



Obec Otmiče  
IČO: 00509795

**NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2019**  
(v Kč)

<b>Údaje o plnění rozpočtu</b>					
<b>PŘÍJMY</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet po změnách</b>	<b>% SR</b>	<b>% UR</b>
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	2 436 323,46	1 740 700,00	2 094 700,00	139,96	116,31
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	247 441,45	152 810,00	247 790,00	161,93	99,86
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	76 877,00	60 900,00	76 880,00	126,23	100
<b>CELKEM PŘÍJMY</b>	<b>2 760 641,91</b>	<b>1 954 410,00</b>	<b>2 419 370,00</b>	<b>141,25</b>	<b>114,11</b>

  

<b>VÝDAJE</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet po změnách</b>	<b>% SR</b>	<b>% UR</b>
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	1 812 363,56	3 228 500,00	2 186 660,00	56,14	82,88
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	149 283,16	185 910,00	1 692 710,00	80,3	8,82
<b>CELKEM VÝDAJE</b>	<b>1 961 646,72</b>	<b>3 414 410,00</b>	<b>3 879 370,00</b>	<b>57,45</b>	<b>50,57</b>

  

<b>FINANCOVÁNÍ</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet po změnách</b>	<b>% SR</b>	<b>% UR</b>
Zm.stavu					
krátkodob.prost.na BÚ	-558 995,19	1700000	1 700 000,00		
Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj	-240 000,00	-240 000,00	-240 000,00	100	100
<b>FINANCOVÁNÍ CELKEM</b>	<b>-798 995,19</b>	<b>1 460 000,00</b>	<b>1 460 000,00</b>		

Výsledek hospodaření za rok 2019 skončil v kladných číslech 885.517,35 Kč.  
K 31.12.2019 bylo na běžných účtech obce celkem 3.215.839,96 Kč.  
Zůstatek úvěru u KB Beroun k 31.12.2019 (stavba vodovodu) činí 1.206.852,76 Kč.

V roce 2019 pokračovala výstavba budovy HZ - vnitřní úpravy.

Byl zakoupen nábytek (dřevěné regály) na OÚ, ocelové skříně na chodbu OÚ, na pořádání venkovních akcí v chladném počasí byl zakoupen terasový ohřívač, na akce pořádané obcí pro děti byly zakoupeny sady venkovních her.

Obec se v roce 2019 stala většinovým vlastníkem pozemku - komunikace č. 204/9, vykoupila části pozemků od některých vlastníků. Celkem obec za pozemky zaplatila 49.933,- Kč. Tyto pozemky byly vykoupeny za účelem obnovy místní komunikace. Na toto číslo pozemku však obec dotaci nedostala, protože nejsme plnými vlastníky pozemku č. 204/9 a tato komunikace bude muset být hrazena přímo z obecních financí.

Hospodaření obce Otmiče za rok 2019 bylo přezkoumáno na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření ÚSC a DSO, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb.,

o kontrole (kontrolní řád). Při přezkoumávání hospodaření obce Otmíče byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c): ( §10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) :

\* Obec neúčtovala na účtu 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů částku 3.233.224,00 Kč, dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 11.10.2019 id.č. 117D8210A1212 od Ministerstva pro místní rozvoj, název akce: Obnova místní komunikace v obci Otmíče.

\* Obec chybně účtovala v Příloze sestavené k 31.12.2019 doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3 Transfery na pořízení dl.majetku", časové rozlišení transferu v minusové částce ve výši 66.480,00 Kč (zvýšení)

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu při jeho projednávání. V elektronické podobě na internetových stránkách obce [www.otmice.cz](http://www.otmice.cz) v plném znění, na pevné úřední desce ve zkrácené formě.

OÚ Otmíče umožní občanům v případě zájmu nahlédnout a seznámit se s výsledky hospodaření v úředních hodinách OÚ Otmíče, v době vyvěšení závěrečného účtu.

Projednání závěrečného účtu za uplynulý rok musí u obcí proběhnout do 30. června následujícího roku a jeho projednání se uzavírá vyjádřením :

- a) souhlasu s celoročním hospodařením , a to bez výhrad
- b) souhlasu s výhradami, na základě nichž budou přijata opatření potřebná k nápravě chyb a nedostatků

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit podle §17 odst. 6, zákona 250/2000 Sb. , o rozpočtových pravidlech, písemně do 18.6.2020 nebo ústně na veřejném zasedání zastupitelstva, které se bude konat dne 23.6.2020

Zpracovala: Lukešová Kateřina

Hrdličková Diana, v.r.  
Starostka obce Otmíče

### **Zveřejněno**

na úřední desce dne 29.5.201920

na internetových stránkách obce dne 29.5.2020

## Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2019

Třída	Skutečnost	Rozpočet	Rozpočet	% SR	% UR
		schválený	po změnách		
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	2 436 323,46	1 740 700,00	2 094 700,00	139,96	116,31
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	247 441,45	152 810,00	247 790,00	161,93	99,86
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	76 877,00	60 900,00	76 880,00	126,23	100,00
<b>CELKEM PŘÍJMY</b>	<b>2 760 641,91</b>	<b>1 954 410,00</b>	<b>2 419 370,00</b>	<b>141,25</b>	<b>114,11</b>

## Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2019

Položky	Skutečnost	Rozpočet	Rozpočet	% SR	% UR
		schválený	po změnách		
1111 - Daň z příj.fyz.osob ze závis.č	568 691,69	350 000,00	500 000,00	162,48	113,74
1112 - Daň z příj.fyz.os.z sam.výd.č.	15 791,57	14 000,00	14 000,00	112,80	112,80
1113 - Daň z příj.fyz.os.z kapit.výn.	53 242,75	40 000,00	40 000,00	133,11	133,11
1121 - Daň z příjmů právnických osob	496 004,19	350 000,00	370 000,00	141,72	134,06
<b>11 - Daně z příjmů,zisku a kap.výn.</b>	<b>1 133 730,20</b>	<b>754 000,00</b>	<b>924 000,00</b>	<b>150,36</b>	<b>122,70</b>
1211 - Daň z přidané hodnoty	1 085 463,52	800 000,00	980 000,00	135,68	110,76
<b>12 - Daně ze zboží a sl. v tuzemsku</b>	<b>1 085 463,52</b>	<b>800 000,00</b>	<b>980 000,00</b>	<b>135,68</b>	<b>110,76</b>
1334 - Odvody za odnětí půdy-z.p.f.	0,20				
1340 - Popl.za prov.sys.likv.kom.odp.	97 617,00	90 000,00	90 000,00	108,46	108,46
1341 - Poplatek ze psů	1 950,00	2 700,00	2 700,00	72,22	72,22
1361 - Správní poplatky	780,00				
1381 - Daň z hazardních her	13 291,65	9 000,00	13 000,00	147,69	102,24
1382 - Odvod loterií a podobných her	66,89				
<b>13 - Daně a poplat.z vybr.čin.,služ</b>	<b>113 705,74</b>	<b>101 700,00</b>	<b>105 700,00</b>	<b>111,81</b>	<b>107,57</b>
1511 - Daň z nemovitých věcí	103 424,00	85 000,00	85 000,00	121,68	121,68
<b>15 - Majetkové daně</b>	<b>103 424,00</b>	<b>85 000,00</b>	<b>85 000,00</b>	<b>121,68</b>	<b>121,68</b>
<b>1 - Daňové příjmy</b>	<b>2 436 323,46</b>	<b>1 740 700,00</b>	<b>2 094 700,00</b>	<b>139,96</b>	<b>116,31</b>
2111 - Příj.z poskyt.služeb a výrobků	114 507,00	80 000,00	114 790,00	143,13	99,75
2131 - Příjmy z pronájmu pozemků	61 734,00	14 600,00	61 730,00	422,84	100,01
2132 - Příj.z pronáj.ost.nemovitostí	58 009,00	58 010,00	58 010,00	100,00	100,00
2141 - Příjmy z úroků (část)	328,55	200,00	400,00	164,28	82,14
<b>21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org</b>	<b>234 578,55</b>	<b>152 810,00</b>	<b>234 930,00</b>	<b>153,51</b>	<b>99,85</b>
2324 - Příj.nekapit.příspěvky,náhrady	12 862,90		12 860,00		100,02
<b>23 - Př.z prod.nekap.m.,os.nedaň.př</b>	<b>12 862,90</b>		<b>12 860,00</b>		<b>100,02</b>
<b>2 - Nedaňové příjmy</b>	<b>247 441,45</b>	<b>152 810,00</b>	<b>247 790,00</b>	<b>161,93</b>	<b>99,86</b>
4111 - Neinv.přijaté transf.z VPS SR	11 477,00		11 480,00		99,97
4112 - Neinv.příj.tran.ze SR-s.d.vzt.	65 400,00	60 900,00	65 400,00	107,39	100,00
<b>41 - Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>76 877,00</b>	<b>60 900,00</b>	<b>76 880,00</b>	<b>126,23</b>	<b>100,00</b>
<b>4 - Přijaté transfery</b>	<b>76 877,00</b>	<b>60 900,00</b>	<b>76 880,00</b>	<b>126,23</b>	<b>100,00</b>
<b>Příjmy celkem</b>	<b>2 760 641,91</b>	<b>1 954 410,00</b>	<b>2 419 370,00</b>	<b>141,25</b>	<b>114,11</b>

## Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2019

Třída	Skutečnost	Rozpočet	Rozpočet	% SR	% UR
		schválený	po změnách		
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	1 812 363,56	3 228 500,00	2 186 660,00	56,14	82,88
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	149 283,16	185 910,00	1 692 710,00	80,30	8,82
<b>CELKEM VÝDAJE</b>	<b>1 961 646,72</b>	<b>3 414 410,00</b>	<b>3 879 370,00</b>	<b>57,45</b>	<b>50,57</b>

## Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2019

Položky	Skutečnost	Rozpočet	Rozpočet	% SR	% UR
		schválený	po změnách		
2212 - Silnice	141 512,00	1 585 000,00	1 630 500,00	8,93	8,68
<b>22 - Doprava</b>	<b>141 512,00</b>	<b>1 585 000,00</b>	<b>1 630 500,00</b>	<b>8,93</b>	<b>8,68</b>
2310 - Pitná voda	86 980,65	70 000,00	90 000,00	124,26	96,65
2321 - Odvád.a čist.odp.vod,nak.s kal	3 698,40	4 000,00	4 000,00	92,46	92,46
<b>23 - Vodní hospodářství</b>	<b>90 679,05</b>	<b>74 000,00</b>	<b>94 000,00</b>	<b>122,54</b>	<b>96,47</b>
<b>2 - Průmysl.a ost.odvětví hospod.</b>	<b>232 191,05</b>	<b>1 659 000,00</b>	<b>1 724 500,00</b>	<b>14,00</b>	<b>13,46</b>
3399 - Ost.zál.kult.,církv.,sděl.pros.	35 571,00	240 000,00	87 600,00	14,82	40,61
<b>33 - Kultura, církve a sděl.prostř.</b>	<b>35 571,00</b>	<b>240 000,00</b>	<b>87 600,00</b>	<b>14,82</b>	<b>40,61</b>
3412 - Sport.zařízení v majetku obce	1 729,00	63 410,00	30 000,00	2,73	5,76
<b>34 - Tělovýchova a zájmová činnost</b>	<b>1 729,00</b>	<b>63 410,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>2,73</b>	<b>5,76</b>
3631 - Veřejné osvětlení	51 150,00	45 000,00	51 200,00	113,67	99,90
3635 - Územní plánování	15 000,00	10 000,00	15 000,00	150,00	100,00
3639 - Komun.služby a úz.rozvoj j.n.	6 879,00	20 000,00	25 000,00	34,40	27,52
<b>36 - Bydlení,komun.služ.a úz.rozvoj</b>	<b>73 029,00</b>	<b>75 000,00</b>	<b>91 200,00</b>	<b>97,37</b>	<b>80,08</b>
3721 - Sběr a svoz nebezpeč.odpadů	20 342,21	10 000,00	23 410,00	203,42	86,90
3722 - Sběr a svoz komunálních odpadů	150 047,70	150 000,00	150 000,00	100,03	100,03
3723 - Sběr a svoz ostatních odpadů	139 066,75	130 000,00	140 000,00	106,97	99,33
3729 - Ostat.nakládání s odpady	30 282,43	20 000,00	35 000,00	151,41	86,52
3745 - Péče o vzhled obcí a veř.zeleň	27 729,00	30 000,00	50 000,00	92,43	55,46
<b>37 - Ochrana životního prostředí</b>	<b>367 468,09</b>	<b>340 000,00</b>	<b>398 410,00</b>	<b>108,08</b>	<b>92,23</b>
<b>3 - Služby pro obyvatelstvo</b>	<b>477 797,09</b>	<b>718 410,00</b>	<b>607 210,00</b>	<b>66,51</b>	<b>78,69</b>
5213 - Krizová opatření			4 000,00		
<b>52 - Civilní Příprav. na kriz.stavy</b>			<b>4 000,00</b>		
5512 - PO - dobrovolná část	119 002,86	100 000,00	169 800,00	119,00	70,08
<b>55 - PO a integrov. záchr. systém</b>	<b>119 002,86</b>	<b>100 000,00</b>	<b>169 800,00</b>	<b>119,00</b>	<b>70,08</b>
<b>5 - Bezpečnost státu a práv. ochr.</b>	<b>119 002,86</b>	<b>100 000,00</b>	<b>173 800,00</b>	<b>119,00</b>	<b>68,47</b>
6112 - Zastupitelstva obcí	484 694,00	475 000,00	547 130,00	102,04	88,59
6117 - Volby do Evropského parlamentu	11 477,00		11 480,00		99,97
6171 - Činnost místní správy	578 437,43	398 000,00	752 680,00	145,34	76,85
<b>61 - Stá.moc,st.spr.úz.sam.,pol.str</b>	<b>1 074 608,43</b>	<b>873 000,00</b>	<b>1 311 290,00</b>	<b>123,09</b>	<b>81,95</b>
6310 - Obec.přij.a výd.z fin.operací	10 087,29	10 000,00	10 170,00	100,87	99,19
6320 - Pojištění funkčně nspecifik.	10 750,00	15 000,00	15 000,00	71,67	71,67
<b>63 - Finanční operace</b>	<b>20 837,29</b>	<b>25 000,00</b>	<b>25 170,00</b>	<b>83,35</b>	<b>82,79</b>
6409 - Ostatní činnosti j.n.	37 210,00	39 000,00	37 400,00	95,41	99,49
<b>64 - Ostatní činnosti</b>	<b>37 210,00</b>	<b>39 000,00</b>	<b>37 400,00</b>	<b>95,41</b>	<b>99,49</b>
<b>6 - Všeobecná veř.správa a služby</b>	<b>1 132 655,72</b>	<b>937 000,00</b>	<b>1 373 860,00</b>	<b>120,88</b>	<b>82,44</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>1 961 646,72</b>	<b>3 414 410,00</b>	<b>3 879 370,00</b>	<b>57,45</b>	<b>50,57</b>

## Financování 2019

Název položky	Skutečnost	Rozpočet	Rozpočet	% SR	% UR
		schválený	po změnách		
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	-558 995,19	1 700 000,00	1 700 000,00		
Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj	-240 000,00	-240 000,00	-240 000,00	100,00	100,00
<b>FINANCOVÁNÍ CELKEM</b>	<b>-798 995,19</b>	<b>1 460 000,00</b>	<b>1 460 000,00</b>		

## Majetek

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	44 799,20		44 799,20
019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	246 310,00		246 310,00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
021 - Stavby	20 955 087,21		20 955 087,21
022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	188 406,20		188 406,20
028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	643 579,50	-94 639,60	548 939,90
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
031 - Pozemky	7 773 911,00		7 773 911,00
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		109 600,00	109 600,00
042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný maj	2 697 074,36	53 216,16	2 750 290,52
<b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-44 799,20		-44 799,20
079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-203 066,00	-14 062,00	-217 128,00
<b>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
081 - Oprávky ke stavbám	-5 766 377,64	-137 678,00	-5 904 055,64
082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-127 305,00	-1 255,00	-128 560,00
088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-643 579,50	94 639,60	-548 939,90

## Stavy na běžných účtech a v pokladně

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.	Konečný stav
231 10 - Základní běžný účet ÚSC	1 745 397,90	464 918,81	2 210 316,71
231 11 - Základní běžný účet ÚSC	179 146,19	-193,22	178 952,97
231 12 - Základní běžný účet ÚSC	732 300,68	94 269,60	826 570,28
<b>CELKEM</b>	<b>2 656 844,77</b>	<b>558 995,19</b>	<b>3 215 839,96</b>

## Pohledávky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
<b>Krátkodobé pohledávky</b>			
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	89 440,00	5 590,00	95 030,00
315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	18 750,00	-8 200,00	10 550,00
<b>Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám</b>			
192 - Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti		-2 110,00	-2 110,00

## Závazky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
<b>Krátkodobé závazky</b>			
321 - Dodavatelé		105	105
331 - Zaměstnanci	38 754,00	-1 627,00	37 127,00
337 - Zdravotní pojištění	4 980,00	40	5 020,00
342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	7 616,00	-285	7 331,00
<b>Dlouhodobé závazky</b>			
451 - Dlouhodobé úvěry	1 446 852,76	-240 000,00	1 206 852,76

## Stav úvěrů a půjček

Účet - název	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
451 00 - Dlouhodobé úvěry	1 446 852,76	-240 000,00	1 206 852,76

## Přehled transferů poskytnutých jinými rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu (volby)	11 477,00	11 477,00	
Od státních fondů			
<b>Celkem</b>	<b>11 477,00</b>	<b>11 477,00</b>	

## Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
98348	Volby do EP	11 477,00	11 477,00	
	<b>Celkem ze státního rozpočtu</b>	<b>11 477,00</b>	<b>11 477,00</b>	

SpZn: SZ\_073011/2019/KUSK  
Čj.: 001266/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### OTMÍČE

IČ: 00509795  
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Otmíče za rok 2019 bylo zahájeno dne 09.01.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 27.05.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Otmíče  
Otmíče 16  
267 51 Zdice

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Polánková**  
**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**

#### Zástupci obce:

**Diana Hrdličková** - starostka  
**Kateřina Lukešová** - 1. místostarostka,  
účetní

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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 27.05.2020 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 období 2018 - 2019, zveřejněn 31.1.2017

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2019, zveřejněn od 22.11. do 11.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce schválen dne 11.12.2018 jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn dne 19.12.2018

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, schváleno starostkou obce dne 31.1.2019 (zveřejněno dne 28.2.2019)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 4.3.2019 (zveřejněno dne 14.3.2019)
- č. 6, schváleno starostkou obce dne 30.6.2019 (zveřejněno dne 15.7.2019)
- č. 12 - schváleno starostkou obce dne 28.12.2019 (zveřejněno dne 24.1.2020)
- č. 13 - schváleno starostkou obce dne 31.12.2019 (zveřejněno dne 28.1.2020)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, návrh zveřejněn od 5.6. do 26.6.2019, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2019 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 3.7.2019

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 31.12.2019 (odesláno dne 28.1.2020)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6., 31.12.2019 (odesláno dne 13.2.2020)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6., 31.12.2019 (odesláno dne 13.2.2020)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6., 31.12.2019 (odesláno dne 13.2.2020)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

### **Hlavní kniha**

- ke dni 31.12.2019

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně ke dni 30.12.2019 do fa č. 120 – dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně ke dni 11.11.2019 do fa č. 072019 – dle potřeby

### **Faktura**

- vydané č. 012019 - č. 072019 za období od 28.1. do 11.11.2019
- přijaté č. 54 - č. 64 za období od 3.5. do 24.6.2019, č. 106 - č. 120 za období od 3.11. do 30.12.2019

### **Bankovní výpis**

- č. 63 - č. 99 za období od 1.5. do 30.6.2019, č. 153 - č. 179 za období od 1.11. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 23421131/0100 vedenému u KB, a.s. (základní běžný účet)
- č. 013 ze dne 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 363881329/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 1 - č. 25 za období od 17.1. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 94-6912131/0710 vedenému u ČNB
- č. 12 ze dne 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 27-72241517/0100 vedenému u KB, a.s. - úvěr - vodovod

### **Účetní doklad**

- č. 10155 - č. 10232, č. 10350 - č. 10428, k bankovnímu účtu č. 23421131/0100 vedenému u KB, a.s. - základní běžný účet

- č. 11026, k bankovnímu účtu č. 363881329/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 12001 - č. 12025, k bankovnímu účtu č. 94-6912131/0710 vedenému u ČNB

#### **Pokladní kniha (deník)**

- květen - červen, listopad - prosinec 2019

#### **Pokladní doklad**

- č. 31 - č. 48 za období od 3.5. do 21.6.2019, č. 70 - č. 87 za období od 1.11. do 30.12.2019 (z toho příjmové doklady č. 11 a č. 12)

#### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2019, vedena v EXCELU - za psy, odpad

#### **Evidence majetku**

- k 31.12.2019, vedena v programu FENIX

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 19.11.2019, doklad o proškolení ze dne 10.12.2019, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 13.2.2020, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001 - k.ú.716561 Otmíče, LV 880 k.ú. 686468 Lochovice k 31.12.2019

#### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 1-12/2019, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy 1-12/2019, neuvolněná starostka, neuvolnění místostarostové, neuvolnění zastupitelé

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 (odeslán dne 19.7.2019), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 25.6.2019.

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 17.9.2019, zhotovitel EKOTECH Hořovice, IČ 27630668, předmět díla: Obnova místní komunikace v obci Otmíče, cena díla ve výši 3 817 266,44,00 Kč bez DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 10.9.2019, na profilu zadavatele uveřejněna dne 18.9.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 29.1.2019, kdy obec koupila 2/12 pozemku p.č. 204/9 o výměře 812 m<sup>2</sup>, ostatní plocha, v k.ú. Otmíče, fyzická (prodávající), schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2017.
- Kupní smlouva ze dne 28.1.2019, kdy obec koupila 1/6 pozemku p.č. 204/9 o výměře 812 m<sup>2</sup>, ostatní plocha, v k.ú. Otmíče, fyzická (prodávající), schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2017.
- Kupní smlouva ze dne 29.1.2019, kdy obec koupila 1/12 pozemku p.č. 204/9 o výměře 812 m<sup>2</sup>, ostatní plocha, v k.ú. Otmíče, fyzická (prodávající), schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2017.
- Kupní smlouva ze dne 5.3.2019, kdy obec koupila 1/12 pozemku p.č. 204/9 o výměře 812 m<sup>2</sup>, ostatní plocha, v k.ú. Otmíče, fyzická (prodávající), schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2017.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 11.10.2019 id. č. 117D8210A1212, kdy Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo dotaci ve výši 3 233 224,00 Kč (celkové náklady 4 618 892,00 Kč), název akce: Obnova místní komunikace v obci Otmíče - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2019, údržba veřejné zeleně a udržovací práce v obci Otmíče (do 300 hod.)
- ze dne 2.1.2019, vedení účetnictví obce, mzdové agendy, evidence obyvatel - ohlašovna a jiné administrativní práce (do 300 hod.)
- ze dne 2.5.2019, vkládání a roznos hlasovacích lístků (6,54 Kč/volič)

### **Smlouvy ostatní**

- Příkazní smlouva č. 1212201802 ze dne 24.1.2019 mezi obcí Otmíče (příkazce) a TNT Consulting, s.r.o. (příkazník), předmět smlouvy zajištění podání žádosti o dotaci v rámci Podpory obnovy místních komunikací z Ministerstva pro místní rozvoj na projekt: "Obnova místní komunikace v obci Otmíče".

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - zakázka zadána externí firmě TNT Consulting s.r.o., (kontaktní osoba zadavatele Ing. I. Lapešová)  
název zakázky "Obnova místní komunikace v obci Otmíče", Výzva k podání nabídek ze dne 21.8.2019, Zápis z jednání komise pro otvírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5.9.2019, osloveny 3 firmy, nabídky 2 zájemců, vybrána firma EKOTECH Hořovice, IČ 27630668, s nejnižší cenovou nabídkou 3 817 266,44,00 Kč bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 17.9.2019, výběr firmy schválen v zastupitelstvu obce dne 10.9.2019.

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

- informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 8.7.2019 pod DZ 093375/2019/KUSK

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 11.12.2018 (schválení rozpočtu na rok 2019), 5.3., 28.5., 25.6. (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce za rok 2019), 10.9., 19.11.2019 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období obec Otmíče, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospondařila 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 úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského 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 Otmíče:

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

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

### **ČÚS č. 703, neboť:**

Obec neúčtovala na účtu 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů částku 3 233 224,00 Kč, dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 11.10.2019 id. č. 117D8210A1212 od Ministerstva pro místní rozvoj, název akce: Obnova místní komunikace v obci Otmíče.

- 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 odst. 1 písm. c) bod 1 a 2, neboť:**

Obec chybně účtovala v Příloze sestavené k 31.12.2019 doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účet. jedn." a "C.I.3. Transfery na pořízení dl. majetku", časové rozlišení transferu v minusové částce ve výši 66 480,00 Kč (zvýšení).

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

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

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

### **ČÚS č. 709 bod 4.2., neboť:**

Obec chybně účtovala o investičním transferu ve výši 185 000,00 Kč na účtu 672 - Výnosy vybraných míst. vlád. institucí z transferů, namísto správně na účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku (dle Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Veřejné prostranství evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-7843/ŘDP/2018 ze dne 6.12.2018).

### **NAPRAVENO**

*Opravným účetním dokladem č. 10196 ze dne 31.5.2019.*

- **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**

**§ 65 odst. 6, neboť:**

Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám. Obec k 31.12.2018 neúčtovala o opravné položce 192 – Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti (účet 315 – za odpady, psy).

**NAPRAVENO**

*Opravným účetním dokladem č. 10412 ze dne 31.12.2019.*

**45 odst. 1 písm. c) bod 1 a 2, neboť:**

Obec neuvedla v Příloze k 31.12.2018 doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účet. jedn." a "C.I.3. Transfery na pořízení dl. majetku", časové rozlišení transferu ve výši 248 084,00 Kč.

**NAPRAVENO**

*Opravným účetním dokladem č. 10232 ze dne 30.6.2019.*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Otmíče za rok 2019 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.)

- Obec neúčtovala na účtu 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů částku 3 233 224,00 Kč, dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 11.10.2019 id. č. 117D8210A1212 od Ministerstva pro místní rozvoj, název akce: Obnova místní komunikace v obci Otmíče.
- Obec chybně účtovala v Příloze sestavené k 31.12.2019 doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účet. jedn." a "C.I.3. Transfery na pořízení dl. majetku", časové rozlišení transferu v minusové částce ve výši 66 480,00 Kč (zvýšení).

**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	0,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,49 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,95 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 206 852,76 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.

Otmíče 27.05.2020

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
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

- 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 Otmíče o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Diana Hrdličková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Otmíče ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Diana Hrdličková  
starostka obce Otmíče



  
dne 27.05.2020

### **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 územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Otmíče	Diana Hrdličková

**Upozornění:**

- **ROZPOČTOVÝ VÝHLED** - Důrazně upozorňujeme na znění § 2 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, v němž je stanoveno, že: "Finanční hospodaření územních samosprávných celků a svazků obcí se řídí jejich ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem"; v § 4 odst. 3) téhož zákona je uvedeno, že: "Při zpracování ročního rozpočtu se vychází z rozpočtového výhledu". Podotýkáme, že v předložených dokumentech - rozpočtovém výhledu a schváleném rozpočtu obce na rok 2016 jsou výrazné rozdíly v příjmech i ve výdajích obce.
- **Výkaz Příloha** - úplnost jeho vyplnění - Výkaz Příloha se skládá z textových a číselných částí. Obec musí zkontrolovat správné načtení účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit nebo aktualizovat komentáře do textových částí (zejména částí A.1. - A.3.), které mají sloužit konečným uživatelům (např. samosprávě, MF ČR a pod.). Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo nalézt ve výkazech Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty.