

Závěrečný účet za rok 2020

Sestavený ke dni 31.12.2020

Údaje o organizaci

Název Obec Lužice
Adresa Lužice 23
384 11
IČO 00583073
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Telefon 388324418
E-mail ou.luzice@mybox.cz

Obsah závěrečného účtu

Strana

Plnění rozpočtu podrobného	1
Plnění rozpočtu podrobného	2
Plnění rozpočtu podrobného	4
Majetek	5
Porovnání nákladových a výnosových účtů	6
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	8
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	9
Zpráva o přezkumu hospodaření obce za rok 2020	10

Plnění rozpočtu

Za období: 12/2020

Třídění: Par vzestupně, Pol vzestupně, Org1 vzestupně, Uz vzestupně, Nst vzestupně, Zdr vzestupně

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy

Par	Pol	org1	N+Z+Uz	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
1111				Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	165 134,27	181 000,00	91,23	160 000,00	103,21	-5 134,27
1112				Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	2 660,09	3 500,00	76,00	3 500,00	76,00	839,91
1113				Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	16 218,65	15 000,00	108,12	15 000,00	108,12	-1 218,65
1121				Daň z příjmů právnických osob	121 347,57	143 000,00	84,86	143 000,00	84,86	21 652,43
1211				Daň z přidané hodnoty	333 143,30	358 000,00	93,06	340 000,00	97,98	6 856,70
1361				Správní poplatky	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50,00
1381				Daň z hazardních her	4 585,63	10 000,00	45,86	10 000,00	45,86	5 414,37
1382				Zrušený odvod z loterií a pod.her kr.výher.hrac.	1,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,24
1511				Daň z nemovitých věcí	100 706,92	110 000,00	91,55	110 000,00	91,55	9 293,08
2460				Splátky půjč.prostředků od obyvatelstva	29 140,83	29 200,00	99,80	29 200,00	99,80	59,17
4111				Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.	0,00	0,00	0,00	79 750,00	0,00	79 750,00
4111		98024		Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.	48 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-48 750,00
4111		98193		Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.	31 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31 000,00
4112				Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.	68 100,00	0,00	0,00	68 100,00	100,00	0,00
1019	2131			Příjmy z pronájmu pozemků	18 639,00	22 500,00	82,84	20 000,00	93,20	1 361,00
1032	2111			Příjmy z poskytování služeb a výrobků	3 600,00	25 000,00	14,40	25 000,00	14,40	21 400,00
3631	2324			Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
3722	2111			Příjmy z poskytování služeb a výrobků	4 950,00	7 500,00	66,00	7 500,00	66,00	2 550,00
3725	2324			Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	8 098,50	10 000,00	80,99	10 000,00	80,99	1 901,50
6171	2111			Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
6171	2324			Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	1 700,00	2 500,00	68,00	2 500,00	68,00	800,00
6310	2141			Příjmy z úroků (část)	2 971,14	6 000,00	49,52	6 000,00	49,52	3 028,86
6330	4134			Převody z rozpočtových účtů	1 200 000,00	300 000,00	400,00	300 000,00	400,00	-900 000,00
6330	4138			Převody z vlastní pokladny	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 000,00
6409	2328			Neidentifikované příjmy	0,00	74 800,00	0,00	56 700,00	0,00	56 700,00
CELKEM:					2 170 797,14	1 300 000,00	166,98	1 388 250,00	156,37	-782 547,14

Plnění rozpočtu

Za období: 12/2020

Třídění: Par vzestupně, Pol vzestupně, Org1 vzestupně, Uz vzestupně, Nst vzestupně, Zdr vzestupně

Bez návrhu rozpočtových změn

Výdaje

Par	Pol	org1	N+Z+Uz	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
1032	5169			Nákup ostatních služeb	43 700,00	120 000,00	36,42	50 000,00	87,40	6 300,00
2212	5156			Pohonné hmoty a maziva	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
2321	5139			Nákup materiálu jinde nezařazený	48 174,00	0,00	0,00	50 000,00	96,35	1 826,00
2321	5169			Nákup ostatních služeb	40 787,80	10 000,00	407,88	60 000,00	67,98	19 212,20
2321	5171			Opravy a udržování	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
3399	5139			Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
3399	5175			Pohoštění	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
3399	5194			Věcné dary	650,00	2 500,00	26,00	2 500,00	26,00	1 850,00
3631	5154			Elektrická energie	9 618,67	15 000,00	64,12	15 000,00	64,12	5 381,33
3631	5169			Nákup ostatních služeb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3631	5171			Opravy a udržování	4 235,00	10 000,00	42,35	10 000,00	42,35	5 765,00
3722	5169			Nákup ostatních služeb	11 976,63	17 500,00	68,44	17 500,00	68,44	5 523,37
3723	5169			Nákup ostatních služeb	10 627,63	15 000,00	70,85	15 000,00	70,85	4 372,37
3725	5137			Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
3725	5169			Nákup ostatních služeb	48 545,66	43 000,00	112,90	50 000,00	97,09	1 454,34
3745	5137			Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
3745	5139			Nákup materiálu jinde nezařazený	409,00	500,00	81,80	500,00	81,80	91,00
3745	5156			Pohonné hmoty a maziva	584,00	5 000,00	11,68	5 000,00	11,68	4 416,00
3745	5169			Nákup ostatních služeb	18 150,00	5 000,00	363,00	20 000,00	90,75	1 850,00
3745	5171			Opravy a udržování	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
5213	5903			Rezerva na krizová opatření	0,00	6 500,00	0,00	6 500,00	0,00	6 500,00
6112	5023			Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	237 768,00	237 768,00	100,00	237 768,00	100,00	0,00
6112	5032			Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	21 400,00	21 400,00	100,00	21 400,00	100,00	0,00
6112	5168			Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.	674,40	750,00	89,92	750,00	89,92	75,60
6112	5173			Cestovné (tuzemské i zahraniční)	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
6112	5175			Pohoštění	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
6115	5019			Ostatní platy	0,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00
6115	5021			Ostatní osobní výdaje	0,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	14 000,00
6115	5021	98193		Ostatní osobní výdaje	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14 000,00
6115	5039			Ostatní povinné pojistné placené	0,00	0,00	0,00	750,00	0,00	750,00
6115	5139			Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00
6115	5139	98193		Nákup materiálu jinde nezařazený	464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-464,00
6115	5169			Nákup ostatních služeb	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
6115	5173			Cestovné	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
6115	5175			Pohoštění	2,00	0,00	0,00	1 750,00	0,11	1 748,00
6115	5175	98193		Pohoštění	870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-870,00
6171	5021			Ostatní osobní výdaje	25 900,00	35 000,00	74,00	35 000,00	74,00	9 100,00
6171	5136			Knihy, učební pomůcky a tisk	17 000,00	20 000,00	85,00	20 000,00	85,00	3 000,00
6171	5137			Drobný hmotný dlouhodobý majetek	7 984,79	20 000,00	39,92	20 000,00	39,92	12 015,21
6171	5139			Nákup materiálu jinde nezařazený	24 708,60	10 000,00	247,09	25 000,00	98,83	291,40
6171	5154			Elektrická energie	24 640,00	37 500,00	65,71	37 500,00	65,71	12 860,00
6171	5161			Poštovní služby	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
6171	5162			Služby telekomunikací a radiokomunikací	12 787,26	15 000,00	85,25	15 000,00	85,25	2 212,74
6171	5166			Konzultační, poradenské a právní služby	5 400,00	15 000,00	36,00	10 000,00	54,00	4 600,00
6171	5167			Služby školení a vzdělávání	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
6171	5168			Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.	28 156,61	20 000,00	140,78	30 000,00	93,86	1 843,39
6171	5169			Nákup ostatních služeb	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
6171	5171			Opravy a udržování	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00
6171	5172			Programové vybavení	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
6171	5173			Cestovné (tuzemské i zahraniční)	0,00	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	2 500,00

Plnění rozpočtu

Výdaje

Par	Pol	org1	N+Z+Uz	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
6171	5175			Pohoštění	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
6171	5362			Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
6171	5365			Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
6310	5163			Služby peněžních ústavů	1 990,60	5 000,00	39,81	5 000,00	39,81	3 009,40
6320	5163			Služby peněžních ústavů	500,00	500,00	100,00	500,00	100,00	0,00
6330	5345			Převody vlastním rozpočtovým účtům	1 200 000,00	300 000,00	400,00	300 000,00	400,00	-900 000,00
6330	5348			Převody do vlastní pokladny	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 000,00
6402	5329			Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům	420,00	500,00	84,00	500,00	84,00	80,00
6402	5364			Vratky transferů poskytnutých z veřejných	0,00	0,00	0,00	14 400,00	0,00	14 400,00
6402	5364	98348		Vratky transferů poskytnutých z veřejných	14 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14 377,00
6402	5366			Výdaje z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obcemi	0,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6409	5901			Nespecifikované rezervy	0,00	93 582,00	0,00	114 182,00	0,00	114 182,00
CELKEM:					1 886 501,65	1 214 400,00	155,34	1 338 000,00	140,99	-548 501,65

Plnění rozpočtu

Za období: **12/2020**Třídění: **Par vzestupně, Pol vzestupně, Org1 vzestupně, UZ vzestupně, Nst vzestupně, Zdr vzestupně**

Bez návrhu rozpočtových změn

Financování

<i>Par</i>	<i>Pol</i>	<i>org1</i>	<i>N+Z+Uz</i>	<i>Název</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
8115				Změny stavu krátkodobých prostředků na bank.	-284 295,49	-85 600,00	332,12	-50 250,00	565,76	234 045,49
CELKEM:					-284 295,49	-85 600,00	332,12	-50 250,00	565,76	234 045,49

Majetek

Období: 12/2020

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	59 191,00	0,00	59 191,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	30 959 029,52	0,00	30 959 029,52
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	222 394,10	-7 071,21	215 322,89
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	1 496 484,15	0,00	1 496 484,15
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-59 191,00	0,00	-59 191,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-6 855 585,00	-617 928,00	-7 473 513,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-222 394,10	7 071,21	-215 322,89

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2020

		Nákladové účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
501	Spotřeba materiálu	19 481,00	16 966,00	104 047,60
502	Spotřeba energie	30 771,33	28 973,46	32 248,67
511	Opravy a udržování	0,00	0,00	4 235,00
512	Cestovné	1 474,00	0,00	0,00
513	Náklady na reprezentaci	4 520,00	3 055,00	872,00
518	Ostatní služby	132 256,39	157 014,96	223 360,59
521	Mzdové náklady	273 253,00	259 400,00	277 856,00
524	Zákonné sociální pojištění	18 355,00	20 520,00	21 480,00
538	Jiné daně a poplatky	30,00	0,00	0,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	623,00	0,00	650,00
549	Ostatní náklady z činnosti	3 952,00	1 718,00	0,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	617 928,00	617 928,00	617 928,00
555	Tvorba a zúčtování rezerv	0,00	0,00	6 500,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	32 849,00	0,00	11 984,79
561	Prodané cenné papíry a podíly	20 000,00	0,00	0,00
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	440,00	430,00	420,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2020

		Výnosové účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
601	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	11 700,00	41 032,00	3 600,00
602	Výnosy z prodeje služeb	5 940,00	4 950,00	4 950,00
603	Výnosy z pronájmu	18 639,00	18 639,00	18 639,00
605	Výnosy ze správních poplatků	0,00	0,00	50,00
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	10 519,33	10 951,96	8 098,50
649	Ostatní výnosy z činnosti	0,00	0,00	4 000,00
661	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	265 614,75	0,00	0,00
662	Úroky	5 130,15	7 886,02	2 971,14
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	89 842,00	80 023,00	132 184,00
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	172 374,65	197 107,28	184 013,01
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	130 949,98	151 980,25	121 347,57
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	321 985,53	342 032,79	333 143,30
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	109 634,05	106 207,17	100 706,92
688	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	3 859,35	4 101,69	4 586,87

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období 2020

Neinvestiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
98024	VPS	Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020	48 750,00	48 750,00	0,00	0,00
98193	VPS	Účel.dotace na výdaje spojené s volbami do	31 000,00	15 334,00	0,00	15 666,00
		Celkem	79 750,00	64 084,00	0,00	15 666,00
		Transfery celkem	79 750,00	64 084,00	0,00	15 666,00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2020

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4112		Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	68 100,00	68 100,00	0,00	0,00
5329		Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům územní	420,00	420,00	0,00	0,00
		Celkem	68 520,00	68 520,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	68 520,00	68 520,00	0,00	0,00



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00Z0NR7

spisová značka: **OEKO-PŘ 81791/2020/rukan**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Lužice, IČO 00583073

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

od 3. 3. 2021 do 26. 3. 2021 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Lužice za rok 2020** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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 dne 25. 1. 2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Jitka Luňáková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 397/2020/OEKO-PŘ dne 27. 7. 2020.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: Vladimír Reidinger - starosta

Stanislav Pöschl - 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.

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.

Poslední kontrolní úkon, kterým byla kontrola inventurního soupisu účtu 231 Základní běžný účet ÚSC byl učiněn dne 26. 3. 2021.

A. Výsledek jednorázového přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky zjištěné při jednorázovém přezkoumání za rok 2020**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled zjištěných chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 11 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

zveřejnění návrhu rozpočtu musí trvat až do schválení rozpočtu

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh rozpočtu pro rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 11. 11. 2019 do 9. 12. 2019 (<https://urednideska.alis.cz/obec-luzice/vyveseni/20>), ke schválení rozpočtu došlo dne 19. 12. 2019 usnesením č. 8/3.

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 39 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nemovitá věc nebyla v záměru obce označena údaji podle katastrálního zákona platnými ke dni zveřejnění záměru.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Podle zákona č. 128/2000 Sb. o obcích je povinností obce uzavřít dodatek a zveřejnit záměr uzavření dodatku, pokud se jedná o změnu podstatných náležitostí smlouvy.

Obec Lužice uzavřela dne 30. 12. 2009 Smlouvu o nájmu pozemků s nájemcem Zemědělsko-obchodní družstvo Němčice. Dále ke smlouvě uzavřela 3 dodatky (31. 10. 2013, 24. 8. 2015 a 27. 7. 2020), ve kterých se vždy pouze zvyšuje roční nájemné.

Kontrolou předmětných pozemků uvedených ve smlouvě a výpisu z KN prokazujícího stav ke dni 31. 12. 2020 pro kú. Lužice u Netolic (LV10001) bylo zjištěno, že jeden pozemek uvedený ve smlouvě není podle výpisu z KN k 31. 12. 2020 ve vlastnictví obce:

- pozemek pč. 221/6 o výměře 2.960 m²,

a dva pronajímané pozemky mají k 31. 12. 2020 jinou výměru než uvádí smlouva:

- pozemek pč. 205/1 - výměra dle smlouvy je 4.906 m², výměra dle výpisu z KN k 31. 12. 2020 je 5.337 m²
- pozemek pč. 496/27 - výměra dle smlouvy je 17.890 m², výměra dle výpisu z KN k 31. 12. 2020 je 17.915 m².

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) 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
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří se sdruženými prostředky.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s těmito prostředky.
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Střednědobý výhled rozpočtu nebyl schválen zastupitelstvem obce

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec zpracovává návrh rozpočtu současně se střednědobým výhledem rozpočtu (SVR) na 3 roky následujícími po roce, na který se zpracovává rozpočet. Rozpočet i SVR jsou uvedeny na jednom dokumentu, jsou společně zveřejněny. Součástí rozpočtu na rok 2019 byl SVR na roky 2020 - 2022. Rozpočet na rok 2019 byl schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018, o schválení SVR není v zápisu ze zastupitelstva žádná zmínka. Dne 19. 12. 2019 byl schválen rozpočet na rok 2020, jehož součástí je SVR na roky 2021 - 2023, o projednání SVR opět není žádný záznam v zápisu ze zastupitelstva.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis ZO ze dne 22. 6. 2020

Opatření splněno dne: 21. 12. 2020

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo obce ukládá zapisovateli a ověřovatelům, aby kontrolovali usnesení tak, aby obsahovala veškeré schválené body.

Dne 22. 6. 2020 došlo usnesením č. 10/4 k doplnění usnesení č. 8/3 ze dne 19. 12. 2019 o větu: "Zastupitelstvo obce schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 až 2023 dle přílohy."

Dne 21. 12. 2020 došlo usnesením č. 13/4 ke schválení Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2024.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání v zastupitelstvu územního samosprávného celku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce schválilo dne 10. 12. 2018 rozpočet na rok 2019. Návrh rozpočtu byl zveřejněný na úřední desce a na internetových stránkách od 27. 11. 2018 do 18. 12. 2018, byl tedy zveřejněn pouze 14 dnů přede dnem jeho projednání.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Zápis zastupitelstva obce ze dne 22. 6. 2020

Opatření splněno dne: 31. 12. 2020

Popis plnění opatření: Návrh rozpočtu pro rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 11. 11. 2019 do 9. 12. 2019. Ke schválení rozpočtu došlo dne 19. 12. 2019 usnesením č. 8/3.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Zveřejnění návrhu rozpočtu musí trvat až do schválení rozpočtu
- Nemovitá věc nebyla v záměru obce označena údaji podle katastrálního zákona platnými ke dni zveřejnění záměru.

D.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.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,46 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 602 594,68 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Zveřejněný návrh rozpočtu 2020 neuvádí informaci o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházejícího roku. Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na elektronické úřední desce od 11. 11. 2019 do 9. 12. 2019. Ve zveřejněném materiálu chybí informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházejícího roku.

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 26. 3. 2021

Jména a podpisy kontrolerek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jitka Luňáková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ke zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 8 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci 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 přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Vladimír Reidinger

.....
starosta obce

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- zveřejněn na internetových stránkách obce od 11. 11. 2019 do 9. 12. 2019 + skutečnost roku 2019
- <https://urednideska.alis.cz/obec-luzice/vyveseni/20>

Rozpočtová opatření

- pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření - zápis ZO ze dne 2. 11. 2018
- RO č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 2. 2020, usnesení č. 9/2, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9. 3. 2020
- https://urednideska.alis.cz/obec-luzice/vyveseni/35/soubor/40/2020_RO1.pdf
- RO č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2020, usnesení č. 10/2, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 29. 6. 2020
- https://urednideska.alis.cz/obec-luzice/vyveseni/44/soubor/49/2020_RO2.pdf
- RO č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 8. 2020, usnesení č. 11/2, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 24. 8. 2020
- https://urednideska.alis.cz/obec-luzice/vyveseni/45/soubor/50/2020_RO3.pdf

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2019 usnesením č. 8/3 jako přebytkový,
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 30. 12. 2019, <https://urednideska.alis.cz/obec-luzice/vyveseni/25/soubor/26/2020.pdf>

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2022 - 2024, návrh zveřejněn od 30. 11. 2020 do 21. 12. 2020 - informace o zveřejnění na internetových stránkách obce:
- <https://urednideska.alis.cz/obec-luzice/vyveseni/41>,
- schválen ZO dne 21. 12. 2020 - usnesením č. 13/4,
- schválený materiál zveřejněn od 28. 12. 2020 - informace o zveřejnění na internetových stránkách obce: <https://urednideska.alis.cz/obec-luzice/vyveseni/43>,

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu 2019 (Zpráva o výsledku PH2019 ze dne 1. 6. 2020), návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách obce od 2. 6. 2020 do 22. 6. 2020:
- <https://urednideska.alis.cz/obec-luzice/vyveseni/37>,
- návrh ZÚ 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2020 usnesením č. 10/3 písmeno a) b) c) s výrokem bez výhrad,
- schválený materiál závěrečného účtu zveřejněn dne 29. 6. 2020 - internetové stránky obce: <https://urednideska.alis.cz/obec-luzice/vyveseni/48>,
- přijata opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

Bankovní výpis

- účet u KB a. s. č. 59, konečný zůstatek ke dni 31. 12. 2020
- účet u Fio bank č. 12/2020, konečný zůstatek ke dni 31. 12. 2020
- účet u ČNB č. 51, konečný zůstatek ke dni 31. 12. 2020

Faktura

- FAP č. FV-271/2020 ze dne 31. 10. 2020, dodavatel: Ing. Tomáš Hejda Srubec, dodávka: tiskárna Canon MF645Cx v hodnotě 7.984,79 Kč + služby pro obec + materiál, celková hodnota 19.166 Kč s DPH,
 - předpis závazku zaúčtován dne 23. 11. 2020 dokladem FAP-20/00066
 - zařazení tiskárny Canon MF645Cx v hodnotě 7.984,79 Kč na majetkový účet 0280000 dne 1. 12. 2020 dokladem VUD-20/00066
 - platba provedena dne 27. 11. 2020, výpis KB a.s. č. 53, účetní doklad č. KB-20/00053 transakce č. 4
 - inventární č. 28026
- FAP č. FV2-1041/2020 ze dne 15. 6. 2020, dodavatel: Obelisk Praha s. r. o., dodávka: 12 ks potrubí Pragma 400/6000 SN8 PEŠ + 1ks roura KGEM, celková hodnota 48.174 Kč s DPH,
 - předpis závazku zaúčtován dne 22. 6. 2020 dokladem FAP-20/00034
 - platba provedena dne 14. 7. 2020, výpis KB a.s. č. 32, účetní doklad č. KB-20/00032 transakce č. 16

Hlavní kniha

- výkaz sestaven za období 12/2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz k provedení inventarizace k 31. 12. 2020 ze dne 7. 12. 2020

- Inventurní soupis účtu 031
- Inventurní soupis účtu 028
- Inventurní soupis účtu 231
- Inventurní soupis účtu 261
- výpis z KN prokazující stav ke dni 31. 12. 2020, kú. Lužice u Netolic, LV 10001

Kniha došlých faktur

- za rok 2020

Pokladní kniha (deník)

- za období od 1. 12. 2020 do 31. 12. 2020

Rozvaha

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2020

Účetní doklad

- VUD-20/00010 ze dne 31. 12. 2020, opravy na základě inventarizace v hodnotě 46.240 Kč (031 0300/031 0500)
- VUD-20/00011 ze dne 31. 12. 2020, spotřeba cenin v hodnotě 64 Kč (518 0361/263 0000)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty

- výkaz sestaven ke dni 31. 12. 2020

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemků ze dne 30. 12. 2009
 - pronajímatel: obec Lužnice
 - nájemce: Zemědělsko-obchodní družstvo se sídlem v Němčicích IČ 00112968
 - pronájem nemovitostí uvedených v odstavci I) Vlastnické vztahy
 - pronájem na dobu neurčitou
- Dodatek č. 1 ze dne 31. 10. 2013 - zvýšení ročního nájemného
- Dodatek č. 2 ze dne 24. 8. 2015 - zvýšení ročního nájemného
- Dodatek č. 3 ze dne 27. 7. 2020 - zvýšení ročního nájemného s účinností od 1. 1. 2020 (0,35 Kč za 1m²), roční nájemné činí 29.161 Kč - schválen při zasedání ZO dne 17. 8. 2020

Dokumentace k veřejným zakázkám

- FAP č. FV-271/2020 ze dne 31. 10. 2020, dodavatel: Ing. Tomáš Hejda Srubec, dodávka: tiskárna Canon MF645Cx v hodnotě 7.984,79 Kč + služby pro obec + materiál, celková hodnota 19.166 Kč s DPH,
- FAP č. FV2-1041/2020 ze dne 15. 6. 2020, dodavatel: Obelisk Praha s. r. o., dodávka: 12 ks potrubí Pragma 400/6000 SN8 PEŠ + 1ks roura KGEM, celková hodnota 48.174 Kč s DPH,
- Směrnice č. 1/2019 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 1. 9. 2019 - článek 6

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

- doručen na KÚ dne 30. 6. 2020 (do 15 dnů od schválení závěrečného účtu zastupitelstvem), projednání závěrečného účtu v ZO dne 22. 6. 2020, lhůta k podání informace o plnění stanovena - do 31. 12. 2021

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2019 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 1. 9. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis ze dne 17. 2. 2020 - usnesení č. 9/2 - schválení RO č. 1
- zápis ze dne 22. 6. 2020 - usnesení č. 10/3 písmeno d) a e) - schválení účetní závěrky,
- zápis ze dne 22. 6. 2020 - usnesení č. 10/3 písmeno a) b) c) - schválení návrhu ZÚ 2019 s výrokem bez výhrad,
- zápis ze dne 22. 6. 2020 - usnesení č. 10/4 - zastupitelstvo doplňuje usnesení č. 8/3 ze dne 19. 12. 2019 o větu: "Zastupitelstvo obce schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 až 2023 dle přílohy."
- zápis ze dne 21. 12. 2020 - usnesení č. 13/4 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu 2022 - 2024

Účetní závěrka

- protokol o schválení účetní závěrky obce Lužice, materiál účetní závěrky, schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2020 - usnesení 10/3 písmeno d) a e), odeslání informace do CSÚIS dne 11. 7. 2020, převedení hospodářského výsledku 431/432 účetním dokladem č. VUD-20/00005 dne 22. 6. 2020, HV = mínus 141.094,26 Kč

Žádost o přezkoumání hospodaření

- doručena na KÚ dne 30.6.2020

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace