



ZÁVĚREČNÝ ÚČET obce Podolanka za rok 2018

V souladu s § 43 zákona 128/2000 Sb., o obcích, tímto obec Podolanka zveřejňuje návrh svého závěrečného účtu, společně se zprávou o přezkoumání hospodaření obce.

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů

Rozpočet obce na rok 2018 byl sestaven jako schodkový s příjmy 34.140.100 Kč a výdaji 47.329.000 Kč; schválený schodek hospodaření činil 13.188.900 Kč. Rozpočet byl schválen dne 20. prosince 2017 na 45. zasedání zastupitelstva obce.

Schodek rozpočtu byl důsledkem pokračování nejvýznamnější investiční akce obce za poslední roky – výstavbou kanalizace a ČOV, která byla spolufinancována z podpory v Operačním programu Životní prostředí pro období 2014–2020, a to do výše 63,75% investičních výdajů, a dále též z rozpočtu Středočeského kraje ve výši 2.222.508 Kč. Vlastní zdroje obce na financování předmětné akce byly v roce 2018 posíleny zapojením investičního úvěru ve výši 11.374.974,96 Kč poskytnutého bankou Česká spořitelna a.s.

V průběhu roku byl schválený rozpočet upraven jedním rozpočtovým opatřením a jednou změnou rozpočtu schválenou zastupitelstvem obce. Detailní informace o plnění a čerpání rozpočtu jsou obsahem přílohy č. 1 – výkaz FIN 2-12.

Přehled příjmů a výdajů je následující:

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po úpravách	Výsledek
Třída 1 - Daňové příjmy	5 301 000	5 301 000	7 764 353
Třída 2 - Nedaňové příjmy	739 100	739 100	302 559
Třída 3 - Kapitálové příjmy	3 350 000	3 350 000	5 199 578
Třída 4 - Přijaté dotace	24 750 000	27 002 508	26 967 905
Příjmy celkem	34 140 100	36 392 608	40 243 195
Třída 5 - Běžné výdaje	6 429 000,00	8 760 000	8 758 553
Třída 6 - Kapitálové výdaje	40 900 000,00	41 000 000	40 960 689
Výdaje celkem	47 329 000,00	49 760 000	49 719 242
Saldo příjmů a výdajů	-13 188 900,00	-13 367 392	-9 476 047

Komentář k hospodaření obce:

- Příjmy obce byly v roce 2018 plněny více, než bylo rozpočtováno, a to s výjimkou nedaňových příjmů. Daňové příjmy vzrostly o více než třetinu oproti původním předpokladům. Dále se na příjmech podílel prodej poslední k prodeji určené stavební parcely obce a příspěvky na další rozvoj obce. Mimo obvyklý rámec hospodaření obce stojí čerpání dotace z OPŽP na výstavbu kanalizace.
- Na výdajové stránce se podařilo udržet investici do stavby kanalizace a ČOV na plánované úrovni, běžné výdaje nicméně narostly o více než třetinu, a to zejména v důsledku placených daní.
- Vzniklý schodek hospodaření byl kryt jednak čerpaným úvěrem od banky Česká spořitelna a.s. (celkem ve výši 11.374.974,96 Kč) a dále z přebytků hospodaření minulých let.

Finanční vypořádání/disponibilní zdroje k 31. prosinci 2018:

(a) Majetek obce

Díky dokončené stavbě kanalizace a ČOV narostl o cca 88 milionů Kč na: **169 856 221,29 Kč**

(b) Disponibilní zdroje: 7 875 374,77 Kč představované:

- zůstatky na běžných účtech 7 690 328,76 Kč
- zůstatky na účtech VHČ 158 606,01 Kč
- pokladna hlavní 24 086,00 Kč
- pokladna VHČ 2 354,00 Kč

(c) Závazky: 10 884 436,40 Kč představované nesplacným úvěrem.

2. Údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích

V roce 2018 obec nabyla do majetku stavbu kanalizace, ČOV a příjezdové komunikace k ČOV. Dále zakoupila jeden lesní pozemek a pokračovala v přípravě staveb vodovodu a kanalizace ve Cvrčovicích, nového vodovodu v Podolance a dalších menších akcích.

Naproti tomu z majetku ubyla jedna stavební parcela a byl vyřazen další starý nepotřebný majetek.

Inventarizace

Inventarizace majetku byla provedena ke dni 31. prosince 2018 na základě pokynu starostky.

Inventarizace konstatovala následující:

- přírůsteky majetku: 27.490.568,62 Kč
- úbytky majetku: 137.265,18 Kč
- dluhy vůči obci:
 - vodné: 19.545,-Kč
 - poplatek ze psů: 750,- Kč

3. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, obcí, státním fondům, Národnímu fondu a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob

Obec v roce 2018 přijala celkem 136 200 Kč od Středočeského kraje coby neinvestiční dotaci v rámci souhrnného dotačního vztahu a 18 000 Kč od obce Přezletice za poskytování činnosti SDH.

Naproti tomu obec v roce 2017 zaplatila obci Radonice celkem 229 445 Kč za výkon činnosti městské policie a dále poukázala celkem 2 202 563 Kč dobrovolnému svazku obcí "Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn - svazek obcí" coby podíl obce na jeho chodu a investicích do přípravy výstavby svazkové školy Panská pole.

4. Přezkoumání hospodaření obce

Přezkoumání hospodaření obce provedl Středočeský kraj dne 28. března 2018. Při přezkoumání byly zjištěny následující účetní formální nedostatky, které účetní obce již napравиła a do budoucna by se jich měla vyvarovat:

1. ČÚS č.707-710 (§36 odst. 1 zákona o účetnictví), ČÚS č.703, neboť: Obec neúčtovala o skutečnosti, která je natolik určitá a významná viz Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace "Podolanka-vodovod" ze dne 12.9.2018 ve výši 20.536.080,07 Kč prostřednictvím účtu 915-Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů nebo 955-Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a účtu 999-Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům.
2. Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 8.6.2017 IČ 115D312010054 (poskytovatel Ministerstvo životního prostředí) kod 69zs-souhrn investičních zdrojů projektu: obec v roce 2018 účtovala o doplatku investiční dotace "Podolanka-kanalizace" ve výši 24.539.872,97 Kč s chybnou investiční položkou 4116.

Přezkoumání dále poukázalo na následující dva prohřešky, které byly též již napraveny:

3. Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 84 odst. 2.4, neboť: Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci. Rozpočtové opatření č. 2 k 31.12.2018 (změny závazných ukazatelů-třídy) bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 4.2.2019 až po jeho provedení (resp. po výdeji rozpočtových prostředků).
4. Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů § 26 odst. 2, neboť: Předložením dokumentu "Příloha č.1 ke směrnici č.1/2009 o oběhu účetních dokladů" - podpisové vzory pro vedení účetnictví ze dne 17.10.2016 je zřejmé, že funkci správce rozpočtu vykonává neuvolněný místostarosta obce (nikoliv zaměstnanec obce dle § 26 odst. 1 písm. b), existuje významné riziko sloučení funkce správce rozpočtu a příkazce operace, které zákon nepřipouští.

Přílohy:

1. Výkaz Fin 2-12 M

2. Rozvaha v plném rozsahu
3. Zpráva o provedení inventury majetku
4. Zpráva o výsledku přezkumu hospodaření
5. Závěrečný účet dobrovolného svazku obcí "Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn - svazek obcí"

Pozn.: kompletní zpráva o plnění rozpočtu a výsledcích hospodaření obce včetně příloh jsou k nahlédnutí v úředních hodinách na obecním úřadě nebo na www.podolanka.cz.

V Podolance dne 10. června 2019

Roman Pečenka
místostarosta obce

Monika Dragounová
starostka obce

Vyvěšeno: 1. července 2019

Sejmuto:

