

Obec Charvatce
IČO: 00509116

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020
(v Kč)

Vytvořeno v období 13/2020
Fenix 8.71.004, 2004 - 2021 Asseco Solutions, a.s.
Vygenerováno: 19.02.2021 12:50:20

1. Plnění rozpočtu za období 2018 - 2020

	2018	2019	2020
PŘÍJMY	5 391 883,45	5 255 089,43	16 106 368,13
VÝDAJE	3 808 779,85	10 132 487,31	26 786 815,39
SALDO	1 583 103,60	-4 877 397,88	-10 680 447,26

1.1. Běžný rozpočet 2020

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	5 013 383,13	4 780 000,00	5 199 893,67	104,88	96,41
VÝDAJE	2 434 626,29	2 165 000,00	3 039 969,00	112,45	80,09
SALDO	2 578 756,84	2 615 000,00	2 159 924,67		

1.2. Kapitálový rozpočet 2020

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	11 092 985,00		11 092 985,00		100,00
VÝDAJE	24 352 189,10	17 493 202,00	25 581 952,00	139,21	95,19
SALDO	-13 259 204,10	-17 493 202,00	-14 488 967,00		

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2020

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	4 316 100,13	4 603 000,00	4 479 714,67	93,77	96,35
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	170 242,00	117 000,00	193 138,00	145,51	88,15
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	11 620 026,00	60 000,00	11 620 026,00	19 366,71	100,00
CELKEM PŘÍJMY	16 106 368,13	4 780 000,00	16 292 878,67	336,95	98,86

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2020

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Sdílené daně	3 628 367,56	3 815 000,00	3 663 552,76	95,11	99,04
Místní poplatky	218 005,00	285 000,00	298 155,00	76,49	73,12
Správní poplatky	700,00	1 000,00	1 000,00	70,00	70,00
Daň z nemovitosti	442 952,40	480 000,00	480 000,00	92,28	92,28
Ostatní daňové příjmy	26 075,17	22 000,00	37 006,91	118,52	

2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2020

Měsíc	2018	2019	2020
Leden	213 620,26	280 014,74	273 687,32
Únor	246 238,72	260 563,67	295 541,88
Březen	463 117,87	384 160,52	357 696,53
Duben	177 592,87	209 567,90	195 260,91
Květen	212 162,74	250 954,64	169 998,02
Červen	305 679,51	317 393,44	218 090,22
Červenec	319 403,76	388 906,55	335 869,99
Srpen	239 715,11	258 538,67	280 334,70
Září	325 861,96	402 865,03	481 881,98
Říjen	272 138,15	292 139,75	276 185,40
Listopad	259 393,68	292 465,79	317 057,90
Prosinec	340 594,32	406 443,14	426 762,71
CELKEM	3 375 518,95	3 744 013,84	3 628 367,56

3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2020

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	2 434 626,29	2 165 000,00	3 039 969,00	112,45	80,09
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	24 352 189,10	17 493 202,00	25 581 952,00	139,21	95,19
CELKEM VÝDAJE	26 786 815,39	19 658 202,00	28 621 921,00	136,26	93,59

3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí 2019 - 2020

Řádek	2019 skut	%	2020 skut	%
BĚŽNÉ VÝDAJE				
Výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.OON	53 492,85	0,53	41 775,00	0,16
Ostatní platby za provedenou práci	94 047,00	0,93	145 273,00	0,54
Odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory)	464 315,00	4,58	463 970,00	1,73
Mzdové výdaje celkem	611 854,85	6,04	651 018,00	2,43
Neinvestiční nákupy - nákupy materiálu	108 916,38	1,07	444 136,96	1,66
Nákupy vody, paliv a energie	169 144,00	1,67	137 779,65	0,51
Nákup služeb a ostatní nákupy	535 554,60	5,29	817 404,68	3,05
Opravy a údržba majetku	60 373,00	0,60	39 355,87	0,15
Daně (daň z převodu nemovitostí...)	4 504,00	0,04	1 064,00	0,00
Výdaje z finančního vypořádání	107 350,00	1,06	27 800,00	0,10
Ostatní výdaje (úroky, soc.fond.,náhrady,...)	27 196,00	0,27	33 294,00	0,12
Ostatní provozní výdaje celkem	1 013 037,98	10,00	1 500 835,16	5,60
Transfery příspěvkovým organizacím			60 000,00	0,22
Transfery ostatním vlastním organizacím - o.p.s				
Transfery jiným subjektům	184 420,00	1,82	222 773,13	0,83
Transfery "průtokové" - soc.dávky				
Převody vlastním fondům nekonsolidované				
Neinvestiční transfery celkem	184 420,00	1,82	282 773,13	1,06
Půjčené prostředky				
CELKEM	1 809 312,83	17,86	2 434 626,29	9,09
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE				
SW + výpočetní technika				
Pořízení budov, staveb	7 311 300,48	72,16	24 235 624,47	90,48
Nákup pozemků				
Stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky	1 011 874,00	9,99	116 564,63	0,44
Ostatní (studie, ÚP, rezerva...)				
Pořízení vlastního majetku celkem	8 323 174,48	82,14	24 352 189,10	90,91
Investiční transfery vlastním organizacím				
Investiční transfery jiným subjektům				
Investiční transfery celkem				
Půjčené prostředky				
CELKEM	8 323 174,48	82,14	24 352 189,10	90,91
VÝDAJE CELKEM	10 132 487,31	100,00	26 786 815,39	100,00

3.2. Závazné ukazatele 2020

Odvětvové třídění	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Oblasti činnosti	Sch. rozpočet	Sch. rozpočet	Skutečnost	Skutečnost
Pokladní správa	4 663 000,00		15 936 126,13	
Lesy a zemědělství				
Podnikání a stavebnictví	30 000,00	35 000,00	13 852,00	15 673,13
Vnitřní obchod				
Cestovní ruch				
Doprava a spoje		7 073 202,00	44 953,00	7 246 252,11
Vodní hospodářství				
Školství		185 000,00		6 079 621,48
Kultura		5 000,00		36 142,11
Sport	3 000,00	17 000,00	1 600,00	102 511,20
Zájmová činnost				35 500,00
Zdravotnictví				
Bytové hospodářství				
Veřejné osvětlení		45 000,00		68 473,93
Pohřebnictví				
Zásobování teplem				
Územní rozvoj				15 000,00
Ochrana ovzduší a půdy				
Odpady	55 000,00	326 000,00	49 972,00	273 508,94
Veřejné prostranství		78 000,00		125 817,34
Sociální zabezpečení				
Sociální služby				
Krizové stavy				
Hasiči a městská policie		5 476 000,00		9 836 133,56
Zastupitelstvo		525 000,00		528 900,00
Správa úřadu	29 000,00	5 678 000,00	59 865,00	2 352 556,39
Mezinárodní spolupráce				
Daně, pojištění a úroky		215 000,00		70 725,20
Ostatní finanční operace				
Ostatní nezařazené				
Celkem	4 780 000,00	19 658 202,00	16 106 368,13	26 786 815,39
Příjmy z financování			13 397,00	
Výdaje z financování				
Použitá rezerva (z BÚ)		14 878 202,00	10 667 050,26	
CELKEM		-14 878 202,00		-10 680 447,26

4. Skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2018 - 2020

Rok	Měsíc	Skutečnost 2018		Skutečnost 2019		Skutečnost 2020	
		Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Leden		394 411,41	310 821,90	437 289,43	279 328,80	456 539,23	166 500,16
Únor		263 795,01	490 602,60	288 828,53	97 456,80	320 467,69	1 496 162,46
Březen		493 302,17	496 955,60	452 697,25	214 963,80	378 262,03	2 235 598,94
Duben		191 600,87	133 420,60	231 753,90	165 299,35	656 015,91	216 192,15
Květen		228 803,00	120 719,71	309 231,89	244 880,42	181 428,52	1 123 878,00
Červen		487 233,20	167 699,65	463 224,54	373 768,80	513 097,11	3 382 597,76
Červenec		366 390,34	658 906,94	646 757,63	2 859 950,49	425 775,04	5 562 297,15
Srpen		333 420,09	249 910,82	289 651,00	95 977,20	5 251 525,76	1 446 830,84
Září		530 095,87	121 852,60	896 681,34	158 075,80	580 137,92	1 778 716,49
Říjen		284 451,88	688 505,35	323 839,71	2 374 217,90	345 934,86	5 917 955,91
Listopad		638 180,08	119 645,18	327 409,34	268 262,80	323 464,36	320 652,88
Prosinec		1 180 199,53	249 738,90	587 724,87	3 040 305,15	6 673 719,70	3 139 432,65
CELKEM		5 391 883,45	3 808 779,85	5 255 089,43	10 172 487,31	16 106 368,13	26 786 815,39

5. Financování 2020

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	10 667 050,26	14 878 202,00	12 329 042,33	71,70	86,52
Oper.z peněž.účtů organizace	13 397,00				
FINANCOVÁNÍ CELKEM	10 680 447,26	14 878 202,00	12 329 042,33	71,79	86,63

6. Monitoring obcí

Popis	2018	2019	2020
1. Počet obyvatel obce			
2. Příjem celkem (po konsolidaci)	5 391 883,45	5 255 089,43	16 106 368,13
3. Úroky			
4. Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků			
5. Dluhová služba (DS) celkem ř.3+ř.4			
6. Ukazatel Dluhové služby (%) ř.5/ř.2			
7. Aktiva celkem	106 085 332,63	109 122 609,06	129 188 069,83
8. Cizí zdroje	446 285,00	671 227,90	6 772 950,27
9. Stav na bankovních účtech celkem	21 691 777,36	16 660 306,48	5 993 256,22
10. Úvěry a komunální dluhopisy			
11. Přijaté návratné finanční výpomoci (PNFV) a ostatní dluhy			
12. Zadluženost celkem ř.10+ř.11			
13. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (%) ř.8/ř.7	0,42	0,62	5,24
14. Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (%) ř.12/ř.8			
15. 8-leté saldo	16 826 147,65	10 006 749,27	1 631 489,41
16. Oběžná aktiva	21 730 308,68	17 124 239,95	12 142 918,99
17. Krátkodobé závazky	446 285,00	671 227,90	6 772 950,27
18. Celková likvidita ř.16/ř.17	48,69	25,51	1,79

7. Pohledávky k 31.12.2020

Účet - popis	2018	2019	2020
311 - Odběratelé	7 671,32	5 902,21	7 080,00
314 - Krátkodobé poskytnuté zá	10 200,00	28 560,00	6 800,00
315 - Jiné pohledávky z hl. či	2 330,00	280,00	450,00
344 - Pohled. za os.mimo vyb.v		4 850,00	
CELKEM	20 201,32	39 592,21	14 330,00
Z toho: Opravné položky k pohl	-5 106,38	-7 463,49	-10 490,70

8. Závazky k 31.12.2020

Účet - popis	2018	2019	2020
321 - Dodavatelé	215 141,00	136 717,36	563 185,99
331 - Zaměstnanci	32 486,00	49 167,00	43 350,00
337 - Zdravotní pojištění	5 236,00	5 236,00	5 173,00
342 - Ost.daně, popl.a jiná pe	6 678,00	7 478,00	5 923,00
349 - Závazky k vyb. míst.vlád	24 000,00	33 000,00	3 606,28
374 - Přijaté zálohy na transf		340 000,00	6 090 690,00
378 - Ostatní krátkodobé závaz	150 000,00		
CELKEM	433 541,00	571 598,36	6 711 928,27

9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2020

Účet - název	2018	2019	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------

10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2020

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
401 - Jmění účetní jednotky	27 964 657,32	28 002 357,32
403 - Transfery na poříz. dl.majetku	30 219 472,88	39 746 734,40
406 - Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	-7 995 581,86	-7 995 581,86
408 - Opravy předch. účetních období	245 600,00	245 600,00
CELKEM	50 434 148,34	59 999 109,86

10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2020

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
--------------------	-----------------------	--------------------------

11. Stavy na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2020

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
231 10 - Základní běžný účet ÚSC; Základní běžný účet ÚSC	15 918 662,59	158 958,08
231 20 - Základní běžný účet ÚSC; Základní běžný ČNB	741 643,89	5 834 298,14
CELKEM	16 660 306,48	5 993 256,22

12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpano Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	11 565 526,00	3 054 182,61	8 511 343,39
Od státních fondů			
Celkem	11 565 526,00	3 054 182,61	8 511 343,39

12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2020 ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpano Kč	Rozdíl Kč
14984	Ministerstvo vnitra	450 000,00		450 000,00
17508	Podpora rozvoje regionů 2019+	6 090 690,00		6 090 690,00
29027	MZe - Has.z.úprava stř.pláště	63 000,00	3 000,00	60 000,00
98024	jedn.nenáv.neúč.příspěv.ze SR	392 500,00		392 500,00
98193	ÚD-volby do Senátu,zast.krajů	17 041,00	17 041,00	
98858	ministerstvo financí	4 552 295,00	3 034 141,61	1 518 153,39
	Celkem ze státního rozpočtu	11 565 526,00	3 054 182,61	8 511 343,39

12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2020 od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpano Kč	Rozdíl Kč
----	------------------------------	--------------	--------------	-----------

12.3. Přehled přijatých dotací v r. 2020 z rozp. krajů,obcí,DSO a převody z vl. fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4134	Převody z rozpočtových účtů	1 050 000,00		1 050 000,00

13.1. Podíl pohledávek na rozpočtu v roce 2020

Označení	Kč
Krátkodobé pohledávky (Netto)	7 530,00
Dlouhodobé pohledávky (Netto)	
Z toho: Dl. pohledávky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	16 106 368,13
Podíl pohledávek na rozpočtu (v %)	0,05

13.2. Podíl závazků na rozpočtu v roce 2020

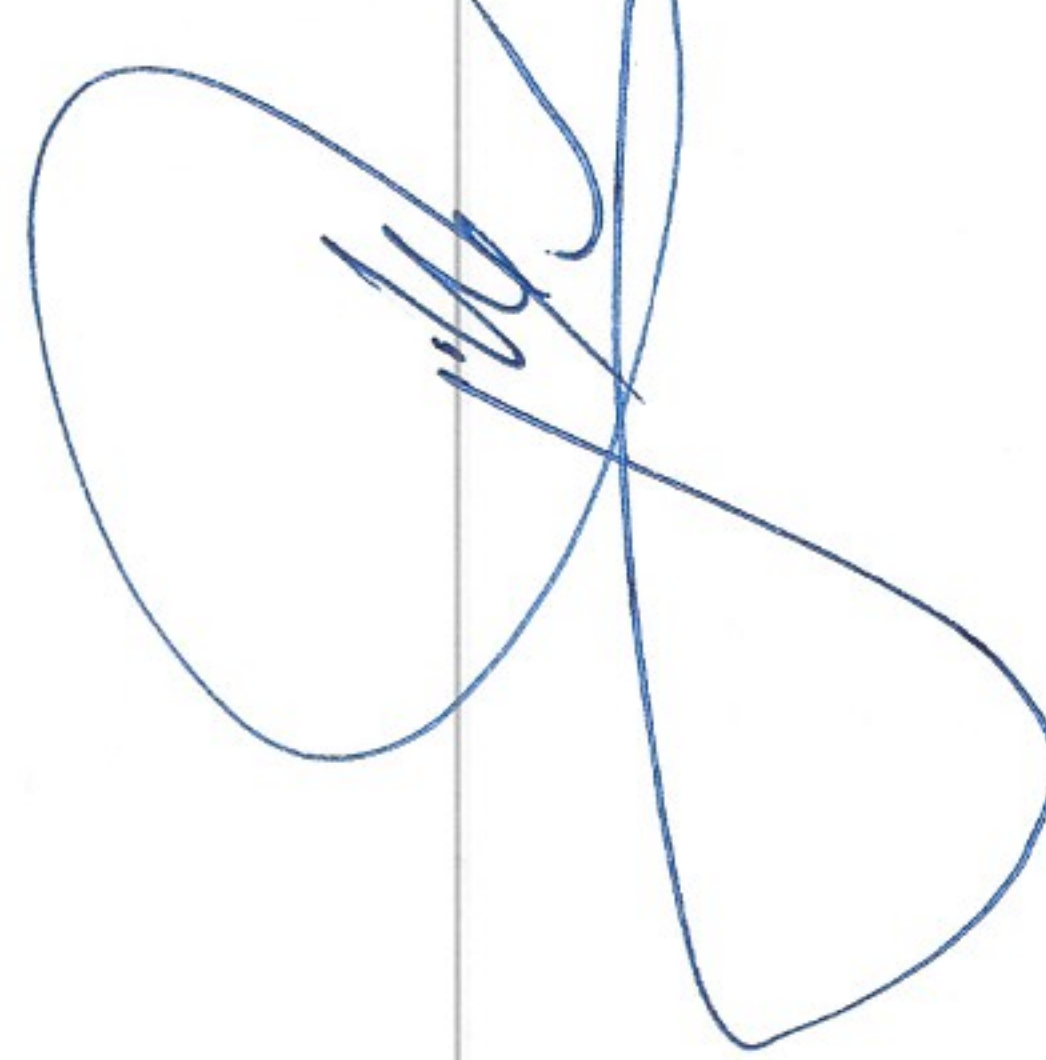
Označení	Kč
Krátkodobé závazky	621 238,27
Dlouhodobé závazky	
Z toho: Dl. závazky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	16 106 368,13
Podíl závazků na rozpočtu (v %)	3,86

13.3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku v roce 2020

Označení	Kč
Zastavený majetek	
Majetek celkem	117 034 660,14
Podíl zastav. majetku na celk. m. (v %)	

14. Majetek k 31.12.2020

Účet - popis	2018			2019			2020		
	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
018 - Drobný dlouhodobý nehm.m	47 601,40	-47 601,40		59 327,57	-59 327,57		66 317,74	-66 317,74	
019 - Ostat. dlouhodobý nehm.m	453 606,00	-263 314,00	190 292,00	417 766,00	-165 744,00	252 022,00	417 766,00	-241 812,00	175 954,00
021 - Stavby	75 450 239,94	-21 121 013,00	54 329 226,94	74 834 088,56	-23 196 985,00	51 637 103,56	100 421 616,42	-25 751 233,00	74 670 383,42
022 - Sam.hm.mov.věci,soub.hm.	865 341,70	-475 246,00	390 095,70	1 972 215,70	-517 851,00	1 454 364,70	2 088 780,33	-646 503,00	1 442 277,33
028 - Drobný dlouhodobý hmotný	974 695,09	-974 695,09		856 306,49	-856 306,49		1 099 515,95	-1 099 515,95	
029 - Ostatní dlouhodobý hm. m	301 949,00	-25 800,00	276 149,00	301 949,00	-38 700,00	263 249,00	301 949,00	-51 600,00	250 349,00
031 - Pozemky	1 186 648,67		1 186 648,67	1 186 648,67		1 186 648,67	1 224 348,67		1 224 348,67
041 - Nedokončený dl. nehmot.m	125 000,00		125 000,00						
042 - Nedokončený dl. hmotný m	4 924 835,77		4 924 835,77	12 360 899,63		12 360 899,63	11 412 662,03		11 412 662,03
052 - Poskyt.zálohy na dl.hmot				1 704,00		1 704,00	1 704,00		1 704,00
069 - Ostatní dlouhodobý fin.m	20 000,00		20 000,00						
CELKEM	84 349 917,57	-22 907 669,49	61 442 248,08	91 990 905,62	-24 834 914,06	67 155 991,56	117 034 660,14	-27 856 981,69	89 177 678,45
z toho: oprávky k majetku celkem	-22 907 669,49			-24 834 914,06			-27 856 981,69		





Čj.: 008034/2021/KUSK
SpZn: SZ_087437/2020/KUSK

Stejnopis č. 2.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHARVATCE

IČ: 00509116
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Charvatce za rok 2020 bylo zahájeno dne 28.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.05.2021
- 11.11.2020

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Charvatce
Charvatce 78
294 45 Jabkenice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková

Zástupci obce:

Ing. Oldřich Pulda - starosta
Magdalena Majerová - předsedkyně
finačního výboru
Klára Kodýdková - administrativní
pracovník

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 18.05.2021 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na r. 2020 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 10.10.2019, zveřejněn dne 11.10.2019, návrh zveřejněn od 23.9.2019 do 10.10.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 1.12.2019 do 16.12.2019

Schválený rozpočet

- zveřejněn 17.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 2020-1 - schváleno starostou obce dne 2.1.2020, zveřejněno dne 26.1.2020
- č. 2020-4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.5.2020, zveřejněno dne 7.6.2020
- č. 2020-8 - schváleno starostou obce dne 11.9.2020, zveřejněno dne 29.9.2020
- č. 2020-11 - schváleno starostou obce dne 11.12.2020, zveřejněno dne 12.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření zastupitelstvem obce dne 25.6.2020 s vyjádřením "s výhradami", přijata nápravná opatření, zveřejněn dne 29.6.2020, návrh zveřejněn dne 10.6.2020 do 25.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2020, 31.5.2020 ze dne 12.6.2020, 30.9.2020 ze dne 14.10.2020, 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 ze dne 19.10.2020, 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 ze dne 20.7.2020, 30.9.2020 ze dne 19.10.2020, 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 ze dne 19.10.2020, 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.9.2020, 31.12.2020 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v exell. tabulce Kniha došlých faktur – od č. 1 ze dne 4.1.2020 do č. 149 ze dne 15.1.2021 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v exellové tabulce KVF 2020 – od č.202001 ze dne 11.2.2020 do č. 202006 ze dne 11.12.2020 – dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 30820181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č. 9 za období září 2020, č. 12 za období prosinec 2020
- k účtu č. 94-12219181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 18 ze dne 6.8.2020 do č. 24 ze dne 30.9.2020, od č. 31 ze dne 8.12.2020 do č. 34 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 35-1885161577/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. – č. 1 za období 20.8. – 1.9.2020, č. 12 za období prosinec 2020

Účetní doklad

- k č. 30820181/0100 - od č. 100337 ze dne 1.9.2020 do č. 100387 ze dne 30.9.2020, od č. 100504 ze dne 1.12.2020 do č. 100576 ze dne 31.12.2020
- k č. 94-12219181/0710 - od č. 200026 ze dne 6.8.2020 do č. 200034 ze dne 30.9.2020, od č. 200045 ze dne 8.12.2020 do č. 200053 ze dne 31.12.2020
- k pokladně - od č. 1100151 ze dne 1.9.2020 do č. 1100197 ze dne 29.9.2020, od č. 1100256 ze dne 9.12.2020 do č. 1100280 ze dne 30.12.2020
- předpis odeslaných faktur – č. 8800004 ze dne 26.8.2020
- předpisy došlých faktur - od č. 4400124 do č. 4400142
- vnitřní doklad o předpisu dotace na podrozvahový účet - č. 6600013 ze dne 26.9.2020
- vnitřní doklad o předpisu pohledávky (věcné břemeno) - č. 6600009 ze dne 17.6.2020
- vnitřní doklad o přeúčtování AU (věcné břemeno) - č. 7700001 ze dne 24.6.2020
- vnitřní doklad o přeúčtování výsledku hospodaření - č. 20010 ze dne 25.6.2020
- vnitřní doklad o zařazení daru - č. 7700011 ze dne 2.11.2020

Pokladní kniha (deník)

- za období září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 11.11.2020 v 9:00 hodin činí Kč 1.408,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 152 ze dne 3.11.2020

Pokladní doklad

- od č. 96 ze dne 1.9.2020 do č. 123 ze dne 29.9.2020, od č. 164 ze dne 9.12.2020 do č. 178 ze dne 30.12.2020

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 2.9.2020 s pracovníci pí K.K. o převzetí funkce pokladní

Evidence poplatků

- vedena exell. tabulkách - místní poplatky za psy a TKO

Evidence majetku

- vedena v exell. tabulkách, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2020 - Plán inventur na rok 2020 ze dne 18.11.2020, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 27.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, výpisy z LV pro obec a příslušná k.ú. se stavem k 25.1.2021 – namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva rok 2020 ze dne 31.1.2021

Mzdová agenda

- Evidence docházky Obecní úřad Charvatce za období srpen a prosinec ke kontrolované dohodě o provedení práce pí K.K.
- mzdový list 2020 ke kontrolované dohodě o provedení práce p. P.B. a pí M.M.

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období leden a září, mzdový list 2020 – všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 25.6.2020

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina "Mateřská škola Lipová Charvatce, příspěvková organizace" IČO 09125574, zřizovatel obec Charvatce, zřízena s účinností od 1.3.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2020 ze dne 29.1.2021 - dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2020 ze dne 29.1.2021 - dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Dodatek č. 3 ke smlouvě o dílo ze dne 31.7.2020 k provedení stavby "Charvatecká náves" se zhotovitelem HERNGROUP CZ s.r.o., předmět dodatku "požadované změny investora stavby a úprava smluvní ceny včetně vyčíslení samostatné části objektu mateřské školky", celková cena díla Kč 18.127.486,00 bez DPH, celková cena samostatného objektu MŠ Kč 5.845.389,00 bez DPH, celková cena díla bez objektu MŠ Kč 12.282.097,00 bez DPH
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 20.5.2020 k provedení stavby "Obytný soubor Topolová, Charvatce - SO 110 Komunikace" se zhotovitelem M-SILNICE a.s., Pardubice, předmět dodatku je změna ceny, celková cena díla Kč 5.296.918,62 bez DPH
- Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo ze dne 2.10.2020 k provedení stavby "Obytný soubor Topolová, Charvatce - SO 110 Komunikace" se zhotovitelem M-SILNICE a.s., Pardubice, předmět dodatku je navýšení ceny, celková cena díla po navýšení Kč 5.982.225,22 bez DPH

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 28.10.2020, dárce Agrofarma Jabkenice s.r.o. Jabkenice, obci daruje pozemek p.č. 537/5 zahrada o výměře 377m² v k.ú. Charvatce u Jabkenic

Smlouvy o výpůjčce

- ze dne 31.12.2020, vypůjčitel Mateřská škola Lipová Charvatce, obec půjčuje nezuživatelnou věc: místnosti od 1.01 do 1.10 nemovitosti č.p. 100 v k.ú. Charvatce u Jabkenic, na dobu určitou do 31.12.2025

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 28.1.2020, pachtýř p. Martin Linhart (IČ) Liblice, předmětem pachtu je soubor pozemků v k.ú. Chudíř o celkové výměře 3,0780ha a soubor pozemků v k.ú. Charvatce o celkové výměře 4,3871ha, na dobu neurčitou a tříletou výpovědní lhůtou

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Pachtovní smlouvě ze dne 28.1.2020 - od 10.1.2020 do 27.1.2020
- ke Smlouvě o výpůjčce ze dne 31.12.2020 - od 20.11.2020 do 10.12.2020

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 99026617294 ze dne 20.8.2020 uzavřena s Komerční bankou, a.s., investiční úvěr ve výši Kč 7.000.000,00 na účel "výstavba - Obytný soubor Topolová, SO 110, Komunikace dle Smlouvy o dílo uzavřená se zhotovitelem M-Silnice a dále Charvatecká náves dle Smlouvy o dílo se zhotovitelem HERNGROUP CZ", bez zajištění, poslední splátka k 31.7.2026

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti č. 1/2020 ze dne 17.6.2020, oprávněný – Vodovody a kanalizace Nymburk, a.s., k pozemku p.č. 654, p.č. 671 v k.ú. Charvatce, úplatné ve výši Kč 500,00, zřízeno na dobu neurčitou, uzavření věcného břemene schválilo zastupitelstvo obce dne 20.2.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 6.8.2020, ič. 298D22008900, poskytovatel Ministerstvo financí, na akci "Dokončení výstavby MŠ v obci Charvatce", investiční dotace v max. výši Kč 4.552.295,00
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace 014D241009108 Charvatce (SČK) + změna typu financování na Ex post ze dne 21.2.2020 na akci "Charvatce - Dopravní automobil" - investiční dotace v maximální výši Kč 450.000,00

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 26.9.2020, Id.č. 117D8210E3715 z programu "Podpora rozvoje regionů 2019+ na akci „Charvatecká náves - SO 01 Požární zbrojnice“
- investiční dotace ve výši Kč 6.090.690,00
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku č. 2/2020 ze dne 21.12.2020, příjemce Spolek přátel Charvátců, příspěvek ve výši Kč 16.600,00 pro účely podpory rozvoje Spolku přátel Charvátců v roce 2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 17.8.2020 uzavřena s pí K.K. v rozsahu max. 300 hod. od 17.8.2020 do 31.12.2020, administrativní, projektová a pokladní činnost
- ze dne 28.9.2020 uzavřena s p P.B. v rozsahu max. 100 hod. od 29.9.2020 do 31.12.2020, dovoz jídla do Mateřské školy Lipová Charvatce
- dodatek ze dne 1.11.2020 k dohodě o provedení práce ze dne 17.8.2020 uzavřena s pí K.K., správce rozpočtu od 1.11.2020 do 31.12.2020
- ze dne 11.9.2020 uzavřena s pí M.M. v rozsahu max. 300 hod. od 11.9.2020 do 10.10.2020, volby - roznos volebních lístků

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- dopisem č. j. 093547/2020/KUSK ze dne 3.7.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 10.10.2019 (schválení výhledu), 16.12.2019, 20.2.2020, 26.5.2020, 25.6.2020 (závěrečný účet a účetní závěrka obce), 29.7.2020, 1.10.2020, 10.12.2020
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2021 ze dne 29.1.2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě Mateřské školy Lipová Charvatce, kontrované období 1.9.2020 do 31.12.2020 (pověření č. 1/2020 ze dne 10.12.2020)

V kontrolovaném období obec Charvatce, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Charvatce:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
§ 30 odst. 1 a 4, neboť:**

Skutečné stavy majetku a závazků obce nebyly zjištěny. Obec prokazatelně neporovnala inventurní soupisy pozemků v majetku obce Charvatce se stavem v katastru nemovitostí ke dni 31.12.2020, neboť inventurní komise měla v průběhu inventur k dispozici výpis z LV č. 10001 pro obec Charvatce a k.ú. Charvatce u Jabkenic prokazující stav evidovaný k datu 25.1.2021. Podotýkáme, že byl předložen LV č. 240 pro obec Charvatce a k.ú. Charvatce u Jabkenic, kde není jako vlastník pozemku uvedena obec, ale soukromé osoby. Správně měl být předložen LV č. 240 pro obec Charvatce a k.ú. Chudíř.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
§ 84 odst. 2 písm. p), neboť:**

Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva, v případě Dohody o provedení práce uzavřené dne 11.9.2020 na období od 11.9.2020 do 31.12.2020.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
§ 84 odst. 2 písm. b), neboť:**

Zastupitelstvo obce neschválilo prokazatelně rozpočet obce pro rok 2020. Dle předloženého zápisu ze dne 16.12.2019 byl schválen program zasedání, který obsahoval bod "schválení rozpočtu pro rok 2020", avšak již neobsahuje projednání ani usnesení o schválení rozpočtu pro rok 2020.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření, jehož účinnost byla ověřena v případě schválení rozpočtu na rok 2021 dne 10.12.2020. Podotýkáme, že v zápise ze zasedání zastupitelstva dne 10.12.2020 je rozpočet na rok 2020 schválen usnesením č. 95.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

§ 45, neboť:

Obec nedodržela obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v Příloze sestavené ke dni 31.12.2019, neboť neuvedla v oddíle B.1. doplňující informaci o podání návrhu na vklad ze dne 9.12.2019, vklad proveden dne 15.1.2020 - týká se Smlouvy o zřízení věcného břemene ze dne 6.12.2019.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření, které bude ověřeno v dalším účetním období.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Charvatce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Skutečné stavy majetku a závazků obce nebyly zjištěny - týká se pozemků.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Zastupitelstvo obce nevysloвило souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

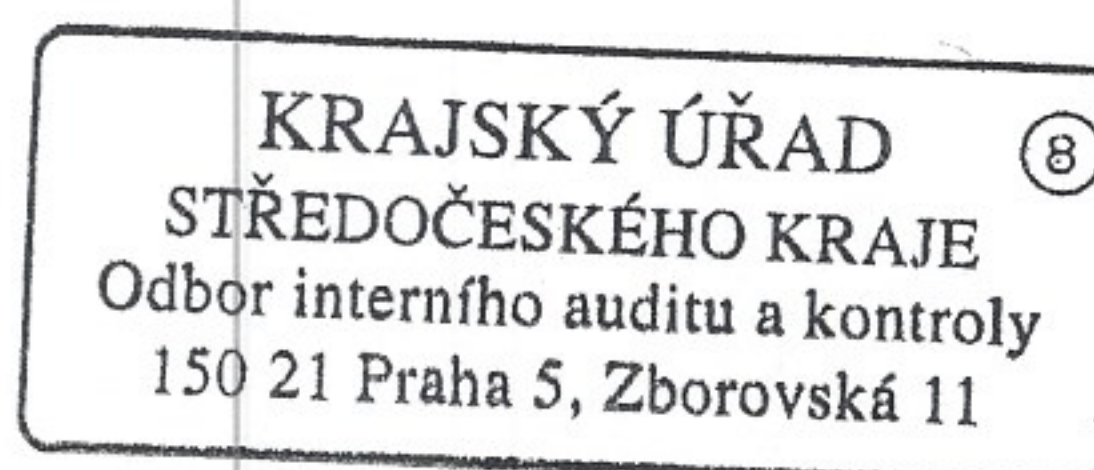
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Charvatce 18.05.2021

Podpisy kontrolorů:



Jana Pýchová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Charvatce o počtu 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Oldřich Pulda, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Charvatce ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Oldřich Pulda
starosta obce Charvatce

.....
dne 18.05.2021

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Charvatce	Ing. Oldřich Pulda

Upozornění:

- **Přesnost a úplnost usnesení zastupitelstva obce** - Upozorňujeme na nutnost uvádět přesné skutečnosti v usneseních zastupitelstva obce týkajících se zejména smluv o dílo a dodatků k již uzavřeným smlouvám o dílo, tj. např. viz. dle zápisu ze „schůze zasedání“ ze dne 20.2.2020 - Změna územního plánu a stavební uzávěra. Dále důrazně upozorňujeme na skutečnost, že dle předložených zápisu ze „schůze zasedání“ ze dne 20.2.2020 a 26.5.2020 dochází k zavádějícím dezinformacím. V zápise ze dne 20.2.2020 je uvedeno v usnesení č. 61 „Zřizovací listina mateřské školy Lipová Charvatce, příspěvková organizace a pověření vedení mateřské školky – 6,0,0 (pro, proti, zdržel se). V zápise ze dne 26.5.2020 je uvedeno v bodě Obecní zastupitelstvo bere na vědomí 5. Školka – zřizovací listiny dokončuje místostarosta, probíhají přípravy stavby a vybavení školky.....
Dále v zápise ze dne 26.5.2020 je jednáno o přípravě a realizaci nezbytného úvěru pro dofinancování staveb v obci, ale není uvedeno v jaké výši bude úvěr požadován.
- **Uzavírání pracovněprávních vztahů mezi obcí a zastupiteli** - Upozorňujeme na povinnost (vyhrazenou pravomoc zastupitelů a obce) stanovenou v § 84 odst. 2 písm. p) zákona o obcích -) vyslovovat souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce, t.j. před jeho uzavřením (z obsahu usnesení, resp. zápisu ze zasedání zastupitelstva musí být zřejmé, s kým je pracovněprávní vztah uzavírán, jeho rozsah a druh sjednané práce.

- **Zápisy zastupitelstva obce** - Důrazně upozorňujeme na povinnost obce zveřejnit program jednání zastupitelstva obce v plném rozsahu a v případě jeho změny (rozšíření) schválit všechny změny o veškeré body jednání zastupitelstva tak, aby program jednání byl schodný s obsahem zápisu a přijatými usneseními. Upozorňujeme na Metodické doporučení Ministerstva vnitra k činnosti územních samosprávných celků č. 2 - Dílčí aspekty související se zasedáními zastupitelstev obcí (k právnímu stavu k 1.10.2009), bod 3, písm. b) "V praxi se stává, že je program doplněn o nové věci (o další body programu) během 7 dnů od zveřejnění oznámení o konání zasedání zastupitelstva obce - nemělo by se však jednat o závažné věci a věci, jež byly v době zveřejnění oznámení známy (využívání možnosti poskytnuté ust. § 94 odst. 2 zákona o obcích je pak obcházením zákona, tedy jednáním právně nedovoleným) – v podrobnostech viz nález Ústavního soudu sp. zn. IV. US 331/02.
- **Sdělení závazných ukazatelů zřízené organizaci** - Důrazně upozorňujeme na nutnost průkazného (písemného) sdělení výše schváleného ročního neinvestičního příspěvku zřízené organizaci a případných závazných ukazatelů, kterými je povinna se v průběhu roku při svém hospodaření řídit.
- **Kontrola příspěvkových organizací - postup, výstup** - Upozorňujeme, že při kontrole hospodaření zřízené příspěvkové organizace dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, je nutno současně procesně postupovat v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole - kontrolní řád (zejména - kontrola na základě pověření, výstup z kontroly Protokol a pod.)