11. 3. 2019, zveřejněno od 5. 4. 2019 na internetových stránkách obce
- č. 4 dne 3. 6. 2019, zveřejněno od 29. 6. 2019 na internetových stránkách obce
Návrh závěrečného účtu za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 18. 2. 2019 do 12. 3. 2018, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2019 s výrokem bez výhrad a zveřejněn od 21. 3. 2019 na internetových stránkách obce
Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 10. 2019
Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 10. 2019
Rozvaha - sestavená ke dni 31. 10. 2019
Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 10. 2019
Účetní deník - za období leden až říjen 2019
Kniha došlých faktur - ke dni 31. 10. 2019 (evidovány faktury č. 19-001-00001 až 19-001-00138)
Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 10. 2019 (evidovány faktury č. 19-020-00001 až 19-020-00020)
Faktury:
- Faktura č. 1901167 (v KDF č. 19-001-00102) vystavená dne 15. 8. 2019 na částku 513 168 Kč vč. DPH za pořízení komunálního stroje UTR Polaris Ranger Diesel HP EPS (dodavatel RIMOTO s.r.o., IČO: 27739279), uhrazená bankovním převodem dne 29. 8. 2019, dne 30. 8. 2019 (výpis ČSOB č. 2019/8) a dne 5. 9. 2019 (výpis ČSOB č. 2019/9), Inventární karta majetku č. 121006
- Faktura č. 201901123 (v KDF č. 19-001-00113) vystavená dne 27. 9. 2019 na částku 12 338 Kč vč. DPH za akumulátorové nůžky HSA 86 (dodavatel B TECHNIK s.r.o., IČO: 60715456), uhrazená bankovním převodem dne 30. 9. 2019 (výpis ČSOB č. 2019/9), Inventární karta majetku č. 131159
- Faktura č. 11897644 (v KDF č. 19-001-00114) vystavená dne 29. 9. 2019 na částku 5 626 Kč vč. DPH za tepelný plynový zářič Landmann Sirus (dodavatel WEBTIP s.r.o., IČO: 26384957), uhrazená bankovním převodem dne 29. 9. 2019 (výpis ČSOB č. 2019/9), Inventární karta majetku č. 131158
- Faktura č. 1981000066 (v KDF č. 19-001-00127) vystavená dne 17. 10. 2019 na částku 116 765 Kč vč. DPH za montáž 10 ks sloupů veřejného osvětlení (dodavatel Pavel Tesař, Budišov u Třebíče, IČO: 87878810), uhrazená bankovním převodem dne 17. 10. 2019 (výpis ČSOB č. 2019/10), Inventární karta majetku č. 110050
Bankovní výpisy - ke dni 31. 10. 2019 (ČSOB, ČNB a ČS) a k úvěrovému účtu (ČS)
Účetní doklady - za měsíc červen 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 2019/6 - ČSOB)
Pokladní deník - ke dni 31. 10. 2019
Pokladní doklady - za měsíc duben 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 19-702-00060 až 19-702-00077)

Evidence poplatků - pro rok 2019 (komunální odpad, psi)
Evidence majetku - Předložený přírůstky a úbytky majetku za období leden až říjen 2019
Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc říjen 2019
Účetnictví ostatní - Účetní odpisový plán podle SU a AU vč. transferů pro rok 2019
Smlouva o dílo ze dne 8. 4. 2018 na akci „Biocentrum Válov ", dodavatel KAVYL, spol. s r.o. IČO: 49975358, cena díla 1 150 170 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 3. 2018, zveřejněná na profilu zadavatele dne 10. 4. 2018, Kolaudační souhlas s užíváním stavby vodního díla ze dne 26. 8. 2019, Inventární karta majetku č. 110049 k majetku "Biocentrum Válov ze dne 26. 8. 2019
Kupní smlouva ze dne 20. 6. 2019 na nákup pozemku p. č. 246/15 o výměře 1341 m^2 v k. ú. Číměř na Jihlavou, kupní cena ve výši 24 200 Kč uhrazena obcí bankovním převodem dne 19. 7. 2019 (výpis ČSOB č. 2019/7) a na prodej pozemku p. č.247/13 o výměře 6000 m^2 v katastrálním území Číměř nad Jihlavou (záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 26. 4. 2019 do 12. 5. 2019), kupní cena ve výši 24 200 Kč uhrazena kupujícím bankovním převodem dne 18. 7. 2019 (výpis ČSOB č. 2019/7) s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 11. 7. 2019, schválená zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2019
Darovací smlouvy:
- Darovací smlouva na finanční dar ve výši 5 000 Kč na úhradu provozních výdajů Sboru dobrovolných hasičů Číměř ze dne 29. 7. 2019, finanční dar vyplacen obdarovanému v hotovosti dne 1. 8. 2019 (VPD č. 19-702-00146)
- Darovací smlouva na finanční dar ve výši 3 000 Kč na úhradu provozních výdajů Sdružení hasičů, Čech, Moravy a Slezska okrsek č. 20 ze dne 7. 2. 2019, finanční dar vyplacen obdarovanému bankovním převodem dne 20. 5. 2019 (výpis ČSOB č. 2019/5)
Dohody o provedení práce - ze dne 1. 9. 2019 (uklízeč veřejného prostranství), ze dne 1. 1. 2019 (knihovník) a ze dne 1. 6. 2019 (organizace akcí v knihovně)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 6. 12. 2019, 4. 2. 2019, 11. 3. 2019, 25. 4. 2019, 19. 6. 2019, 25. 7. 2019, 5. 9. 2019 a 17. 10. 2019

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření č. 10/2019 schválené starostkou obce dne 29. 11. 2019, na internetových stránkách zveřejněno dne 28. 12. 2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2019
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2019
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2019
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2019 (faktura č. 19-001-00001 až 19-001-00176)
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2019 (faktura č. 19-020-00001 až 19-020-00025)
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2019 k běžným účtům (ČSOB, ČS, ČNB) a k úvěrovému účtu (ČS)
Účetní doklady:
- za měsíc prosinec 2019 k bankovnímu výpisu ČSOB č. 2019/12
- doklad č. 700049 ze dne 31. 12. 2019, vyřazení programového vybavení v účetní hodnotě 15 708 Kč
- doklad č. 700046 ze dne 31. 12. 2019, vyřazení počítače v účetní hodnotě 42 815 Kč
Pokladní deník - k 31. 12. 2019
Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 19-702-00237 až 19-702-00248)
Evidence poplatků - k 31. 12. 2019 (komunální odpad, psi)
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur a proškolení inventarizační komise ze dne 18. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 18. 1. 2020
Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc prosinec 2019
Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku za rok 2019

Účetní odpisy podle SU a AU za období od 01/2019 do 12/2019
Přehled transferů podle AU období 12/2019
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva a smlouva o zániku zákazu zcizení ze dne 19. 12. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 27. 12. 2019, koupě pozemku parc. č. 192/5 v k.ú. Číměř nad Jihlavou schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2019, kupní cena ve výši 397 781 Kč splatná v roce 2020
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02714.0271 ze dne 18. 10. 2019, investiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci akce "Obnova veřejného osvětlení", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 28. 11. 2019
- Faktura č. 1981000066 vystavena dne 17. 10. 2019 na částku 116 765 vč. DPH, dodavatel Pavel Tesař, IČO 00376817, uhrazena dne 17. 10. 2018, bankovní výpis ČSOB č. 2019/10
- Faktura č. 1981000080 vystavena dne 29. 11. 2019 na částku 14 982 vč. DPH, dodavatel Pavel Tesař, IČO 00376817, uhrazena dne 29. 11. 2018, bankovní výpis ČSOB č. 2019/11
- Faktura č. 1313014820 vystavena dne 7. 10. 2019 na částku 80 253 vč. DPH, dodavatel E.ON Energie, a.s., IČO 26078201, uhrazena dne 15. 10. 2018, bankovní výpis ČSOB č. 2019/10
Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku na realizaci investiční akce Číměř - prodloužení vodovodu a kanalizace ze dne 19. 12. 2019, přijetí finančního příspěvku ve výši 2 801 675 Kč od dobrovolného svazku obcí VODOVODY A KANALIZACE v Třebíči schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2019
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaný dne 18. 12. 2019