

Závěrečný účet za rok 2019

Sestavený ke dni 31.12.2019

Údaje o organizaci

Název Obec Sadov
Adresa Sadov 34
360 01
IČO 00254959
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Telefon 353 578 825
E-mail ucetni@sadov.cz

Doplňující údaje

(dle zákona o obcích č. 128/2000 Sb., a zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů č. 250/2000 Sb.)

Obsah závěrečného účtu

Strana

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	1
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	2
Majetek	4
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	5
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	6

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

Třída	2017	2018	2019
Příjmy			
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	0,00	0,00	18 616 933,63
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	0,00	0,00	2 650 995,20
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0,00	0,00	343 121,98
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	0,00	0,00	802 955,20
Příjmy celkem	0,00	0,00	22 414 006,01
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	0,00	0,00	11 843 688,15
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,00	0,00	10 528 877,60
Výdaje celkem	0,00	0,00	22 372 565,75

Plnění rozpočtu za období 1-12/2019 bude předloženo ke schválení na zasedání ZO Sadov dne 24.06.2020.

Příloha č. 1 Fin2-12M - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za 1-12/2019.

Sociální fond

poč. stav 148 941,40 Kč

tvorba 153 131,00 Kč

použití 123 798,00 Kč

zůstatek 178 274,40 Kč

Sociální fond je v příjmech i výdajích součástí rozpočtu a jeho tvorba a použití se řídí směrnicí č. 1/2012 včetně dodatků.

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2019

		Závazky		
SU	Název	2017	2018	2019
321	Dodavatelé	0,00	0,00	530 944,79
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	308 753,00
331	Zaměstnanci	0,00	0,00	205 293,00
336	Sociální zabezpečení	0,00	0,00	79 391,00
337	Zdravotní pojištění	0,00	0,00	35 906,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	0,00	37 225,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	3 700,00
389	Dohadné účty pasivní	0,00	0,00	202 920,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2019

		Pohledávky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
311	Odběratelé	0,00	0,00	288 560,82
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0,00	0,00	428 271,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00	69 501,00
343	Daň z přidané hodnoty	0,00	0,00	6 740,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00	0,00	23 470,00

Majetek

Období: 12/2019

<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			
Software	80 071,00	0,00	80 071,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	187 256,00	49 290,00	236 546,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	943 026,00	0,00	943 026,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	75 604 301,44	-27 930,00	75 576 371,44
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	5 933 778,20	561 633,60	6 495 411,80
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 381 021,80	323 140,40	4 704 162,20
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	2 940,00	0,00	2 940,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	7 687 829,31	10 495,57	7 698 324,88
Kulturní předměty	85 868,00	1,00	85 869,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 830 532,41	9 991 064,00	13 821 596,41
Dlouhodobý finanční majetek			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	405 000,00	-5 000,00	400 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k software	-68 941,00	-1 947,00	-70 888,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-187 256,00	-49 290,00	-236 546,00
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-140 128,00	-62 880,00	-203 008,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-20 861 307,00	-1 511 875,64	-22 373 182,64
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-1 847 643,40	-105 206,20	-1 952 849,60
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-4 381 021,80	-323 140,40	-4 704 162,20
Zboží a ostatní zásoby			
Materiál na skladě	30 886,00	6 497,00	37 383,00
Zboží na skladě	46 993,87	-509,10	46 484,77

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období 2019

Neinvestiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
98348	VPS	Účel.dotace na výdaje spoj. s přípr.a konáním	42 985,20	42 985,20	0,00	0,00
		Celkem	42 985,20	42 985,20	0,00	0,00
		Transfery celkem	42 985,20	42 985,20	0,00	0,00

Výúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2019

Neinvestiční transfery

Pol	UZ	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
4112		Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	408 300,00	0,00	0,00	0,00
4122		Neinvestiční přijaté transfery od krajů	86 000,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	494 300,00	0,00	0,00	0,00
Transfery celkem			494 300,00	0,00	0,00	0,00

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Karlovarského kraje, odbor finanční za období 01.01. – 31.12.2019 ve dnech 09.10. 2019 dílčím přezkoumáním a 13.05.2020 konečným přezkoumáním s tímto závěrem:.

I. Při přezkoumání hospodaření obce Sadov za rok 2019 byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) a nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona 420/2004 Sb.)
Při přezkoumání hospodaření obce Sadov za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona 420/2004 Sb.)

- podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,51 %
- podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,01 %
- podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

- dluh obce Sadov nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Příloha č. 2 - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019

Vyjádření

Zastupitelstvo obce projednání závěrečného účtu za rok 2019 uzavírá souhlasem k celoročnímu hospodaření obce 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření finančním odborem Karlovarského kraje za rok 2019 a to s výhradami.

V Sadově dne 24.06.2020

Vyvěšeno :

Sejmuto :

Přílohy č. 1 a 2 jsou k nahlédnutí na obecním úřadě u ekonomky a v elektronické podobě na úřední desce www.sadov.cz.

Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce obce Sadov v období od 09.06.2020 do 24.06.2020.

Schváleno Zastupitelstvem obce dne 24.06.2020, usnesení č. 5/2/2020.

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD

Za období: 12/2019

Obec Sadov; IČO 00254959; Sadov 34, Sadov, 360 01

Právní forma: Obec

Předmět činnosti: 751100

Datum výkazu: 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Datum sestavení: 31.1.2020

I. Rozpočtové příjmy						
Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
	1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	3 300 000,00	3 300 000,00	4 288 885,29	129,97
	1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	100 000,00	100 000,00	139 978,41	139,98
	1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	280 000,00	280 000,00	381 210,89	136,15
	1121	Daň z příjmů právnických osob	3 000 000,00	3 000 000,00	3 550 750,35	118,36
	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
	1211	Daň z přidané hodnoty	6 300 000,00	6 300 000,00	7 993 507,78	126,88
	1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	10 000,00	10 000,00	8 002,40	80,02
	1335	Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	110 000,00	110 000,00	106 783,60	97,08
	1341	Poplatek ze psů	44 000,00	44 000,00	42 880,00	97,45
	1342	Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	10 000,00	10 000,00	4 345,00	43,45
	1345	Poplatek z ubytovací kapacity	10 000,00	10 000,00	16 436,00	164,36
	1356	Příjmy úhrad za dobývání nerostů a popl. za geolog.práce	300 000,00	300 000,00	314 097,61	104,70
	1361	Správní poplatky	30 000,00	30 000,00	21 190,00	70,63
	1381	Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	100 000,00	100 000,00	95 704,82	95,70
	1511	Daň z nemovitých věcí	1 300 000,00	1 300 000,00	1 653 161,48	127,17
	4111	Neinvest.příj.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu	0,00	42 985,20	42 985,20	100,00
	4112	Neinv.příj.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	390 000,00	390 000,00	408 300,00	104,69
	4116	Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu	0,00	500 000,00	0,00	0,00
	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	586 000,00	86 000,00	14,68
	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu	5 700 000,00	5 700 000,00	0,00	0,00
	XXXX	Bez paragrafu	21 584 000,00	22 712 985,20	19 154 218,83	84,33
1032	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	25 000,00	51 264,00	205,06
1032	XXXX	Podpora ostatních produkčních činností	0,00	25 000,00	51 264,00	205,06
3319	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	5 000,00	5 000,00	870,00	17,40
3319	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	265 000,00	268 500,00	244 041,10	90,89
3319	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,00	0,00	215,00	0,00
3319	XXXX	Ostatní záležitosti kultury	270 000,00	273 500,00	245 126,10	89,63
3399	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	10 000,00	10 000,00	9 506,00	95,06
3399	XXXX	Ostatní záležitost kultury, církví a sděl. prostředků	10 000,00	10 000,00	9 506,00	95,06
3412	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	0,00	0,00	1 610,00	0,00
3412	2139	Příjmy z pronájmu majetku j.n.	0,00	0,00	2 520,00	0,00
3412	XXXX	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	0,00	0,00	4 130,00	0,00
3612	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	305 000,00	305 000,00	312 501,00	102,46
3612	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	830 000,00	830 000,00	822 949,00	99,15
3612	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
3612	XXXX	Bytové hospodářství	1 145 000,00	1 145 000,00	1 135 450,00	99,17
3613	2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	60 000,00	60 000,00	63 187,00	105,31
3613	XXXX	Nebytové hospodářství	60 000,00	60 000,00	63 187,00	105,31
3639	2119	Příjmy z vlastní činnosti jinde nespecifikované(dále j.n.	10 000,00	10 000,00	20 398,00	203,98
3639	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	36 000,00	36 000,00	34 843,00	96,79
3639	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,00	0,00	24 471,00	0,00
3639	3111	Příjmy z prodeje pozemků	200 000,00	200 000,00	343 121,98	171,56
3639	XXXX	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	246 000,00	246 000,00	422 833,98	171,88
3722	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	790 000,00	790 000,00	812 869,00	102,89

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
3722	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,00	1 100,00	3 000,00	272,73
3722	XXXX	Sběr a svoz komunálních odpadů	790 000,00	791 100,00	815 869,00	103,13
3725	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	200 000,00	200 000,00	219 631,50	109,82
3725	XXXX	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	200 000,00	200 000,00	219 631,50	109,82
3745	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
3745	XXXX	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
6171	2112	Příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje	5 000,00	5 000,00	109,00	2,18
6171	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,00	5 000,00	5 952,40	119,05
6171	XXXX	Činnost místní správy	5 000,00	10 000,00	6 061,40	60,61
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	40 000,00	40 000,00	21 058,20	52,65
6310	XXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	40 000,00	40 000,00	21 058,20	52,65
6330	4132	Přev.z ostat.vlast.fondů	550 000,00	550 000,00	120 600,00	21,93
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	0,00	550 000,00	145 070,00	26,38
6330	XXXX	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	550 000,00	1 100 000,00	265 670,00	24,15
6409	2328	Neidentifikované příjmy	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00
6409	XXXX	Ostatní činnosti jinde nezařazené	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00
Celkem			25 720 000,00	27 433 585,20	22 414 006,01	81,70

II. Rozpočtové výdaje						
Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
1032	5169	Nákup ostatních služeb	250 000,00	250 000,00	240 899,50	96,36
1032	XXXX	Podpora ostatních produkčních činností	250 000,00	250 000,00	240 899,50	96,36
2212	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	50 000,00	50 000,00	20 055,75	40,11
2212	5169	Nákup ostatních služeb	250 000,00	500 000,00	286 685,00	57,34
2212	5171	Opravy a udržování	1 000 000,00	1 000 000,00	579 913,10	57,99
2212	6121	Budovy, haly a stavby	3 000 000,00	2 750 000,00	720 351,09	26,19
2212	XXXX	Silnice	4 300 000,00	4 300 000,00	1 607 004,94	37,37
2219	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	50 000,00	50 000,00	6 729,00	13,46
2219	6121	Budovy, haly a stavby	6 500 000,00	6 500 000,00	6 490 476,28	99,85
2219	XXXX	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	6 550 000,00	6 550 000,00	6 497 205,28	99,19
2221	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
2221	XXXX	Provoz veřejné silniční dopravy	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
2310	6121	Budovy, haly a stavby	400 000,00	400 000,00	258 084,00	64,52
2310	XXXX	Pitná voda	400 000,00	400 000,00	258 084,00	64,52
2321	5154	Elektrická energie	25 000,00	25 000,00	24 401,00	97,60
2321	5159	Nákup ostatních paliv a energie	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00
2321	5171	Opravy a udržování	60 000,00	60 000,00	24 735,90	41,23
2321	6121	Budovy, haly a stavby	1 400 000,00	1 400 000,00	16 940,00	1,21
2321	XXXX	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	1 500 000,00	1 500 000,00	66 076,90	4,41
3113	5329	Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	500 000,00	500 000,00	500 000,00	100,00
3113	XXXX	Základní školy	500 000,00	500 000,00	500 000,00	100,00
3121	5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00
3121	XXXX	Gymnázia	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00
3314	5021	Ostatní osobní výdaje	18 000,00	18 000,00	12 984,00	72,13
3314	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	6 000,00	6 000,00	2 998,00	49,97
3314	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0,00	15 000,00	13 990,00	93,27
3314	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	27 000,00	27 000,00	0,00	0,00
3314	5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím	24 000,00	24 000,00	23 470,00	97,79
3314	XXXX	Činnosti knihovnické	75 000,00	90 000,00	53 442,00	59,38
3319	5021	Ostatní osobní výdaje	75 000,00	75 000,00	62 972,00	83,96
3319	5031	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	15 000,00	15 000,00	14 881,26	99,21
3319	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	10 000,00	10 000,00	4 922,00	49,22
3319	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	120 000,00	120 000,00	37 582,00	31,32
3319	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	75 000,00	75 000,00	11 430,00	15,24
3319	5151	Studená voda	5 000,00	6 200,00	6 161,00	99,37
3319	5153	Plyn	150 000,00	148 800,00	134 661,00	90,50
3319	5154	Elektrická energie	25 000,00	30 000,00	27 993,00	93,31
3319	5169	Nákup ostatních služeb	75 000,00	125 000,00	66 895,60	53,52
3319	5171	Opravy a udržování	550 000,00	545 000,00	401 438,57	73,66
3319	XXXX	Ostatní záležitosti kultury	1 100 000,00	1 150 000,00	768 936,43	66,86
3326	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
3326	6121	Budovy, haly a stavby	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
3326	XXXX	Pořízení,zachování a obnova hodnot míst.kultur,nár,a hist.po	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00
3330	5223	Neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem	150 000,00	150 000,00	150 000,00	100,00
3330	XXXX	Činnosti registrovaných církví a náboženských společností	150 000,00	150 000,00	150 000,00	100,00
3341	5171	Opravy a udržování	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
3341	XXXX	Rozhlas a televize	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
3399	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	10 000,00	9 668,00	96,68
3399	5164	Nájemné	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
3399	5169	Nákup ostatních služeb	75 000,00	75 000,00	50 900,00	67,87
3399	5175	Pohoštění	35 000,00	35 000,00	34 951,00	99,86
3399	5194	Věcné dary	15 000,00	15 000,00	247,00	1,65
3399	5492	Dary obyvatelstvu	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00
3399	XXXX	Ostatní záležitost kultury, církví a sděl. prostředků	160 000,00	160 000,00	95 766,00	59,85
3412	5021	Ostatní osobní výdaje	24 000,00	24 000,00	21 816,00	90,90
3412	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0,00	50 000,00	14 900,00	29,80
3412	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
3412	5151	Studená voda	10 000,00	8 000,00	5 592,00	69,90
3412	5154	Elektrická energie	10 000,00	18 000,00	17 800,00	98,89

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
3412	5169	Nákup ostatních služeb	45 000,00	45 000,00	43 659,22	97,02
3412	5171	Opravy a udržování	40 000,00	40 000,00	665,50	1,66
3412	6121	Budovy, haly a stavby	15 000 000,00	14 804 000,00	2 046 628,22	13,82
3412	6122	Stroje, přístroje a zařízení	0,00	140 000,00	138 617,60	99,01
3412	XXXX	Sportovní zařízení ve vlastnictví obce	15 131 000,00	15 131 000,00	2 289 678,54	15,13
3419	5222	Neinvestiční transfery spolkům	70 000,00	50 000,00	40 000,00	80,00
3419	5499	Ostatní neinvest.transfery obyvatelstvu	30 000,00	50 000,00	43 000,00	86,00
3419	XXXX	Ostatní sportovní činnost	100 000,00	100 000,00	83 000,00	83,00
3421	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
3421	6121	Budovy, haly a stavby	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00
3421	XXXX	Využití volného času dětí a mládeže	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00
3612	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	60 000,00	88 000,00	80 811,00	91,83
3612	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
3612	5151	Studená voda	200 000,00	200 000,00	169 905,00	84,95
3612	5153	Plyn	3 000,00	3 000,00	-1 182,00	-39,40
3612	5154	Elektrická energie	27 000,00	27 000,00	21 686,00	80,32
3612	5169	Nákup ostatních služeb	100 000,00	100 000,00	66 802,20	66,80
3612	5171	Opravy a udržování	590 000,00	562 000,00	338 830,00	60,29
3612	5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	85 000,00	85 000,00	81 571,00	95,97
3612	6121	Budovy, haly a stavby	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00
3612	XXXX	Bytové hospodářství	1 210 000,00	1 210 000,00	758 423,20	62,68
3613	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
3613	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
3613	5169	Nákup ostatních služeb	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
3613	5171	Opravy a udržování	20 000,00	20 000,00	960,00	4,80
3613	XXXX	Nebytové hospodářství	50 000,00	50 000,00	960,00	1,92
3631	5154	Elektrická energie	300 000,00	339 400,00	339 311,28	99,97
3631	5162	Služby elektronických komunikací	3 000,00	3 000,00	2 422,80	80,76
3631	5169	Nákup ostatních služeb	40 000,00	85 600,00	34 756,00	40,60
3631	5171	Opravy a udržování	450 000,00	385 000,00	118 888,14	30,88
3631	6121	Budovy, haly a stavby	200 000,00	230 000,00	222 902,41	96,91
3631	XXXX	Veřejné osvětlení	993 000,00	1 043 000,00	718 280,63	68,87
3632	5169	Nákup ostatních služeb	15 000,00	17 500,00	17 145,00	97,97
3632	5171	Opravy a udržování	100 000,00	85 000,00	0,00	0,00
3632	5492	Dary obyvatelstvu	15 000,00	30 000,00	25 000,00	83,33
3632	6122	Stroje, přístroje a zařízení	60 000,00	57 500,00	0,00	0,00
3632	XXXX	Pohřebnictví	190 000,00	190 000,00	42 145,00	22,18
3633	6121	Budovy, haly a stavby	6 000 000,00	6 000 000,00	31 301,00	0,52
3633	XXXX	Výstavba a údržba místních inženýrských sítí	6 000 000,00	6 000 000,00	31 301,00	0,52
3639	5122	Podlimitní věcná břemena	0,00	34 800,00	34 800,00	100,00
3639	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0,00	35 000,00	33 725,00	96,36
3639	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	268 200,00	122 629,56	45,72
3639	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
3639	6121	Budovy, haly a stavby	500 000,00	200 000,00	159 761,00	79,88
3639	6122	Stroje, přístroje a zařízení	0,00	12 000,00	11 967,00	99,73
3639	6130	Pozemky	100 000,00	100 000,00	8 833,00	8,83
3639	XXXX	Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	700 000,00	700 000,00	371 715,56	53,10
3721	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	40 479,92	80,96
3721	XXXX	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	50 000,00	50 000,00	40 479,92	80,96
3722	5169	Nákup ostatních služeb	800 000,00	800 000,00	742 107,26	92,76
3722	XXXX	Sběr a svoz komunálních odpadů	800 000,00	800 000,00	742 107,26	92,76
3723	5169	Nákup ostatních služeb	400 000,00	400 000,00	372 721,87	93,18
3723	XXXX	Sběr a svoz ostatních odpadů (jiných než nebezp. a komunál.)	400 000,00	400 000,00	372 721,87	93,18
3739	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	30 695,28	61,39
3739	XXXX	Ostatní ochrana půdy a spodní vody	50 000,00	50 000,00	30 695,28	61,39
3741	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	20 000,00	15 450,00	77,25
3741	XXXX	Ochrana druhů a stanovišť	20 000,00	20 000,00	15 450,00	77,25
3745	5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	720 000,00	720 000,00	554 039,68	76,95
3745	5021	Ostatní osobní výdaje	20 000,00	20 000,00	9 576,00	47,88
3745	5031	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	295 000,00	273 900,00	139 125,75	50,79
3745	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	98 000,00	98 000,00	47 777,00	48,75

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
3745	5131	Potraviny	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
3745	5132	Ochranné pomůcky	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
3745	5134	Prádlo, oděv a obuv	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
3745	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	30 000,00	50 000,00	37 067,00	74,13
3745	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	40 000,00	37 500,00	14 256,00	38,02
3745	5149	Ostatní úroky a ostatní finanční výdaje	0,00	100,00	17,85	17,85
3745	5151	Studená voda	5 000,00	3 000,00	1 992,00	66,40
3745	5153	Plyn	0,00	3 500,00	3 112,39	88,93
3745	5154	Elektrická energie	60 000,00	62 000,00	61 912,00	99,86
3745	5156	Pohonné hmoty a maziva	70 000,00	70 000,00	63 271,43	90,39
3745	5162	Služby elektronických komunikací	3 000,00	3 000,00	1 458,54	48,62
3745	5163	Služby peněžních ústavů	24 000,00	24 000,00	22 810,30	95,04
3745	5167	Služby školení a vzdělávání	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
3745	5169	Nákup ostatních služeb	200 000,00	563 100,00	563 062,49	99,99
3745	5171	Opravy a udržování	100 000,00	36 900,00	30 759,00	83,36
3745	5499	Ostatní neinvest.transfery obyvatelstvu	26 000,00	26 000,00	10 600,00	40,77
3745	6122	Stroje, přístroje a zařízení	200 000,00	500 000,00	423 016,00	84,60
3745	XXXX	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	1 905 000,00	2 505 000,00	1 983 853,43	79,20
4329	5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
4329	XXXX	Ostatní sociální pomoc dětem a mládeži	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
4341	5499	Ostatní neinvest.transfery obyvatelstvu	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
4341	XXXX	Soc.pomoc osobám v hmot. nouzi a občanům soc.	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
5212	5901	Nespecifikované rezervy	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
5212	XXXX	Ochrana obyvatelstva	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
5512	5132	Ochranné pomůcky	5 000,00	95 000,00	94 743,00	99,73
5512	5134	Prádlo, oděv a obuv	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
5512	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	35 000,00	101 000,00	38 538,00	38,16
5512	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	15 000,00	65 000,00	17 952,00	27,62
5512	5151	Studená voda	2 000,00	6 000,00	5 551,00	92,52
5512	5154	Elektrická energie	5 000,00	5 000,00	4 706,00	94,12
5512	5156	Pohonné hmoty a maziva	10 000,00	10 000,00	4 674,00	46,74
5512	5162	Služby elektronických komunikací	7 000,00	7 000,00	3 175,20	45,36
5512	5163	Služby peněžních ústavů	11 000,00	11 350,00	11 000,00	96,92
5512	5169	Nákup ostatních služeb	10 000,00	19 650,00	16 750,00	85,24
5512	5171	Opravy a udržování	45 000,00	43 000,00	8 980,00	20,88
5512	5175	Pohoštění	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
5512	XXXX	Požární ochrana - dobrovolná část	160 000,00	378 000,00	206 069,20	54,52
6112	5021	Ostatní osobní výdaje	20 000,00	20 000,00	500,00	2,50
6112	5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 600 000,00	1 590 900,00	1 360 270,47	85,50
6112	5031	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	316 000,00	316 000,00	297 573,64	94,17
6112	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	140 000,00	149 100,00	149 072,23	99,98
6112	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	60 000,00	60 000,00	57 600,00	96,00
6112	5167	Služby školení a vzdělávání	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00
6112	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	44 666,80	89,33
6112	5173	Cestovné	70 000,00	72 100,00	72 088,00	99,98
6112	5176	Účastnické poplatky na konference	2 000,00	2 000,00	890,00	44,50
6112	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	10 000,00	7 900,00	4 708,65	59,60
6112	5499	Ostatní neinvest.transfery obyvatelstvu	27 000,00	27 000,00	9 923,88	36,76
6112	XXXX	Zastupitelstva obcí	2 300 000,00	2 300 000,00	2 002 293,67	87,06
6117	5019	Ostatní platy	0,00	737,00	737,00	100,00
6117	5021	Ostatní osobní výdaje	0,00	35 593,00	35 593,00	100,00
6117	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	0,00	251,00	251,00	100,00
6117	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	3 632,00	3 632,00	100,00
6117	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	387,20	387,20	100,00
6117	5173	Cestovné	0,00	745,00	745,00	100,00
6117	5175	Pohoštění	0,00	1 640,00	1 640,00	100,00
6117	XXXX	Volby do Evropského parlamentu	0,00	42 985,20	42 985,20	100,00
6171	5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	850 000,00	694 900,00	549 988,32	79,15
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	150 000,00	305 100,00	305 042,00	99,98
6171	5031	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	255 000,00	215 000,00	187 594,12	87,25
6171	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	120 000,00	120 000,00	80 950,00	67,46

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
6171	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	12 000,00	12 000,00	6 788,00	56,57
6171	5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,00
6171	5122	Podlimitní věcná břemena	0,00	10 000,00	0,00	0,00
6171	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	30 000,00	26 000,00	24 938,00	95,92
6171	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	120 000,00	145 000,00	138 691,00	95,65
6171	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	50 000,00	102 050,00	102 023,51	99,97
6171	5151	Studená voda	6 000,00	16 000,00	9 823,00	61,39
6171	5153	Plyn	45 000,00	45 000,00	41 765,00	92,81
6171	5154	Elektrická energie	17 000,00	17 000,00	16 441,00	96,71
6171	5161	Poštovní služby	10 000,00	10 000,00	9 979,00	99,79
6171	5162	Služby elektronických komunikací	60 000,00	60 000,00	31 948,35	53,25
6171	5163	Služby peněžních ústavů	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00
6171	5164	Nájemné	5 000,00	5 000,00	15,28	0,31
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	8 000,00	45 950,00	45 947,00	99,99
6171	5168	Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologemi	50 000,00	50 000,00	46 534,40	93,07
6171	5169	Nákup ostatních služeb	150 000,00	328 000,00	226 561,76	69,07
6171	5171	Opravy a udržování	50 000,00	35 000,00	2 578,00	7,37
6171	5172	Programové vybavení	100 000,00	145 000,00	105 268,00	72,60
6171	5173	Cestovné	5 000,00	9 000,00	8 295,00	92,17
6171	5175	Pohoštění	20 000,00	20 000,00	13 534,00	67,67
6171	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	20 000,00	18 000,00	4 950,00	27,50
6171	5194	Věcné dary	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
6171	5221	Neinvestiční transfery fondacím, ústavům a obecně prospěšným	10 000,00	22 000,00	8 940,00	40,64
6171	5222	Neinvestiční transfery spolkům	2 000,00	20 100,00	20 016,00	99,58
6171	5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
6171	5321	Neinvestiční transfery obcím	0,00	16 500,00	16 500,00	100,00
6171	5329	Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	75 000,00	75 000,00	73 000,00	97,33
6171	5499	Ostatní neinvest.transfery obyvatelstvu	22 000,00	22 000,00	9 525,00	43,30
6171	XXXX	Činnost místní správy	2 260 000,00	2 607 600,00	2 089 635,74	80,14
6310	5163	Služby peněžních ústavů	12 000,00	12 000,00	9 834,20	81,95
6310	XXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	12 000,00	12 000,00	9 834,20	81,95
6320	5163	Služby peněžních ústavů	33 000,00	33 000,00	32 850,00	99,55
6320	XXXX	Pojištění funkčně nespecifikované	33 000,00	33 000,00	32 850,00	99,55
6330	5342	Základní přiděl fondu kulturních a sociálních potřeb a sociálního	0,00	160 000,00	145 070,00	90,67
6330	5343	Převody na jiné účty	160 000,00	0,00	120 600,00	0,00
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	390 000,00	0,00	0,00
6330	XXXX	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	160 000,00	550 000,00	265 670,00	48,30
6399	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	30 000,00	30 000,00	1,00	0,00
6399	XXXX	Ostatní finanční operace	30 000,00	30 000,00	1,00	0,00
Celkem			48 534 000,00	50 247 585,20	22 372 565,75	44,52

III. Financování					
Název	Číslo položky / řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	1	2	3	
Krátkodobé financování z tuzemska		22 814 000,00	22 814 000,00	-74 894,17	-0,33
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé financování z tuzemska	8112	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitola OSFA (+/-)	8115	22 814 000,00	22 814 000,00	-74 894,17	-0,33
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování z tuzemska		0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8124	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé financování ze zahraničí		0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8212	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8214	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí jiných než ze zahraničních dlouhodobých úvěrů (+/-)	8215	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8217	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8218	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé financování ze zahraničí		0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8222	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8224	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8225	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8227	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8228	0,00	0,00	0,00	0,00
Opravné položky k peněžním operacím		0,00	0,00	33 453,91	0,00
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901	0,00	0,00	33 453,91	0,00
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902	0,00	0,00	0,00	0,00
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905	0,00	0,00	0,00	0,00
F i n a n c o v á n í (součet za třídu 8)	8000	22 814 000,00	22 814 000,00	-41 440,26	-0,18

IV. Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace					
Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	41	42	43	
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	15 494 000,00	15 494 000,00	18 616 933,63	120,16
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	3 386 000,00	3 420 600,00	2 650 995,20	77,50
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030	200 000,00	200 000,00	343 121,98	171,56
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	6 640 000,00	8 318 985,20	802 955,20	9,65
Příjmy celkem	4050	25 720 000,00	27 433 585,20	22 414 006,01	81,70
Konsolidace příjmů	4060	0,00	550 000,00	145 070,00	26,38
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061	0,00	0,00	0,00	0,00
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062	0,00	0,00	0,00	0,00
2227 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi regionální radou a kraji, obcemi DSO	4063	0,00	0,00	0,00	0,00
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070	0,00	0,00	0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080	0,00	0,00	0,00	0,00
2443 - Splátky půjčených prostředků od regionálních rad	4081	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	0,00	0,00	0,00	0,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110	0,00	586 000,00	86 000,00	14,68
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od regionálních rad	4111	0,00	0,00	0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120	0,00	0,00	0,00	0,00
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	*4130	0,00	0,00	0,00	0,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	*4140	0,00	550 000,00	145 070,00	26,38
4137 - Převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou) a jejich městskými obvody a částmi - příjmy	*4145	0,00	0,00	0,00	0,00
4138 - Převody z vlastní pokladny	*4146	0,00	0,00	0,00	0,00
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	*4150	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170	0,00	0,00	0,00	0,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180	0,00	0,00	0,00	0,00
4223 - Investiční přijaté transfery od regionálních rad	4181	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	4192	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté z území jiného kraje	4194	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	25 720 000,00	26 883 585,20	22 268 936,01	82,83
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	14 199 000,00	16 179 085,20	11 843 688,15	73,20
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	34 335 000,00	34 068 500,00	10 528 877,60	30,91
Výdaje celkem	4240	48 534 000,00	50 247 585,20	22 372 565,75	44,52
Konsolidace výdajů	4250	0,00	550 000,00	145 070,00	26,38
v tom položky: 5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	0,00	16 500,00	16 500,00	100,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270	0,00	0,00	0,00	0,00
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280	575 000,00	575 000,00	573 000,00	99,65
5342 - Převody FKSP a sociálního fondu obcí a krajů	*4281	0,00	160 000,00	145 070,00	90,67
5344 - Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů	*4290	0,00	0,00	0,00	0,00
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	*4300	0,00	390 000,00	0,00	0,00
5347 - Převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	*4305	0,00	0,00	0,00	0,00
5348 - Převody do vlastní pokladny	*4306	0,00	0,00	0,00	0,00
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	*4310	0,00	0,00	0,00	0,00
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322	0,00	0,00	0,00	0,00
5368 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi regionální radou a kraji, obcemi a DSO	4323	0,00	0,00	0,00	0,00
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330	0,00	0,00	0,00	0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340	0,00	0,00	0,00	0,00
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky regionálním radám	4341	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	4360	0,00	0,00	0,00	0,00
6342 - Investiční transfery krajům	4370	0,00	0,00	0,00	0,00
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371	0,00	0,00	0,00	0,00

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	41	42	43	
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400	0,00	0,00	0,00	0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410	0,00	0,00	0,00	0,00
6443 - Investiční půjčené prostředky regionálním radám	4411	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	4421	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	4422	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	4423	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje	4424	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	48 534 000,00	49 697 585,20	22 227 495,75	44,73
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440	-22 814 000,00	-22 814 000,00	41 440,26	-0,18
Třída 8 - Financování	4450	22 814 000,00	22 814 000,00	-41 440,26	-0,18
Konsolidace financování	4460	0,00	0,00	0,00	0,00
Financování celkem po konsolidaci	4470	22 814 000,00	22 814 000,00	-41 440,26	-0,18

* konsolidační položky

VI. Stavy a změny stavů na bankovních účtech a v pokladně

Název	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu
Text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	24 479 696,96	24 534 522,69	-54 825,73
Běžné účty fondů ÚSC	6020	148 942,63	169 011,07	-20 068,44
Běžné účty celkem	6030	24 628 639,59	24 703 533,76	-74 894,17
Pokladna	6040	0,00	0,00	0,00

VII. Vybrané záznamové jednotky					
Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
Text	r	71	72	73	
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	7090	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky: 2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7092	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100	0,00	0,00	0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7110	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7130	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	7140	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky: 2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7160	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	7170	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky: 5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7190	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	7200	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7210	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	7220	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky: 5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky: 2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7291	0,00	0,00	0,00	0,00
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7292	0,00	0,00	0,00	0,00
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300	0,00	0,00	0,00	0,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310	0,00	0,00	0,00	0,00
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7320	0,00	0,00	0,00	0,00
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330	0,00	0,00	0,00	0,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340	0,00	0,00	0,00	0,00
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7350	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	7360	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky: 2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370	0,00	0,00	0,00	0,00
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380	0,00	0,00	0,00	0,00
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7390	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	7400	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky: 5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410	0,00	0,00	0,00	0,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420	0,00	0,00	0,00	0,00
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7430	0,00	0,00	0,00	0,00
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431	0,00	0,00	0,00	0,00
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432	0,00	0,00	0,00	0,00
6341 - Investiční transfery obcím	7440	0,00	0,00	0,00	0,00
6342 - Investiční transfery krajům	7450	0,00	0,00	0,00	0,00
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7460	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ 036 - Půjčky poskytnuté na území jiného kraje	7470	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom položky: 5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480	0,00	0,00	0,00	0,00
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490	0,00	0,00	0,00	0,00
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7500	0,00	0,00	0,00	0,00
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510	0,00	0,00	0,00	0,00
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520	0,00	0,00	0,00	0,00
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7530	0,00	0,00	0,00	0,00

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad			
Účelový znak	Položka	Text	Výsledek od počátku roku
a	b		93
98348	4111	Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu	42 985,20
98348	XXXX	Účel.dotace na výdaje spoj. s přípr.a konáním voleb do Evr.p	42 985,20
Celkem			42 985,20

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, dobrovolným svazkům obcí a regionálním radám

Účelový znak	Kód územní jednotky	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek								
Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		c	d	1	2	3	

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		c	d	1	2	3	

Odesláno dne :

Razítko :

Podpis vedoucího účetní jednotky :

Došlo dne :

Odpovídající za údaje

o rozpočtu:

tel.:

o skutečnosti :

tel.:

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR FINANČNÍ

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sadov

IČO: 00254959

za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 09.10.2019 (dílčí přezkoumání)
- 13.05.2020 (konečné přezkoumání)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 10.06.2019 v souladu s § 42 odst. 1 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, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 19.06.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečnění dílčího přezkoumání:

Obecní úřad Sadov

Sadov 34

360 01 Sadov

Místo uskutečnění konečného přezkoumání:

Krajský úřad Karlovarského kraje

Závodní 353/88

360 06 Karlovy Vary

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem 2019/096/P dne 19.6.2019 vč. dodatku č. 1 ze dne 12.5.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

Zástupci územního celku:

- Eduard Frisch - starosta obce
- Ladislav Ludvík - místostarosta obce

OBECNÍ ÚŘAD SADOV		Č. dop.
DOŠLO: 02 -06- 2020 SADOV-594/20		Zprac.
Č.j. SADOV/494/20	Počet listů:	Ukl. zn. 1123 4/10
Počet listů:	Počet příloh:	

- Ing. Věra Rohlíková - účetní obecního úřadu

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Alena Imrichová
- kontrolor:
Bc. Dagmar Klemáková
Dagmar Boušová, DiS.

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Dagmar Klemáková
- kontrolor:
Dagmar Boušová, DiS.
Ing. Josef Švéda

Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

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

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo prověření vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání zaslaných Krajskému úřadu e-mailem, včetně konzultace potřebné k dokončení této zprávy, dne 21.05.2020.

A. Přezkoumané písemnosti**I. Při přezkoumání hospodaření obce Sadov byly přezkoumány následující písemnosti:**

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 3.12.2018 do 19.12.2018. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2019 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období bylo obcí provedeno 5 rozpočtových opatření: - rozpočtové opatření č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 17.4.2019 usnesením č. 8/2/2019, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 25.4.2019, - rozpočtové opatření č. 2 schválené starostou obce dne 20.5.2019, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 3.6.2019, - rozpočtové opatření č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 12.6.2019 usnesením č. 5/3/2019, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 21.6.2019, - rozpočtové opatření č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 21.8.2019 usnesením č. 4/4/2019, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 30.8.2019, - rozpočtové opatření č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 30.9.2019 usnesením č. 4/5/2019, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 10.10.2019. K provádění rozpočtových opatření vztahujících se ke změně ve finančních vztazích k jinému rozpočtu pověřilo zastupitelstvo obce starostu obce dne 5.11.2014 usnesením č. 16/7/2014. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.
Schválený rozpočet	Pro rok 2019 byl zastupitelstvem obce schválen dne 19.12.2018 usnesením č. 6/7/2018 schodkový rozpočet s příjmy ve výši 25.720.000,- Kč a výdaji ve výši 48.534.000,- Kč. Schodek ve výši 22.814.000,- Kč bude hrazen finančními prostředky z minulých let. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové paragrafy. Schválený rozpočet obce na rok 2019 je zveřejněn na internetových stránkách obce od 10.1.2019. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Střednědobý výhled	Dne 29.11.2017 schválilo zastupitelstvo obce usnesením

rozpočtu	č. 11/6/2017 střednědobý výhled rozpočtu na období let 2018 až 2020. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2018 až 2020 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 20.10.2017 do 29.11.2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2018 až 2020 je zveřejněn na internetových stránkách obce od 4.12.2017. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2018 až 2020 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Dne 23.12.2019 schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 6/6/2019 střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 až 2024. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích a o finančních zdrojích. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2020 až 2024 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 24.10.2019 do 23.12.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 až 2024 je zveřejněn na internetových stránkách obce od 6.1.2020. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 až 2024 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 22.5.2019 do 12.6.2019. Závěrečný účet obce včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.6.2019 usnesením č. 6/3/2019. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je zveřejněn na internetových stránkách obce od 1.7.2019. Zastupitelstvo obce neuzavřelo projednání závěrečného účtu vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradami, na základě nichž by přijala opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků. Dne 21.8.2019 zastupitelstvo obce původní usnesení č. 6/3/2019 revokovalo a nahradilo jej usnesením č. 5/4/2019, kterým zastupitelstvo obce schválilo "celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2018 včetně zprávy o výsledku hospodaření za rok 2018 s výhradou nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku hospodaření" a přijalo nápravná opatření. Zastupitelstvo obce nepřijalo nápravná opatření ke všem zjištěným chybám a nedostatkům uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sadov za rok 2018 dle ustanovení

	§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., konkrétně k nesplnění povinnosti uskutečnit rozpočtové opatření a k neprovedení rozpočtového opatření před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Účetní závěrka obce za rok 2018 byla schválena dne 12.6.2019 usnesením č. 7/3/2019.
Bankovní výpis	Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31.8.2019 ve výši 28.420.890,32 Kč neodpovídal stavu prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s. (zůstatek ve výši 16.426.976,39 Kč), u České národní banky (zůstatek ve výši 6.951.558,60 Kč) a dle výpisu ze spořicího účtu vedeného u Equa bank, a.s. (zůstatek ve výši 5.045.189,15 Kč) ke stejnému datu. Rozdíl byl doúčtován účetním dokladem VD-19-050-00016 v průběhu dílčího přezkoumání hospodaření. Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31.8.2019 ve výši 241.103,41 Kč odpovídal stavu prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s. ke stejnému datu. Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31.12.2019 ve výši 24.534.522,69 Kč odpovídal stavu prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s. (zůstatek ve výši 12.393.280,59 Kč), u České národní banky (zůstatek ve výši 7.087.615,40 Kč) a dle výpisu ze spořicího účtu vedeného u Equa bank, a.s. (zůstatek ve výši 5.053.626,70 Kč) ke stejnému datu. Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31.12.2019 ve výši 169.011,07 Kč odpovídal stavu prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s. ke stejnému datu.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek je vedena elektronicky v účetním programu Keo4. Nedoplatky místních poplatků jsou územním samosprávným celkem vymáhány telefonickým upozorněním, poté písemnými upomínkami, následně jsou vymáhány exekučně na základě soudního rozhodnutí. Ke dni 31.12.2019 byly evidovány pohledávky z místního poplatku (poplatku ze psa) v celkové výši 1.600,- Kč, které byly zaúčtovány na analytickém účtu 315 0012 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti. Za kontrolované období nebyl obcí vystaven žádný platební výměr.
Evidence závazků	Evidence závazků je vedena elektronicky v účetním programu Keo4 v knize došlých faktur.
Faktura	Kontrolou byly předloženy dodavatelské faktury hlavní činnosti za měsíc srpen 2019 od č. DF-19-040-0308 do č. DF-19-040-0335.

	Dodavatelské faktury za měsíc prosinec 2019 včetně jejich zaúčtování nebyly předmětem kontroly při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2019.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019 provedena na základě plánu inventur vydaného starostou obce dne 2.12.2019 a v souladu s vnitřní směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků č. 2/2011 s účinností od 1.10.2011. Jmenovány dvě tříčlenné inventarizační komise, proškolení jejích členů bylo provedeno dne 17.12.2019. Provedení fyzických inventur stanoveno v termínu od 2.1.2020 do 24.1.2020 a provedení dokladových inventur v termínu od 20.1.2020 do 29.1.2020. Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2020. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 231, 236, 261, 263, 311, 315, 321, 403 a 419. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny.
Kniha došlých faktur	V kontrolovaném období od 1.1.2019 do 31.8.2019 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 331 dodavatelských faktur. Ke dni 31.8.2019 byly evidovány 3 neuhrazené faktury, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu. V kontrolovaném období od 1.1.2019 do 31.12.2019 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 551 dodavatelských faktur. Ke dni 31.12.2019 bylo evidováno 34 neuhrazených faktur (z toho 1 faktura po lhůtě splatnosti) v celkové výši 530.944,79 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu.
Kniha odeslaných faktur	V kontrolovaném období od 1.1.2019 do 31.8.2019 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 18 odběratelských faktur. Ke dni 31.8.2019 byly evidovány 2 neuhrazené faktury ve lhůtě splatnosti ve výši 62.586,- Kč, které byly zaúčtovány na rozvahový účet 311 - Odběratelé ke stejnému datu. V kontrolovaném období od 1.1.2019 do 31.12.2019 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 22 odběratelských faktur. Ke dni 31.12.2019 byla evidována 1 neuhrazená faktura po lhůtě splatnosti ve výši 438,- Kč, která byla zaúčtována na rozvahový účet 311 - Odběratelé ke stejnému datu.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů schváleny zastupitelstvem obce dne 31.10.2018 usnesením č. 16/6/2018 s účinností vyplácení od 1.11.2018. Kontrola výplatních pásek uvolněného starosty, uvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva obce za měsíc leden až srpen 2019.
Pokladní doklad	Za kontrolované období od 1.1.2019 do 31.8.2019 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 723 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc srpen 2019 od č. PO-19-026-00697 do č. PO-19-026-00723.

	Za kontrolované období od 1.1.2019 do 31.12.2019 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 980 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc prosinec 2019 nebyly předmětem kontroly při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2019.
Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole byla předložena elektronicky vedená pokladní kniha za měsíc srpen a prosinec 2019. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 13.157,- Kč souhlasil k 31.8.2019 se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna a se stavem na rozpočtové položce 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M ke stejnému datu. Denní pokladní limit ve výši 50.000,- Kč, stanovený Směrnicí č. 1/2010 s účinností od 1.1.2010, nebyl v kontrolovaných měsících překročen. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 6.558,- Kč souhlasil k 31.12.2019 se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna.
Příloha rozvahy	Ke kontrole byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31.8.2019. Příloha rozvahy účetní jednotky sestavená k 31.12.2019 nebyla předmětem kontroly při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2019.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.8.2019 a k 31.12.2019.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh pro rok 2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.8.2019, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 14.909.399,95 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 56,51 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 10.926.005,80 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 22,21 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření ke dni 31.8.2019 byl přebytek ve finanční výši 3.983.394,15 Kč. Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2019, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 22.268.936,01 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 82,83 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 22.227.495,75 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 44,73 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření ke dni 31.12.2019 byl přebytek ve finanční výši 41.440,26 Kč. Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M, sestaveného k 31.12.2019, bylo dále zjištěno, že účetní jednotka neprovedla rozpočtové opatření dle skutečnosti v případě, kdy šlo o změnu ve finančních vztazích k jiným rozpočtům, a to

	u rozpočtových položek 4112 - Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu a 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty účetní jednotky k 31.8.2019 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 8.023.837,52 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu. Kontrolou výkazu zisku a ztráty účetní jednotky k 31.12.2019 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 9.206.548,84 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.
Darovací smlouvy	Ke kontrole byla předložena darovací smlouva: - uzavřená dne 27.5.2019 mezi obcí (dárce) a Nadačním fondem Gaudeamus, se sídlem 350 02 Cheb, Nerudova 2283/7, IČO 25228633 (obdarovaný), o poskytnutí finančních prostředků ve výši 5.000,- Kč určených na financování vzdělávání, a to na podporu činnosti Nadačního fondu Gaudeamus a organizace Dějepisné soutěže studentů gymnázií České republiky a Slovenské republiky. Poskytnutí daru schváleno starostou obce podpisem smlouvy, - ev. č. KK02207/2019 uzavřená dne 9.7.2019 mezi obcí (obdarovaný) a Karlovarským krajem, se sídlem Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary, IČO 00254801 (dárce), o poskytnutí finančního daru ve výši 20.000,- Kč za ocenění "Zvláštní cena hejtmanky za péči o válečné hroby" v rámci kola soutěže Vesnice roku 2019. Přijetí daru schváleno starostou obce podpisem smlouvy.
Dohody o pracovní činnosti	Obec v kontrolovaném období od 1.1.2019 do 31.8.2019 nepředložila ke kontrole dohodu o pracovní činnosti uzavřenou v kontrolovaném období. V kontrolovaném období od 1.9.2019 do 31.12.2019 byly obcí uzavřeny 2 dohody o pracovní činnosti na dobu určitou a to dne 30.12.2019 na činnost - úklid prostor v Kulturním domě Sadov a na ekonomické a účetní práce. Náležitosti těchto dohod nebyly předmětem kontroly při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2019.
Dohody o provedení práce	V kontrolovaném období od 1.1.2019 do 31.12.2019 bylo obcí uzavřeno 14 dohod o provedení práce. Jednalo se např. o úklid veřejných prostranství, o práce související s vedením obecní knihovny, o praní a žehlení ubrusů, o servis výpočetní techniky. Ke kontrole byla podrobena dohoda o provedení práce na technické zajištění voleb - Volby do Evropského parlamentu ze dne 10.5.2019 a dohoda o provedení práce na správce tenisových kurtů ze dne 1.3.2019, u obou dohod o provedení práce byl stanovený rozsah prací do 300 hodin za rok.
Smlouvy a další materiály k	Obec nemá vyhlášen Program pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí dle ustanovení § 10c zákona č. 250/2000 Sb.,

poskytnutým účelovým dotacím	o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 250/2000 Sb.“). V kontrolovaném období obec poskytla mj. na základě žádosti ze dne 14.1.2019 žadateli Římskokatolická farnost Ostrov, se sídlem 363 01 Ostrov, Malé náměstí 25, IČO 49750631, dotaci ve výši 150.000,- Kč za účelem realizace akce "Oprava a restaurování kulturní památky - kostel sv. Máří Magdalény v Boru". O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 27.2.2019 usnesením č. 12/1/2019. Dotace byla poskytnuta prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy ze dne 25.3.2019. Žádost i smlouva obsahovaly náležitosti dle ustanovení § 10a odst. 3 a 5 zákona č. 250/2000 Sb. Veřejnoprávní smlouva byla uveřejněna na úřední desce obecního úřadu způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 29.3.2019 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., tj. do 30 dnů ode dne jejího uzavření smlouvy. Předloženo vyúčtování dotace ze dne 9.9.2019, dotace byla čerpána v plné výši.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu kontrolovaného období obec přijala mj.: - neinvestiční dotaci ve výši 58.000,- Kč od Ministerstva financí ČR poskytnutou prostřednictvím Karlovarského kraje na základě dopisu ze dne 7.5.2019 určenou na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do Evropského parlamentu. Doloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 8.7.2019, skutečné náklady činily 42.985,20 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 15.014,80 Kč byla vrácena poskytovateli z bankovního účtu obce vedeného u České národní banky dne 11.7.2019, výpis č. 15; - neinvestiční účelovou dotaci ve výši 66.000,- Kč z rozpočtu Karlovarského kraje poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK01651/2019 uzavřené dne 12.7.2019, určenou na „vybavení JSDH obce novými ochrannými prostředky“. Termín závěrečného finančního vypořádání dotace stanoven smlouvou nejpozději do 31.1.2020. Finanční vypořádání poskytnuté dotace předloženo poskytovateli dne 8.1.2020, skutečné celkové výdaje činily 94.743,- Kč, podíl využití dotace na skutečných výdajích činil 69,66%. Dotace čerpána v plné výši.
Smlouvy nájemní	Ke kontrole byla předložena smlouva o nájmu pozemku uzavřená dne 18.7.2019 mezi obcí (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) na pronájem pozemku p.č. 69/4 o výměře 203 m² v k.ú. Podlesí u Sadova za účelem využití jako zahrada. Smlouva uzavřena na dobu neurčitou od 1.8.2019 za roční nájemné ve výši 406,- Kč. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 23.5.2019 do 10.6.2019. Nájem pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 12.6.2019 usnesením č. 9/3/2019.
Smlouvy o dílo	Ke kontrole předložena smlouva o dílo, uzavřená dne 13.5.2019 se zhotovitelem Druhá severočeská stavební společnost, spol. s r.o., se sídlem 431 63 Perštejn 300, IČO 44223242, na provedení zakázky "Vybudování cyklostezky - Vysoká, Lesov, Sadov". Na základě předložené cenové nabídky byla cena díla dohodnuta

	ve výši 4.812.556,- Kč bez DPH. Dodavatel schválen zastupitelstvem obce dne 17.4.2019 usnesením č. 9/2/2019. Smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 14.5.2019, tj. do 15 dnů od jejího uzavření. Ke smlouvě o dílo uzavřen dne 16.10.2019 Dodatek č. 1, kterým byla cena za provedení díla navýšena o částku 80.512,- Kč bez DPH o vícepráce, tj. na celkovou částku ve výši 4.893.068,- Kč bez DPH (ve výši 5.920.613,- Kč s DPH). Dodatek č. 1 byl uveřejněn na profilu zadavatele dne 1.11.2019, tj. do 15 dnů od jeho uzavření. Ke kontrole předloženo 6 dodavatelských faktur v celkové výši 4.854.568,- Kč bez DPH (ve výši 5.874.027,28 Kč DPH), úhrada poslední dodavatelské faktury č. 19027 provedena dne 20.12.2019. Sjednaná cena zakázky dle Smlouvy o dílo a Dodatku č. 1 ke smlouvě nebyla překročena. Výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy byla uveřejněna na profilu zadavatele až dne 14.5.2020, tj. nebyla uveřejněna do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele dle § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ke kontrole byla předložena kupní smlouva: - ze dne 15.5.2019 uzavřená mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) o prodeji pozemku p.č. 863/14 o výměře 15 m² v k.ú. Stráň, obec Sadov. Dohodnutá kupní cena ve výši 3.750,- Kč byla uhrazena dne 16.5.2019 na bankovní účet obce vedený u Komerční banky, a.s., výpis č. 90. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 30.10.2018 do 15.11.2018, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2018 usnesením č. 9/7/2018; - ze dne 15.4.2019 uzavřená mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) o prodeji pozemků p.č. 39/2 o výměře 331 m², p.č. 39/3 o výměře 182 m² a p.č. 863/13 o výměře 201 m², vše v k.ú. Stráň, obec Sadov. Dohodnutá kupní cena ve výši 178.000,- Kč byla uhrazena dne 15.4.2019 na bankovní účet obce vedený u Komerční banky, a.s., výpis č. 72. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 26.7.2018 do 13.8.2018, prodej pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 19.9.2018 usnesením č. 4/5/2018.
Smlouvy o věcných břemenech	Ke kontrole byla předložena smlouva o zřízení věcného břemene: - č. IE-12-0005718/2 uzavřená dne 31.1.2019 mezi obcí (strana povinná) a společností ČEZ Distribuce, a.s., se sídlem 405 02 Děčín, Teplická 874/8, IČO 24729025, zastoupenou společností JH projekt s.r.o., se sídlem 339 01 Klatovy, Národních mučedníků 196, IČO 28048563 (strana oprávněná). Předmětem smlouvy bylo zřízení věcného břemene spočívajícím v právu umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy - zemní kabelové vedení NN a 5 pilířů na pozemcích p.č. 190/1 KN, p.č. 194/KN, p.č. 204/7 KN a p.č. 235 KN vše v k.ú. Sadov, na dobu neurčitou. Jednorázová náhrada ve výši

	13.100,- Kč bez DPH byla uhrazena na bankovní účet obce vedený u Komerční banky, a.s. dne 29.3.2019, výpis č. 62. Zřízení věcného břemene schváleno starostou obce podpisem smlouvy; - č. IP-12-0004707/VB/001 uzavřená dne 16.5.2019 mezi obcí (strana povinná) a společností ČEZ Distribuce, a.s., se sídlem 405 02 Děčín, Teplická 874/8, IČO 24729025, zastoupenou společností SUPTel a.s., se sídlem 312 00 Plzeň, Hřbitovní 15, IČO 25229397 (strana oprávněná). Předmětem smlouvy bylo zřízení věcného břemene spočívajícím v právu umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy - zemní kabel NN na pozemku p.č. 1337/2 v k.ú. Bor u Karlových Var, Sadov, na dobu neurčitou. Jednorázová náhrada ve výši 1.200,- Kč bez DPH byla uhrazena na bankovní účet obce vedený u Komerční banky, a.s. dne 23.8.2019, výpis č. 153. Zřízení věcného břemene schváleno starostou obce podpisem smlouvy.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec se při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu řídí směrnicí č. 2/2011 - Veřejné zakázky, schválenou zastupitelstvem obce dne 16.11.2011 a platnou od 17.11.2011. Zkontrolována dokumentace k výběrovému řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na zhotovení díla "Izolační zeleň u fotbalového hřiště". Výzva k podání nabídek zaslána dne 7.5.2019 třem potencionálním dodavatelům prostřednictvím e-mailové komunikace. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlásily 2 dodavatelské subjekty. Otevírání obálek a hodnocení nabídek provedeno dne 22.5.2019. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší nabídková cena bez DPH. Dodavatel veřejné zakázky byl zastupitelstvem obce schválen dne 12.6.2019 usnesením č. 13/3/2019. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 15.10.2019 s vítězem soutěže, spolkem 23/02 ZO ČSOP BERKUT, se sídlem 364 61 Teplá, Klášter č.p. 106, IČO 66364256. Na základě předložené cenové nabídky byla cena díla dohodnuta ve výši 199.948,10 Kč bez DPH (ve výši 241.937,- Kč včetně DPH), termín dokončení díla stanoven smlouvou o dílo do 30.11.2019. Ke kontrole předložena faktura č. DF-19-040-00504 ze dne 2.12.2019 na částku 199.948,10 Kč bez DPH (241.937,20 Kč včetně DPH). Sjednaná cena zakázky dle smlouvy byla dodržena.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Písemná informace o přijatých nápravných opatřeních byla Krajskému úřadu Karlovarského kraje doručena dne 27.6.2019, tj. v zákonem stanovené lhůtě do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 zastupitelstvem obce. Obec v rozporu s ustanovením § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. neuvedla v písemné informaci o přijatých nápravných opatřeních lhůtu, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.
Vnitřní předpis a směrnice	V průběhu kontrolovaného období byla vydána tato vnitřní směrnice: - Směrnice č. 1/2019 OÚ - Směrnice o oběhu účetních dokladů, evidence majetku, závazky, inventarizace, schválená starostou obce s platností od 14.1.2019.

	- Směrnice č. 2/2019 - sociální fond obce Sadov s účinností od 1.1.2020.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Za kontrolované období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 27.2.2019, 17.4.2019, 12.6.2019, 21.8.2019, 30.9.2019 a 23.12.2019. Na svých zasedáních se mimo jiného zastupitelstvo obce zabývalo kontrolou plnění přijatých usnesení, záměry prodeje a pronájmu majetku obce, prodejem a pronájmem majetku obce, poskytnutím dotace z rozpočtu obce, rozpočtovými opatřeními, výsledky zadávacích řízení na veřejné zakázky malého rozsahu, schválením závěrečného účtu a účetní závěrky obce za rok 2018, obecně závaznými vyhláškami, žádostmi o prodej a pronájem pozemků, schválením Programu na poskytování návratných finančních výpomocí na podporu výměny zdrojů tepla na pevná paliva v rodinných domech, schválením Směrnice č. 2/2019 - sociální fond, rozpočtem obce na rok 2020, střednědobým výhledem rozpočtu na období let 2020 - 2024, vypracováním projektové dokumentace na stavbu "Lesov - lokalita U Hřiště - vodní nádrž na pozemku p.č. 238/1 v k.ú. Lesov", uzavřením smlouvy o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR na "Podporu výměny kotlů obci Sadov, okres Karlovy Vary" a dalším. Náležitosti zápisů a přijatých usnesení ze dne 30.9.2019 a 23.12.2019 nebyly předmětem kontroly při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2019. Zastupitelstvo obce je sedmičlenné.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec má zřízen sociální fond. Zásady tvorby a použití sociálního fondu jsou stanoveny vnitřní směrnici č. 1/2012 s účinností od 1.3.2012, ve znění 2 pozdějších dodatků (dodatek č. 2 účinný od 1.1.2015). Stav rozvahového účtu 419 - Ostatní fondy ve výši 241.103,41 Kč souhlasil k 31.8.2019 se zůstatkem na rozvahového účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků ke stejnému datu. Stav rozvahového účtu 419 - Ostatní fondy ve výši 178.274,40 Kč nesouhlasil k 31.12.2019 se zůstatkem na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků, který k 31.12.2019 vykazoval zůstatek ve výši 169.011,07 Kč. Vzniklý rozdíl ve výši 9.263,33 Kč byl účetní jednotkou zdůvodněn.
Činnost finančního a kontrolního výboru	Činnost finančního výboru doložena zápisem z jednání výboru ze dne 14.2.2019. Činnost kontrolního výboru doložena zápisem z jednání výboru ze dne 2.12.2019. Oba výbory pracují v počtu 3 členů.

II. Zástupce obce Sadov prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Porušený právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

- § 77 odst. 2 - Členovi zastupitelstva obce, který byl v průběhu funkčního období odvolán nebo se vzdal funkce, bylo odchodné poskytnuto v nesprávné výši nebo mu nebylo poskytnuto. **(napraveno)**

Porušený právní předpis: Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

- Příloha č. 6 bod č. 2 - Ve finančním výkazu FIN 2 -12 M nebyly uvedeny údaje rozpočtu schváleného na příslušný rok. **(napraveno)**

Porušený právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

- § 119 odst. 1 - Složení kontrolního výboru nebylo v souladu se zákonem. **(napraveno)**

Porušený právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

- § 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. **(napraveno)**

- § 219 odst. 3 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem. **(nenapraveno)**

byl zjištěn následující nedostatek:

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

- § 16 odst. 2 - Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření. **(napraveno)**
- § 16 odst. 4 - Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. **(napraveno)**

b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byl zjištěn následující nedostatek:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušený právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

§ 13 odst. 1 písm. b) - Nebyla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.

- Obec Sadov nepřijala opatření k nápravě nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sadov za rok 2018 spočívajících v porušení ustanovení § 16 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb. - nesplnění povinnosti uskutečnit rozpočtové opatření, a ustanovení § 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. - neprovedení rozpočtového opatření před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. **Nenapraveno**

§ 13 odst. 2 - V informaci o přijatých opatřeních k nápravě nedostatků nebyla uvedena lhůta, ve které podá přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o jejich plnění.

- Obec neuvedla v písemné informaci o přijatých nápravných opatřeních zaslané Krajskému úřadu Karlovarského kraje dne 27.6.2019 lhůtu, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření. **Nenapraveno.**

C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Sadov za rok 2019:

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušený právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 3 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

- Obec Sadov neuveřejnila na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy k veřejné zakázce malého rozsahu "Vybudování cyklostezky - Vysoká, Lesov, Sadov" do 3 měsíců od splnění smlouvy.

byl zjištěn následující nedostatek:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

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

§ 16 odst. 2 - Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

- Obec Sadov neprovedla rozpočtové opatření dle skutečnosti v případě, kdy šlo o změnu ve finančních vztazích k jiným rozpočtům, a to u rozpočtových položek 4112 - Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu a 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů.

D. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zpracována na základě:

I. Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Sadov za rok 2019 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 23.10.2019. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 09.10.2019 za období od 01.01.2019 do 31.08.2019, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Bc. Alena Imrichová, kontrolor Bc. Dagmar Klemáková, Dagmar Boušová, DiS., deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy v souladu s § 10 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb.

II. Konečného přezkoumání hospodaření obce Sadov za rok 2019, které se uskutečnilo dne 13.05.2020. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Bc. Dagmar Klemáková, kontrolor Dagmar Boušová, DiS., Ing. Josef Švéda, deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy v souladu s § 10 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb.

III. Informace územního celku o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání a jejich splnění v souladu s § 13 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Kontroly plnění opatření územním celkem a vztahujících se k zápisu z dílčího přezkoumání, v souladu s § 13 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

E. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Sadov za rok 2019:

byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušený právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 3 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

- Obec Sadov neuveřejnila na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy k veřejné zakázce malého rozsahu "Vybudování cyklostezky - Vysoká, Lesov, Sadov" do 3 měsíců od splnění smlouvy.

byl zjištěn nedostatek (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c1 - v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

c4 - porušení povinnosti

- Nebyla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.
- V informaci o přijatých opatřeních k nápravě nedostatků nebyla uvedena lhůta, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o jejich plnění.

c5 - neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Sadov za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,51 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,01 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě účetních a finančních výkazů obce Sadov k 31.12.2019, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 13.05.2020, bylo zjištěno, že:

- dluh obce Sadov nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Karlovy Vary dne 21.05.2020

Za Krajský úřad Karlovarského kraje



Bc. Dagmar Klemáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Dagmar Boušová, DiS.
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(4) odbor financí



Ing. Josef Švéda
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se tento návrh 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
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis je předán územnímu celku a druhý stejnopis obdrží Krajský úřad Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezavazuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sadov o počtu 19 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel



Eduard Frisch, starosta obce

Dne: 1. 6. 2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Sadov	Eduard Frisch
2	1	Karlovarský kraj	Bc. Dagmar Klemáková

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor finanční, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu,

a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření 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 zprávu o plnění přijatých opatření 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 lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000,- Kč.