

Závěrečný účet Obce Beňov za rok 2018

Legislativní rámec:

- zákon číslo 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů § 17 závěrečný účet a § 39.
- zákon č. 128/2000 Sb., o obcích zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve znění pozdějších předpisů

Zákon č. 250/2000 Sb., § 17 – závěrečný účet

Po skončení kalendářního roku se údaje o ročním hospodaření územního samosprávného celku souhrnně zpracovávají do závěrečného účtu. V závěrečném účtu jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití fondů v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření územního samosprávného celku a svazku obcí a jimi zřízených nebo založených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem.

Součástí závěrečného účtu je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu krajů, obcí, státním fondům a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob.

Dle těchto kritérií byla zpracována:

Zpráva o výsledku hospodaření Obce Beňov za rok 2018

Územní samosprávný celek a svazek obcí jsou povinny dát si přezkoumat své hospodaření za uplynulý kalendářní rok. Přezkoumání hospodaření upravuje zvláštní právní předpis.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Beňov je součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v orgánech územního samosprávného celku a svazku obcí.

Obec Beňov si nechala přezkoumat své hospodaření Krajským úřadem Olomouckého kraje na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření provedeného dne 1.10.2018 a na základě výsledku přezkoumání hospodaření uskutečněného dne 24.4.2019, výsledek zpracovaný do:

Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Beňov za rok 2018 IČO 00636126.

Návrh závěrečného účtu územního samosprávného celku musí být vhodným způsobem zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu ÚSC. Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění to je **do 6.6.2019 nebo ústně na zasedání zastupitelstva.**

Zveřejněno: 20.5.2019

na úřední desce a dálkovým přístupem /na www stránkách obce – úřední deska/,

Sejmuto: 6.6.2019

Projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme ÚSC a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků, přitom vyvodí závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily ÚSC nebo svazku obcí škodu.

Příloha: Zpráva o výsledku hospodaření Obce Beňov v roce 2018
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Beňov za rok 2018

Lenka Pavlíková, místostarosta

Ivo Pitner, starosta

OBEC BEŇOV

PSČ 750 02

Okres Píseňov 1

Zpráva o výsledku hospodaření obce Beňov
v roce 2018.

Zpráva byla zpracována na základě

- ♦ zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, § 17 a § 39,
- ♦ zákona č. 128/2000 Sb., o obcích,
- ♦ zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.
ve znění pozdějších předpisů.

Zpráva obsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití fondů v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření územního samosprávného celku a svazku obcí a jimi zřízených nebo založených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem.

A) ZHODNOCENÍ HOSPODAŘENÍ OBCE JAKO SAMOSTATNÉ ÚČETNÍ JEDNOTKY

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby

Stavy na účtech - prostředky rozpočtového hospodaření:

- Stav na základním běžném účtu zřízený u KB Přerov k 31.12.2018 činí 405 505,31 Kč (základní BÚ číslo 231 0300).
- Stav na základním běžném účtu zřízený u ČS Přerov k 31.12.2018 činí 6 258 466,45 Kč (základní BÚ číslo 231 0320)
- Stav na základním běžném účtu zřízený u ČNB k 31.12.2018 činí 7 902,93 Kč (základní BÚ číslo 231 0330)

Celkem 6 671 874,69 Kč.

Výkaz hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávních celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad sestavený k 12/2018

Viz příloha ve formátu PDF.

Údaje o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití fondů

1. Stavy majetku, zásob, pohledávek, závazků, fondů k 31.12.2018

Rozvaha – sestavená k 31.12.2018 (v Kč)

Viz příloha ve formátu PDF

2. Náklady a výnosy

Výkaz zisků a ztráty – sestavený k 31.12.2018 (v Kč)

Viz příloha ve formátu PDF

3. Pohledávky

a) Poskytnuté provozní zálohy (účet číslo 314)

Zálohy na	Číslo účtu			
elektřinu	314 0011			
Odběrná místa	období	Výše zálohy	Počet záloh	Zálohy celkem
	2018	178 000 Kč		178 000 Kč

Zálohy na plyn

	Číslo účtu	období	Počet záloh	Výše zálohy	částka
OD Prusy čp. 4, SA čp. 215	314 0013	2018		54 120 Kč	54 120 Kč
Tiskoviny	314 0090	2018		400 Kč	400 Kč
Zálohy plyn a elektrina	314 0320	2018		14 090 Kč	14 090 Kč

Poskytnuté provozní zálohy celkem	246 610,00 Kč
-----------------------------------	---------------

b) Pohledávky za rozpočtovými příjmy (účet číslo 315)

číslo poplatku	Druh poplatku		účet číslo
1	Poplatek ze psa	330 Kč	315 0001
17	Poplatek za svoz KO	7 000 Kč	315 0017
19	Nájem hrobového místa	0 Kč	315 0019
21	Jiné	0 Kč	315 0090
	Celkem	7 330 Kč	

c) Odběratelé (účet číslo 311)

číslo poplatku	Druh poplatku		účet číslo
5	Služba stočné	10 400 Kč	311 0005
6	Nájem obecních pozemků	0 Kč	311 0006
7	Nájem nebytových prostor	12 620 Kč	311 0007
8	Nájem ostatního majetku	301 269 Kč	311 0008
10	Nájem ob. bytu	6 720 Kč	311 0010
18	Palivové dřevo	0 Kč	311 0018
900	Ostatní služby-za vodu	0 Kč	311 0900
	Celkem	311 009 Kč	

4. Prostředky rozpočtového hospodaření

a) Poskytnuté příspěvky a dotace příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Beňov v roce 2018
na provoz 680.000,00

b) Neinvestiční dotace zájmovým organizacím, církvi a SDH v roce 2018

Název	Částka schválená rozpočtem a opatřením	Skutečné čerpání	Vyúčtování dotace	Vratka
TJ Sokol Beňov	20 .000 Kč	20.000 Kč	20. 638,00 Kč	
ČZS Beňov	20. 000 Kč	20. 000 Kč	27.858,00 Kč	
JO Beňov	20 .000 Kč	20. 000 Kč	22.295,50 Kč	
FC Beňov	35 .000 Kč	35. 000 Kč	35.743,00 Kč	
FC Beňov	20.000 Kč	20.000 Kč	20.000,00 Kč	
MS Beňov	20. 000 Kč	20 .000 Kč	20.057,00 Kč	
Římskokatolická	12.500 Kč	12.500 Kč	28.000,00 Kč	
Římskokatolická	28.000 Kč	28.000 Kč	45.750,00Kč	
SDH Beňov	20.000 Kč	20.000 Kč	20.342,00 Kč	

Rybáři Beňov	20.000 Kč	20.000 Kč	20.097,00 Kč
SERWIK Prusy	1.500 Kč	0	0,00
motivační	10.000,-Kč	10.000Kč	10.000 Kč
	227.000 Kč	225.500Kč	270.780 Kč
motivační	2.265 Kč	2.265 Kč	2.265,00 Kč
Motivační	9.000 Kč	9.000 Kč	9.060,00 Kč
	18.000 Kč	18.000 Kč	20.438,00 Kč
motivační	- 10.000 Kč	-10.000 Kč	-1.500,00Kč
	246.265 Kč	244.765 Kč	301.043,00 Kč

5. Vlastní kapitál

Jmění účetní jednotky

401 Jmění účetní jednotky 70 374 003,21 Kč

6. Cizí zdroje

451	0200	ČS a.s.-oprava komunikace u hřbitova	0 Kč
		Celkem účet 451	0 Kč

Krátkodobé závazky

321 0000 Dodavatelé	0 Kč	Neinvestiční
321 0100 Dodavatelé	0 Kč	Investiční
324 Krátkodobé přijaté zálohy	200.000 Kč	Plánovací smlouva, služby
331 Zaměstnanci	144 152 Kč	Mzdy, odměny 12/2017
336 Sociální pojištění	55 436 Kč	Odvody za zaměstnavatele
337 Zdravotní pojištění	26 116 Kč	12/2017
341 Daň z příjmů	0 Kč	Daň z příjmů za obec 2017
342 Jiné přímé daně	23 553 Kč	Daň srážková a zálohová 12/2017
347 Závazky ke státnímu rozpočtu	0 Kč	
374 Přijaté zálohy na dotace	20 062 Kč	Záloha na dotace - volby
384 Záloha na daň z příjmů za obec	0 Kč	Dohad daně z příjmů za obec
389 Dohadné účty pasivní	246 610 Kč	Dohad spotřeby el.energie a plynu v roce 2017(ve výši záloh),
378 Ostatní krátkodobé závazky	9 196,74 Kč	Zákonné pojištění 12/2018, exekuce

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

Dotace a příspěvky dle účelového znaku v roce 2018

UZ	Poskytovatel	Účel	Čerpání dotace	Vlastní zdroje	Dotace
Investiční					
00460	Olomoucký kraj	„Kanalizace Pod školkou“	401.720 Kč	321.376 Kč	160.688 Kč

Neinvestiční					
00415	KÚ Olomouckého kraje	Na částečnou úhradu výdajů a vybavení jednotky SDH Beňov	75.200 Kč	40.200Kč	35.000 Kč
98008	Krajský úřad Olomouckého kraje	Na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta ČR	16.979 Kč	0	25.887 Kč
98187	Olomoucký kraj	Na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí.	18.846 Kč	0	30.000 Kč
33063	Olomoucký kraj	„Na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání	190.102,80 Kč	0 Kč	190.102,80 Kč
00555	Olomoucký kraj	Na úhradu výdajů na akci 700 let obce Beňov	266.686Kč	186.686Kč	80.000 Kč
29014	KÚ Olomouckého kraje	Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku	144 298Kč	9.298Kč	135.000Kč
403	Investiční	160.688Kč			
672	Neinvestiční- kraj				495.989,80Kč
					656.677,80
UZ 98 187	Vratka volby do zastupitelstev obcí				- 11.154 Kč
374 0130					
ÚZ 98 008	Vratka volby prezidenta ČR				- 8.908Kč
celkem					636.615,80 Kč

8. Veřejnosprávní kontrola u žadatelů a příjemců dotací, příspěvků , návratných finančních výpomocí.

Z á p i s

o výsledku veřejnosprávní kontroly u žadatelů a příjemců dotací, příspěvků, návratné finanční výpomoci

která byla provedena dle Směrnice k finanční kontrole č. 20 o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolu žadatelů a příjemců dotací a návratné finanční výpomoci podle předmětu a obsahu kontroly provedli: Ivo Pitner, příkazce operace a Ivana Pospíšilová, hlavní účetní, správce rozpočtu (dle Vnitřní směrnice část II., čl.6) za období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

Předmětem kontroly bylo zjištění účelnosti použití neinvestiční dotace neziskových organizací v obci Beňov a místní části Prusy na zájmovou činnost.

Cílem kontroly bylo zajištění ochrany veřejných prostředků proti rizikům, nesrovnalostem způsobeným

zejména porušením právních předpisů, nehospodárným, neúčelným a neefektivním nakládáním s veřejnými prostředky nebo trestnou činností.

Obsah kontroly spočíval v:

1. Kontrole podkladů předložených žadateli, posouzení zda jsou v souladu s právními předpisy, schváleným rozpočtem, uzavřenými smlouvami a odsouhlasené ZO.
2. Dodržování stanovených podmínek, vypořádání a vyúčtování schválených operací
3. Zda údaje odpovídají skutečnostem, zda přezkoumávané operace jsou v souladu s právními předpisy, smlouvami, rozhodnutím apod.

Výsledek kontroly

1. Kontrola podkladů předložených žadateli, posouzení zda jsou v souladu s právními předpisy, schváleným rozpočtem, uzavřenými smlouvami a odsouhlasené ZO.

Koncem roku 2017 předložilo Zastupitelstvu obce Beňov žádosti o poskytnutí dotace na zájmovou činnost pro rok 2018 celkem 6 spolkům z obce Beňov, SDH Beňov, Římskokatolická církev, zájmové občanské sdružení.

1. TJ Sokol Beňov č.j.159/2017
2. FC Beňov č.j.457/2017
3. FC Beňov č.j.458/2017
4. MS Beňov-Prusy č.j.461/2017
5. Rybáři Beňov 1.12.2017
6. ČZS Beňov č.j.460/2017
7. JO Beňov č.j.160/2017
8. SDH Beňov č.j.459/2017
9. Římskokatolická církev Beňov č.j.456/2017
10. Římskokatolická církev Beňov č.j.353/2017
11. FC Beňov –smlouva z 17.8.2017
12. FC Beňov 8.8.2018
13. FC Beňov 10.12.2018
14. Včelaři č.j.361/2017

Zastupitelstvo obce Beňov na veřejném zasedání dne 7.12.2017 usnesením číslo 20 schválilo dotace ve výši 227 tis. Kč:

FC Beňov	55 tis. Kč
JO Beňov	20 tis. Kč
TJ Sokol Beňov	20 tis. Kč
ČZS Beňov	20 tis. Kč
MS Beňov-Prusy	20 tis. Kč
SDH Beňov	20 tis. Kč
Římskokatolická církev Beňov	12,5 tis. Kč
Římskokatolická církev Beňov	28 tis. Kč
Rybáři Beňov	20 tis. Kč
Zájmové občanské sdružení SERWIK Prusy	1,5 tis. Kč
Motivační	10 tis. Kč

Výše uvedeným usnesení schválilo ZO Beňov rozpočet na rok 2018 v takovém to členění dle paragrafů a položek:

paragraf 3419 tělovýchovná činnost, položka 5229 neinvestiční dotace neziskovým organizacím ve výši 106,5 tis. Kč a paragraf 3429 zájmová činnost, položka 5229 neinvestiční dotace neziskovým organizacím ve výši 60tis.Kč, paragraf 3330 církev, položka 5223 ve výši 40,5tis.Kč, paragraf 5512 činnost dobrovolných hasičů, paragraf 5229 ve výši 20 tis. Kč.

Lze konstatovat, že nebylo shledáno nedostatků a je splněna podmínka předběžné kontroly dle Vnitřní směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole.

2. Dodržování stanovených podmínek, vypořádání a vyúčtování schválených operací

Se všemi zájmovými organizacemi a církví byly podepsány Smlouvy o poskytnutí neinvestičního transferu pro rok 2018 na základě doručených 11 žádostí.

1. Dne 29.3.2018 uzavřena smlouva FC Beňov na provozní náklady, praní dresů, odměny rozhodčím, provozní náklady.
2. Dne 29.3.2018 uzavřena smlouva FC Beňov na údržbu fotbalového hřiště
3. Dne 21.3.2018 uzavřena smlouva Rybáři Beňov jako běžné provozní náklady, nákup kádí na ryby, PH, plyn do bomby, ceny na závody, běžná údržba.
4. Dne 1.2.2018 uzavřena smlouva SDH Beňov jako běžné provozní náklady, PH, nákup pro mládež.
5. Dne 29.3.2018 uzavřena smlouva JO Beňovna zajištění pokrytí výdajů na zájmovou činnost v roce 2018 jako registrační poplatky za stáje a koně , přihlášky a startovné do jednotlivých dostihů, příspěvek na zajištění veterinární péče o koně.
6. Dne 13.4.2018 uzavřena smlouva MS Beňov-Prusy na pokrytí výdajů na zájmovou činnost v roce 2018 jako nájemné , výživné na lovecké psy, nákup hnojiv, krmiv, osiv PH, zástřelné, nákup materiálu na opravu mysliveckého zařízení.
7. Dne 29.3.2018 uzavřena smlouva TJ Sokol Beňov jako provozní náklady na energie, opravy a údržba sokolovny v Beňově čp. 132, venkovního areálu za sokolovnou Beňov.
8. Dne 29.3.2018 uzavřena smlouva ČZS Beňov na zajištění pokrytí výdajů na zájmovou činnost v roce 2018 jako provozní náklady na opravu budovy čp. 6 v obci Beňov.
9. Dne 29.3.2018 uzavřena smlouva Římskokatolická církev Beňov na zajištění pokrytí výdajů na činnost církve v roce 2018 v kostele sv. Františka z Assisi jako energie, oprava nábytku, nový nábytek, opravy malby, květinový výzdoba.
10. Dne 29.3.2018 uzavřena smlouva Římskokatolická církev Beňov na ozvučení kostela sv.Františka z Assisi v Beňově
11. Dne 17.8.2018 uzavřena smlouva FC Beňov jako motivační na běžné provozní náklady, údržbu fotbalového hřiště.
12. Dne 11.9.2018 uzavřena smlouva FC Beňov provozní náklady jako organizace soutěže a registrace na FAČR.
13. Dne 10.12.2018 uzavřena smlouva FC Beňov jako motivační za vyhrané zápasy na domácím hřišti v podzimní sezóně.
14. Dne 18.12.2017 uzavřena smlouva s ZO ČDV,z.s. Přerov I, dotace na přístroje a zařízení pro léčení včelstev

Během roku předkládaly neziskové zájmové organizace vyúčtování o použití finančních prostředků a jejich účelu. O veřejnosprávní kontrole bylo požádáno vyúčtování dotace obsahující kontrolovaného, datum kontroly, kdo kontroloval, cíl a obsah kontroly, podpisy závěr.

Podle harmonogramu plánovaných kontrol:

1. FC Beňov předložilo vyúčtování dne 21.12.2018
Kontrola neinvestiční dotace na výdaje na zájmovou činnost 2018 ve výši 20.000 Kč.
Účel použití: na zajištění pokrytí výdajů na zájmovou činnost v roce 2018 jako provozní náklady, praní dresů, odměny rozhodčím.
Použití: provozní náklady, praní dresů, odměny rozhodčím.
Změna účelu: nebyla
Předloženy originály dokladů.
Účelovost prokázána.
Čerpání : 20.000 Kč
2. FC Beňov předložilo vyúčtování dne 21.12.2018.
Kontrola neinvestiční dotace ve výši 35.000 Kč.
Účel použití: na zajištění pokrytí výdajů na údržbu fotbalového hřiště v roce 2018.
Použití: latex na lajnování, postřík, hnojivo, ND na sekačku, PH.

Předloženy originály dokladů.

Účelovost prokázána.

Čerpání : 35.743 Kč

3. Rybáři Beňov předloženo vyúčtování dne 14.12.2018.

Kontrola neinvestiční dotace na zájmovou činnost ve výši 20.000 Kč.

Účel použití: jako běžné provozní náklady, nákup kádí, plyn do bomby, ceny na závody, běžná údržba.

Použito: plyn, kráječ, kancelářské potřeby, brikety, barva, kádě na ryby.

Předloženy originály dokladů.

Změna účelu.

Účelovost prokázána.

Čerpání : 20.097 Kč.

4. SDH Beňov předloženo vyúčtování dne 12.12.2018.

Kontrola neinvestiční dotace na zájmovou činnost ve výši 20.000 Kč.

Účel použití: jako běžné provozní náklady, PH, vybavení pro mládež.

Použito: jako běžné provozní náklady, PH, vybavení pro mládež, zavařovací hrnec, startovné.

Předloženy originály dokladů.

Změna účelu.

Účelovost prokázána.

Čerpání : 20.342 Kč.

5. JO Beňov předložil vyúčtování dne 3.12.2018 .

Kontrola neinvestiční dotace na zájmovou činnost ve výši 20 000 Kč.

Účel použití: na zajištění pokrytí výdajů na zájmovou činnost v roce 2018 jako registrační poplatky za stáje a koně, přihlášky a startovné do jednotlivých dostihů, příspěvek na zajištění veterinární péče o koně.

Použito: veterinární péče o koně, registrační poplatky, startovné.

Předloženy originály dokladů.

Účelovost prokázána.

Čerpání : 22.295,50 Kč.

6. MS Beňov-Prusy předloženo vyúčtování dne 14.12.2018.

Kontrola neinvestiční dotace na zájmovou činnost ve výši 20 tis. Kč

Účel použití: na pokrytí výdajů na zájmovou činnost v roce 2018 jako nájemné, výživné na lovecké psy, nákup hnojiv, krmiv, osiv, PH, zástřelné, materiál na opravu mysliveckého zařízení.

Použito: zájmová činnost 2018, výživné, nájem NP, nájem honitby, mulčování.

Změna účelu.

Účelnost prokázána.

Předloženy originály dokladů.

Čerpání: 20.057,- Kč.

7. TJ Sokol Beňov předloženo vyúčtování dne 21.12.2018

Kontrola neinvestiční dotace na zájmovou činnost ve výši 20 000 Kč.

Účel použití: jako provozní náklady na energie, opravy a údržba sokolovny v Beňově čp. 132, venkovního areálu za sokolovnou Beňov.

Použití: vysavač, plyn

Změna účelu.

Předloženy originály dokladů.

Účelovost prokázána.

Čerpání: 20.638,- Kč.

8. ČZS ZO Beňov předloženo vyúčtování dne 15.12.2018.

Kontrola neinvestiční dotace na zájmovou činnost výši 20.000 Kč..

