Závěrečný účet obce Koštice za rok 2019

Obec Koštice: sídlo obce Koštice 26, 439 21 Koštice
IČO: 00265055
Telefon: 415 693 541
e-mail: ou-kostice@obeckostice.cz

Zastupitelstvo obce Koštice má 7 členů.
Starosta obce: Jaroslav Vlasák
Místostarosta obce: Mgr Vladimír Jaroš

Sestavený dle:
a) zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdejších předpisů, § 17 – Závěrečný účet
b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 43

Údaje o plnění příjmů a výdaj ů rozpočtu obce za rok 2019

Rozpočet obce na rok 2019 byl schválen zastupitelstvem dne 17.12.2019, U – 120/2019
Celkové příjmy: 9 232 500 Kč
Celkové výdaje: 9 232 500 Kč
Financování:
Rozpočet obce na rok 2019 byl schválen v souladu s § 84 odst.2.zákona č.128/2000 Sb.,o obcích a § 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů jako vyrovnaný.
Během roku byl rozpočet upravován rozpočtovými opatřeními
V roce 2019 bylo zastupitelstvem schváleno 10 rozpočtových opatření
Rozpočtové změny byly schváleny zastupitelstvem obce na zasedání

- rozpočtová opatření č. 1 schválena: 29.02.2019 U - 12/2019
- rozpočtová opatření č. 2 schválena 26.03.2019 U - 19/2019
- rozpočtová opatření č. 3 schválena: 06.05.2019 U - 37/2019
- rozpočtová opatření č. 4 schválena: 19.06.2019 U – 59/2019
- rozpočtová opatření č. 5 schválena: 05.09.2019 U – 76/2019
- rozpočtová opatření č. 6 schválena: 03.10.2019 U – 83/2019
- rozpočtová opatření č. 7 schválena: 23.10.2019 U – 93/2019
- rozpočtová opatření č. 8 schválena: 21.10.2019 U – 105/2019
- rozpočtová opatření č. 9 schválena: 17.12.2019 U – 116/2019

Hospodaření obce

Přehled hospodaření s majetkem a přehled veškerých finančních operací je veden v ročních výkazech: Fin 2 12M,Výkazu zisku a ztrát.Rozvaze, Příloze, které jsou přílohou této zprávy Údaje o plnění rozpočtu příjmů.výdajů a o dalších finančních operací v plném členění podle rozpočtové skladby jsou vedeny ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC,DSO , Fin2-12M,který je součástí závěrečného účtu obce.
Nedaňové příjmy se skládají převážně z nájemného z bytových prostor,z nebytových prostor

hřbitovní poplatky,úroků,místních poplatků ze psů, TDO, nájemné z pozemků.
Kapitálové příjmy se skládají z příjmů z prodeje pozemků,
Přijaté transféry se skládají z příspěvku na výkon státní správy v působnosti obce, volby,aktivní politika zaměstnanosti, program , neinv.transfér pro hasiče, neinvestiční dotace od kraje DHDM (KD)

.

Výsledek hospodaření obce k 31.12.2019 je ziskový v částce 2 263 475,18 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019.

Přezkoumání hospodaření provedla firma LN – AUDIT s.r.o.Na Valích 510,Louny oprávnění KAČR č.333, odpovědný auditor ing.Tomáš Hora,
Jména osob provádějících přezkoumání:ing.Tomáš Hora,ing.Eva Srbecká,ing.Petr Kurka, Martin Kučínský,Dis.
Bylo provedeno přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 v souladu a ustanovení § 4 odst.7 zákona č.420/2004.Sb.,ustanovením §2 písm.c)zákona č.93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:16.10.2019, 12.2.2020, 13.2.2020.

Závěr zprávy:
Při přezkoumání hospodaření obce Koštice za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Vypracovala: Langová Dana

Základní škole a Mateřská škole Koštice ,okres Louny, příspěvková organizace
Koštice čp.53, 439 21 Koštice, IČO: 70695474
zapsaná do rejstříku škol a školských zařízení dne 1.1.2005

Hospodaření zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Koštice z rok 2019	
Dotace na provozní náklady od zřizovatele:	400 000,00
Dotace na přímé náklady od odboru školství ÚK	4 140 368,00
Dotace OP ŠABLONY II	331 289,00
Výnosy z prodeje služeb	249 397,00
Ostatní výnosy z činnosti	11 500,00
Čerpání RF	7 000,00
Výnosy z činnosti za rok 2019	**5 139 554,00**
Spotřeba materiálu (501)	306 871,24
Spotřeba energií (502)	140 391,00
Opravy a udržování (511)	5 689,20
Cestovné (512)	1 802,00
Ostatní služby (518)	96 628,04
Mzdové náklady (521)	3 063 861,00
Zákonné soc.a zdrav.pojištění (524)	1 026 476,00
Jiné sociální pojištění(Kooperativa) (525)	12 722,00
Zákonné sociální náklady (527)	62 496,00
Náklady z drobného dlouhodobého majetku (558)	311 076,00
Ostatní náklady z činnosti (549)	8 901,43
Náklady z činnosti celkem za rok 2019	**5 036 913,91**

Výsledkem hospodaření za rok 2019 je zisk **102 640,09.Kč.**HV bude převeden do FR

Všechny tyto přílohy jsou k nahlédnutí na obecním úřadě v úředních hodinách.
závěrečného účet včetně příloh byl od 23.04.2020, zveřejněn na elektronické úřední desce.

Mgr.Ladislava Součková- ředitelka školy

OBEC KOŠTICE okres Louny

Jaroslav Vlasák-starosta obce

Schváleno zastupitelstvem obce Koštice dne: **15.04.2020, U-42/2020.**

Obec Koštice
IČO: 00265055

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019

(v Kč)

Vytvořeno v období 13/2019
Fenix 8.71.002, 2004 - 2020 Asseco Solutions, a.s.
Vygenerováno: 10.2.2020 9:58:04

1. Plnění rozpočtu za období 2017 - 2019

	2017	2018	2019
PŘÍJMY	10 968 788,40	11 228 288,74	13 378 467,38
VÝDAJE	10 272 545,00	9 114 222,82	11 591 569,14
SALDO	696 243,40	2 114 065,92	1 786 898,24

1.1. Běžný rozpočet 2019

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	12 927 544,38	9 632 000,00	13 221 466,00	134,21	97,78
VÝDAJE	10 558 179,14	7 350 200,00	12 004 229,00	143,64	87,95
SALDO	2 369 365,24	2 281 800,00	1 217 237,00		

1.2. Kapitálový rozpočet 2019

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	450 923,00	50 000,00	450 000,00	901,85	100,21
VÝDAJE	1 033 390,00	2 331 800,00	1 381 300,00	44,32	74,81
SALDO	-582 467,00	-2 281 800,00	-931 300,00		

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2019

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	10 198 333,31	8 648 000,00	10 466 820,00	117,93	97,43
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1 147 224,07	865 000,00	1 172 646,00	132,63	97,83
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	450 923,00	50 000,00	450 000,00	901,85	100,21
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	1 581 987,00	119 000,00	1 582 000,00	1 329,40	100,00
CELKEM PŘÍJMY	**13 378 467,38**	**9 682 000,00**	**13 671 466,00**	**138,18**	**97,86**

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2019

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Sdílené daně	8 716 318,05	6 890 000,00	8 686 120,00	126,51	100,35
Místní poplatky	12 271,00	12 000,00	12 000,00	102,26	102,26
Správní poplatky	8 760,00	6 000,00	8 700,00	146,00	100,69
Daň z nemovitosti	1 409 965,78	1 700 000,00	1 700 000,00	82,94	82,94
Ostatní daňové příjmy	51 018,48	40 000,00	60 000,00	127,55	

2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2019

Měsíc	2017	2018	2019
Leden	497 170,08	544 899,67	689 369,04
Únor	551 563,17	634 781,03	638 620,21
Březen	587 650,98	654 955,11	679 291,49
Duben	466 142,76	579 451,83	643 180,39
Květen	517 781,73	547 454,07	616 303,85
Červen	694 605,91	787 080,73	779 055,71
Červenec	774 832,38	823 357,20	954 665,78
Srpen	533 074,39	617 617,19	634 627,26
Září	543 894,88	573 767,63	746 800,38
Říjen	507 028,82	670 637,62	689 255,40
Listopad	557 518,80	638 384,87	688 703,59
Prosinec	798 873,79	836 089,06	956 444,95
CELKEM	**7 030 137,69**	**7 908 476,01**	**8 716 318,05**

3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2019

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	10 558 179,14	7 350 200,00	12 004 229,00	143,64	87,95
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	1 033 390,00	2 331 800,00	1 381 300,00	44,32	74,81
CELKEM VÝDAJE	**11 591 569,14**	**9 682 000,00**	**13 385 529,00**	**119,72**	**86,60**

3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí 2018 - 2019

Řádek	2018 skut	%	2019 skut	%
BĚŽNÉ VÝDAJE				
Výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.O(	1 803 713,50	19,79	2 412 251,00	20,81
Ostatní platby za provedenou práci	243 090,83	2,67	99 124,72	0,86
Odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory)	736 981,17	8,09	901 260,78	7,78
Mzdové výdaje celkem	**2 783 785,50**	**30,54**	**3 412 636,50**	**29,44**
Neinvestiční nákupy - nákupy materiálu	1 026 956,93	11,27	488 205,68	4,21
Nákupy vody, paliv a energie	453 250,85	4,97	294 535,84	2,54
Nákup služeb a ostatní nákupy	1 667 748,72	18,30	2 056 096,75	17,74
Opravy a údržba majetku	1 530 806,92	16,80	1 644 993,82	14,19
Daně (daň z převodu nemovitostí...)	124 290,00	1,36	141 486,00	1,22
Výdaje z finančního vypořádání			1 216,00	0,01
Ostatní výdaje (úroky, soc.fond.,náhrady	199 594,50	2,19	258 733,90	2,23
Ostatní provozní výdaje celkem	**5 002 647,92**	**54,89**	**4 885 267,99**	**42,15**
Transfery příspěvkovým organizacím	400 000,00	4,39	1 080 650,00	9,32
Transfery ostatním vlastním organizacím - o.p.s				
Transfery jiným subjektům	288 869,00	3,17	1 179 624,65	10,18
Transfery "průtokové" - soc.dávky				
Převody vlastním fondům nekonsolidované				
Neinvestiční transfery celkem	**688 869,00**	**7,56**	**2 260 274,65**	**19,50**
Půjčené prostředky				
CELKEM	**8 475 302,42**	**92,99**	**10 558 179,14**	**91,08**
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE				
SW + výpočetní technika				
Pořízení budov, staveb	638 920,40	7,01	767 650,00	6,62
Nákup pozemků			140 250,00	1,21
Stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky			125 490,00	1,08
Ostatní (studie, ÚP, rezerva...)				
Pořízení vlastního majetku celkem	**638 920,40**	**7,01**	**1 033 390,00**	**8,92**
Investiční transfery vlastním organizacím				
Investiční transfery jiným subjektům				
Investiční transfery celkem				
Půjčené prostředky				
CELKEM	**638 920,40**	**7,01**	**1 033 390,00**	**8,92**
VÝDAJE CELKEM	**9 114 222,82**	**100,00**	**11 591 569,14**	**100,00**

3.2. Závazné ukazatele 2019

Odvětvové třídění Oblasti činnosti	Příjmy Sch. rozpočet	Výdaje Sch. rozpočet	Příjmy Skutečnost	Výdaje Skutečnost
Pokladní správa	8 767 000,00		11 780 320,31	
Lesy a zemědělství		65 000,00		18 000,00
Podnikání a stavebnictví				
Vnitřní obchod				
Cestovní ruch				
Doprava a spoje		121 000,00		114 224,00
Vodní hospodářství		2 211 800,00		1 312 279,00
Školství		400 000,00		1 080 650,00
Kultura		459 000,00		292 363,73
Sport		128 000,00		150 636,77
Zájmová činnost		10 000,00		4 880,00
Zdravotnictví				
Bytové hospodářství	120 000,00	58 000,00	119 958,00	92 883,00
Veřejné osvětlení		690 000,00		770 710,90
Pohřebnictví	5 000,00	82 000,00	24 796,00	275 454,10
Zásobování teplem	102 000,00	241 000,00	641 496,00	1 124 485,62
Územní rozvoj				
Ochrana ovzduší a půdy		40 000,00		100 000,00
Odpady	520 000,00	1 010 000,00	573 370,50	1 862 355,90
Veřejné prostranství		442 000,00		777 512,14
Sociální zabezpečení				
Sociální služby				
Krizové stavy		100 000,00		
Hasiči a městská policie		235 000,00		288 652,54
Zastupitelstvo		1 156 000,00		1 163 678,12
Správa úřadu		1 820 200,00		1 619 777,48
Mezinárodní spolupráce				
Daně, pojištění a úroky		60 000,00		139 986,00
Ostatní finanční operace		17 000,00	12 000,00	77 237,00
Ostatní nezařazené	168 000,00	336 000,00	226 526,57	325 802,84
Celkem	**9 682 000,00**	**9 682 000,00**	**13 378 467,38**	**11 591 569,14**
Příjmy z financování			1 806,00	
Výdaje z financování				
Použitá rezerva (z BÚ)				1 788 704,24
CELKEM				**1 786 898,24**

4. Skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2017 - 2019

Rok	Skutečnost 2017		Skutečnost 2018		Skutečnost 2019	
Měsíc	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Leden	579 970,45	1 647 068,61	628 416,20	798 948,93	891 661,30	806 223,96
Únor	899 776,07	401 506,81	808 031,54	666 260,89	1 130 337,14	427 512,48
Březen	733 658,42	549 993,10	984 198,26	668 098,69	1 081 222,34	811 069,71
Duben	531 548,43	667 191,90	694 734,61	775 033,21	749 516,33	868 132,47
Květen	655 685,12	774 632,79	626 983,90	1 283 579,85	816 454,77	613 268,89
Červen	1 909 801,70	733 693,09	1 637 893,79	689 397,04	1 665 695,25	634 114,40
Červenec	1 415 927,78	674 719,22	1 036 470,73	569 543,61	1 038 700,16	1 918 351,89
Srpen	628 347,23	792 698,88	853 265,92	676 250,68	740 212,93	753 366,41
Září	902 524,23	1 084 933,55	817 421,36	840 791,06	1 251 568,70	374 617,00
Říjen	671 944,49	1 330 230,68	960 648,43	1 008 249,90	1 497 006,48	2 126 802,92
Listopad	683 993,74	1 155 201,67	809 731,93	701 793,78	839 126,33	319 223,17
Prosinec	1 355 610,74	460 674,70	1 370 492,07	436 275,18	1 676 965,65	1 938 885,84
CELKEM	**10 968 788,40**	**10 272 545,00**	**11 228 288,74**	**9 114 222,82**	**13 378 467,38**	**11 591 569,14**

5. Financování 2019

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	-1 788 704,24		-285 937,00		625,56
Oper.z peněž.účtů organizace	1 806,00				
FINANCOVÁNÍ CELKEM	**-1 786 898,24**		**-285 937,00**		**624,93**

6. Monitoring obcí

Popis	2017	2018	2019
1. Počet obyvatel obce			
2. Příjem celkem (po konsolidaci)	10 968 788,40	11 228 288,74	13 378 467,38
3. Úroky			
4. Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků			
5. Dluhová služba (DS) celkem ř.3+ř.4			
6. Ukazatel Dluhové služby (%) ř.5/ř.2			
7. Aktiva celkem	61 729 805,83	64 845 845,76	68 939 013,56
8. Cizí zdroje	938 464,70	761 525,86	1 707 636,15
9. Stav na bankovních účtech celkem	11 267 566,46	13 376 393,38	15 166 243,62
10. Úvěry a komunální dluhopisy			
11. Přijaté návratné finanční výpomoci (PNFV) a ostatní dluhy			
12. Zadluženost celkem ř.10+ř.11			
13. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (%) ř.8/ř.7	**1,52**	**1,17**	**2,48**
14. Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (%) ř.12/ř.8			
15. 8-leté saldo	**8 527 007,43**	**9 492 630,13**	**11 210 404,67**
16. Oběžná aktiva	11 489 937,86	13 634 684,18	16 667 402,45
17. Krátkodobé závazky	933 464,70	756 525,86	1 707 636,15
18. Celková likvidita ř.16/ř.17	**12,31**	**18,02**	**9,76**

7. Pohledávky k 31.12.2019

Účet - popis	2017	2018	2019
311 - Odběratelé	4 844,40	1 614,80	18 566,65
314 - Krátkodobé poskytnuté zá	186 850,00	224 390,00	164 040,00
343 - Daň z přidané hodnoty			2 620,00
373 - Poskytnuté zálohy na tra			1 008 290,65
377 - Ostatní krátkodobé pohle	29 016,00	19 016,00	299 577,53
469 - Ostatní dlouhodobé pohle		3 280,00	12 989,40
CELKEM	**220 710,40**	**248 300,80**	**1 506 084,23**
Z toho: Opravné položky k pohl	**-3 229,60**	**-6 459,20**	**-8 074,00**

8. Závazky k 31.12.2019

Účet - popis	2017	2018	2019
321 - Dodavatelé	466 250,70	60 086,86	141 320,00
324 - Krátkodobé přijaté záloh	95 500,00	121 062,00	96 000,00
331 - Zaměstnanci	62 208,00	118 874,00	125 602,00
336 - Sociální zabezpečení	30 289,00	59 679,00	55 396,00
337 - Zdravotní pojištění	14 781,00	28 956,00	27 083,00
342 - Ost.daně, popl.a jiná pe	15 534,00	24 835,00	24 153,00
374 - Přijaté zálohy na transf	33 291,00	59 297,00	32 893,00
378 - Ostatní krátkodobé závaz	28 761,00	59 346,00	32 858,50
CELKEM	**746 614,70**	**532 135,86**	**535 305,50**

9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2019

Účet - název	2017	2018	2019

10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2019

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
401 - Jmění účetní jednotky	40 818 788,74	40 818 788,74
403 - Transfery na poříz. dl.majetku	3 671 570,57	3 463 957,97
406 - Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	-10 312 617,88	-10 312 617,88
CELKEM	**34 177 741,43**	**33 970 128,83**

10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2019

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.

11. Stavy na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2019

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
231 10 - Základní běžný účet ÚSC	12 116 565,86	12 656 783,50
231 11 - Základní běžný účet ÚSC	1 259 827,52	2 509 460,12
261 40 - Pokladna	6 900,00	5 754,00
CELKEM	**13 383 293,38**	**15 171 997,62**

12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	1 126 187,00	1 152 591,00	-26 404,00
Od státních fondů			
Celkem	**1 126 187,00**	**1 152 591,00**	**-26 404,00**

12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2019 ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
13101	aktivní politika zaměstnanosti	353 235,00	353 235,00	
14004	neinvest. transfery	34 302,00	34 302,00	
33063	výzkum a vzdělávání	680 650,00	680 650,00	
98008	Volba prezidenta ČR		27 263,00	-27 263,00
98187	Volby do zastupitelstev		32 034,00	-32 034,00
98348	Volby do Evropského parlamentu	58 000,00	25 107,00	32 893,00
	Celkem ze státního rozpočtu	**1 126 187,00**	**1 152 591,00**	**-26 404,00**

12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2019 od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč

12.3. Přehled přijatých dotací v r. 2019 z rozp. krajů,obcí,DSO a převody z vl. fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4122	Neinv.přijaté transf.od krajů	330 000,00		330 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	140 337,00		

13.1. Podíl pohledávek na rozpočtu v roce 2019

Označení	Kč
Krátkodobé pohledávky (Netto)	320 764,18
Dlouhodobé pohledávky (Netto)	12 989,40
Z toho: Dl. pohledávky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	13 378 467,38
Podíl pohledávek na rozpočtu (v %)	2,40

13.2. Podíl závazků na rozpočtu v roce 2019

Označení	Kč
Krátkodobé závazky	406 412,50
Dlouhodobé závazky	
Z toho: Dl. závazky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	13 378 467,38
Podíl závazků na rozpočtu (v %)	3,04

13.3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku v roce 2019

Označení	Kč
Zastavený majetek	
Majetek celkem	52 263 537,11
Podíl zastav. majetku na celk. m. (v %)	

Výtisk č. 1

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená

zastupitelstvu

OBCE KOŠTICE

o přezkoumání hospodaření obce v roce 2019

Zprávu předkládá: LN - AUDIT s.r.o.
Louny, Na Valích 5[illegible]
oprávnění KÁČR č. 38[illegible]

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Hora
Louny, V Domcích 26[illegible]
oprávnění KAČR č. 200[illegible]

Název ÚSC:	Obec Koštice
Adresa:	**Koštice 26, PSČ: 439 21 Koštice nad Ohří**
IČO:	**00 26 50 55**
Přezkoumávaný rok:	**2019**
Jména osob provádějících přezkoumání:	Ing. Tomáš Hora, auditor Ing. Eva Srbecká, asistent auditora Ing. Petr Kurka, asistent auditora Martin Kučinský, DiS, asistent auditora
Místo přezkoumání:	obecní úřad, kancelář auditora
Přezkoumání proběhlo ve dnech:	16. 10. 2019, 12. 2. 2020, 13. 2. 2020

Provedli jsme přezkoumání hospodaření **obce Koštice** za rok 2019 v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonu, ve znění pozdějších předpisu.

I. Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtu, ve znění pozdějších předpisu, a to:

a) plnění příjmů a výdaju rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředku,
b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondu,
c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
e) finanční operace, týkající se cizích zdroju ve smyslu právních předpisu o účetnictví,
f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahu ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům kraju, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondum a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb jsou dále oblasti:

a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonu a postupu přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisu,
d) stav pohledávek a závazku a nakládání s nimi,
e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
h) účetnictví vedené územním celkem,
i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
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.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

III. Definování odpovědnosti

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní celek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. Podle těchto předpisů jsme povinni naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod II. této zprávy).

IV. Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a *mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány* na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního

celku Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné **příloze D**, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

V. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření obce Koštice jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě II. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření **obce Koštice** jako celku.

Při přezkoumání hospodaření obce Koštice za rok 2019 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Žádné.

D. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMU ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku *nepřekročil 60 % průměru jeho příjmu za poslední čtyři rozpočtové* roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmu.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

E. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKU NA ROZPOČTU A PODIL ZASTAVENEHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

Podíl pohledávek k 31.12.2019 na rozpočtových příjmech po konsol. ..... 2,40 %
320.76 / 13 378.47 ..... 2,40 % (částky v tis. Kč)
Dlouhodobé pohledávky ... 12,99

Podíl závazku k 31 12 2019 na rozpočtových příjmech ..... 3,04 %
406,41 / 13 378,47 ..... 3,04 %
Dlouhodobé závazky ... 0,00

Podíl zastaveného majetku k 31.12.2019 ..... 0,00 %
obec nemá zastavený majetek

Louny 13. února 2020

.....
jednatel s.r.o.

.....
auditor