

OBEC LOUKOV

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE LOUKOV za rok 2016

schválen dne 5.06.2017

Starosta obce Loukov :

Jiří Koťátko

Zpracovatel závěrečného účtu:

Věra Kubátová

Vyvěšeno : 19.05.2017

Sejmuto :

Zveřejněno na elektronické úřední desce

V termínu : 19.05.2017– 20.06.2017

Obsah:

1. Zpráva ZO za rok 2016
2. Plnění rozpočtu Obce Loukov k 31.12.2016
3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016
4. Rozpočtové změny k 31.12.2016 (č. 1- 10)
5. Finanční vypořádání dotací k 31.12.2016
6. Inventarizační zpráva k 31.12.2016

Závěrečný účet obce Loukov za rok 2016

Údaje o obci:

Adresa: Obec Loukov, Loukov 81, 294 11

Telefon: 606 267 565 email: obecloukov@tiscali.cz

IČO: 00509281

Bankovní spojení: KB 321231181/0100

ČNB 94-8519181/0710

Organizační struktura:

Starosta: Jiří Kořátko

Místostarosta: Radek Chládek

Kontrolní výbor – předseda: Libor Dražil
počet členů 3

Finanční výbor – předseda: Josef Kovaříč
Počet členů 3

Počet členů zastupitelstva: 6 členů

Organizační složky obce:

Obecní knihovna Loukov

Jednotka sboru dobrovolných hasičů obce

Obec Loukov je členem Svazku obcí Koryta, Loukov, Loukovec a Sezemice

Obec Loukov je členem OPSP Český Ráj

Obec Loukov má zřízenou zásahovou jednotku požární ochrany 5

Hospodářská činnost – není vedena, veškeré příjmy jsou účtovány v hlavní činnosti

Daň z přidané hodnoty – obec není plátcem DPH

Celkový majetek

Obec Loukov hospodařila na konci roku 2015 s majetkem ve výši 17. 837 456,57 korun českých a se zůstatkem na bankovním účtu KB ve výši 4. 698 186,01 korun českých a na bankovním účtu ČNB ve výši 141 070,84 Kč. Tuto skutečnost potvrdila i inventarizace provedená k 31.12.2016.

Příjmy a výdaje

Celkové příjmy byly ve výši 2.763 140,45 korun českých. Celkové výdaje byly ve výši 1. 832 961,08 korun českých.

Zhodnocení hlavní činnosti Obce Loukov

Hlavní činnost Obce Loukov spočívá v nejenom zabezpečení základních potřeb občanů (likvidace odpadů, zabezpečení dopravní obslužnosti, veřejné osvětlení, voda, plyn, el. energie).

Ale spočívá i v zabezpečení péče o obecní majetek, vzhled obce a vzhled krajiny (oprava obecních cest, oprava obecních budov, péče o zeleň v obci, péče o lesy a vodní toky, kulturní vyžití občanů, péče o kulturní památky). Zvyšuje se také podpora jediné fungující organizace, která se stará o práci s dětmi a to je místní hasičské sdružení.

V roce 2016 byla zakoupena Obcí Loukov nemovitost čp. 3 za částku 200 000,-Kč. Technický stav nemovitosti byl nebezpečný a ohrožoval majetek a zdraví občanů obce. Obec Loukov učinila nezbytná opatření pro bezpečnost obyvatel. Dále pak proběhla výměna oken na budově hasičské zbrojnice ve výši 64.713,- Kč. Římskokatolické farnosti byl obcí věnován příspěvek v částce 90.000,- Kč na opravu střechy kostela v obci. Proběhla výměna staré kuchyňské linky na sále. Cena nové kuchyňské linky od firmy Macháček – kuchyně je 52.870,- Kč,

Přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření Obce Loukov za rok 2016 bylo provedeno dne 21.03.2017 a byly zjištěny méně závažné nedostatky. Nedostatky uvedené ve zprávě a nápravná opatření:

- jsou uvedeny v příložené zprávě kontrolního odboru Krajského úřadu Středočeského kraje
- nápravné opatření provedeno účetně a nesrovnalosti srovnány do účetního pořádku budou provedeny do 31.12.2017

Zpracováno dne 19.05.2017

Zpracovala: Kubátová Věra

sestavený k 31.12.2016
(v Kč na dvě desetinná místa)ROK MĚSÍC IČO
2016 12 00509281Název a sídlo účetní jednotky: Obec Loukov
Loukov 81
294 11 Loukov

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ	
a	b	1	2	3			
0000	1111	Daň z příj.fyz.osob ze závis.č	400 000,00	536 454,82	536 454,82	134,1	100,0
0000	1112	Daň z příj.fyz.os.z sam.výd.č.	5 000,00	13 303,86	13 303,86	266,1	100,0
0000	1113	Daň z příj.fyz.os.z kapit.výn.	25 000,00	50 650,00	46 975,00	187,9	92,7
0000	1121	Daň z příjmů právnických osob	350 000,00	485 580,27	485 580,27	138,7	100,0
0000	1211	Daň z přidané hodnoty	650 000,00	822 721,34	822 721,34	126,6	100,0
0000	1332	Popl. za znečišťování ovzduší	10 000,00	10 000,00			
0000	1340	Popl.za prov.sys.likv.kom.odp.	90 000,00	92 000,00	91 909,00	102,1	99,9
0000	1341	Poplatek ze psů	2 000,00	2 880,00	2 880,00	144,0	100,0
0000	1343	Popl.užívání veřej.prostranst.		40 000,00	40 000,00		100,0
0000	1344	Poplatek ze vstupného	20 000,00	14 090,00			
0000	1351	Odvod z loterií a her krom VHP	5 000,00	9 862,00	9 115,16	182,3	92,4
0000	1361	Správní poplatky	400,00	400,00	100,00	25,0	25,0
0000	1511	Daň z nemovitých věcí	350 000,00	383 216,40	383 216,40	109,5	100,0
0000	4111	Neinv.přijaté transf.z VPS SR	30 000,00	9 106,00	9 106,00	30,4	100,0
0000	4112	Neinv.přij.tran.ze SR-s.d.vzt.	43 500,00	44 000,00	44 000,00	101,1	100,0
0000	4122	Neinv.přijaté transf.od krajů		45 840,00	45 840,00		100,0
1019	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	492,00	11 340,00	11 340,00	*****	100,0
1019		Ost.zeměd.a potrav.čin.a rozv	492,00	11 340,00	11 340,00	*****	100,0
3412	2111	Příj.z poskyt.služeb a výrobků	5 000,00	5 000,00	2 200,00	44,0	44,0
3412		Sport.zařízení v majetku obce	5 000,00	5 000,00	2 200,00	44,0	44,0
3612	2111	Příj.z poskyt.služeb a výrobků	6 000,00	6 000,00	3 123,00	52,1	52,1
3612	2132	Příj.z pronáj.ost.nemovitostí	56 832,00	56 832,00	56 832,00	100,0	100,0
3612		Bytové hospodářství	62 832,00	62 832,00	59 955,00	95,4	95,4
3613	2111	Příj.z poskyt.služeb a výrobků	31 000,00	51 394,00	21 356,00	68,9	41,6
3613	2132	Příj.z pronáj.ost.nemovitostí	12 000,00	12 000,00	12 000,00	100,0	100,0
3613		Nebytové hospodářství	43 000,00	63 394,00	33 356,00	77,6	52,6
3632	2111	Příj.z poskyt.služeb a výrobků	4 000,00	4 000,00	500,00	12,5	12,5
3632		Pohřebnictví	4 000,00	4 000,00	500,00	12,5	12,5
3722	2111	Příj.z poskyt.služeb a výrobků	3 000,00	3 000,00	80,00	2,7	2,7
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů	3 000,00	3 000,00	80,00	2,7	2,7
3745	2111	Příj.z poskyt.služeb a výrobků	3 000,00	5 271,00	3 150,00	105,0	59,8
3745		Péče o vzhled obcí a veřej.zeleň	3 000,00	5 271,00	3 150,00	105,0	59,8
3769	2211	Sankc.pl.př. od st.,obcí,krajů		39 000,00	38 174,60		97,9
3769		Ost.spr.v ochr.život.prostředí		39 000,00	38 174,60		97,9
6171	2111	Příj.z poskyt.služeb a výrobků	2 000,00	7 920,00	7 880,00	394,0	99,5
6171	2119	Ostatní příjmy z vlastní čin.		1 000,00	1 000,00		100,0
6171	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	60 652,00	65 852,00	65 781,00	108,5	99,9
6171	2321	Přijaté neinvestiční dary	2 000,00	2 000,00			
6171	2329	Ostatní nedaňové příjmy j.n.		2 338,00	2 028,00		86,7
6171		Činnost místní správy	64 652,00	79 110,00	76 689,00	118,6	96,9
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	6 000,00	6 000,00	6 494,00		100,0
6310	2142	Př.z podílů na zisku a divid.		6 494,00	6 494,00		100,0
6310		Obec.přij.a výd.z fin.operací	6 000,00	12 494,00	6 494,00	108,2	52,0
Příjmy celkem			2 172 876,00	2 845 545,69	2 763 140,45	127,2	97,1

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	1	2	3		
1031	5139	Nákup materiálu j.n.	1 000,00	1 000,00		
1031	5156	Pohonné hmoty a maziva	3 000,00	3 000,00	1 530,00	51,0
1031	5169	Nákup ostatních služeb	60 000,00	60 000,00	11 495,00	19,2
1031	5171	Opravy a udržování	1 000,00	1 000,00		
1031		Pěstební činnost	65 000,00	65 000,00	13 025,00	20,0
2212	5156	Pohonné hmoty a maziva		7 610,00	7 610,00	100,0
2212	5171	Opravy a udržování	300 000,00	200 266,79		
2212		Silnice	300 000,00	207 876,79	7 610,00	2,5
2221	5171	Opravy a udržování	20 000,00	20 000,00		
2221		Provoz veřej. silniční dopravy	20 000,00	20 000,00		
3314	5021	Ostatní osobní výdaje	10 080,00	10 080,00	10 080,00	100,0
3314	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk		3 098,00	2 968,00	95,8
3314	5154	Elektrická energie	10 000,00	10 000,00		
3314	5229	Ost. neinv. tra. nezisk. a pod.org	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,0
3314		Činnosti knihovnické	22 080,00	25 178,00	15 048,00	68,2
3315	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	3 000,00	3 000,00		
3315		Činnosti muzeí a galerií	3 000,00	3 000,00		
3319	5021	Ostatní osobní výdaje	2 400,00	2 400,00	2 400,00	100,0
3319	5139	Nákup materiálu j.n.	1 000,00	1 172,00	1 172,00	117,2
3319		Ost. záležitosti kultury	3 400,00	3 572,00	3 572,00	105,1
3341	5171	Opravy a udržování	2 000,00	2 000,00		
3341		Rozhlas a televize	2 000,00	2 000,00		
3399	5175	Pohoštění	5 000,00	5 000,00		
3399	5194	Věcné dary	10 000,00	10 000,00	6 167,00	61,7
3399		Ost. zásl. kult., církv., sděl. pros.	15 000,00	15 000,00	6 167,00	41,1
3412	5137	DHDM	1 000,00	1 000,00		
3412	5139	Nákup materiálu j.n.		500,00	348,00	69,6
3412	5171	Opravy a udržování	10 000,00	10 000,00		
3412		Sport. zařízení v majetku obce	11 000,00	11 500,00	348,00	3,2
3612	5151	Studená voda	10 000,00	10 000,00	3 006,00	30,1
3612	5169	Nákup ostatních služeb		2 000,00	805,00	40,3
3612	5171	Opravy a udržování	10 000,00	10 000,00		
3612		Bytové hospodářství	20 000,00	22 000,00	3 811,00	19,1
3613	5021	Ostatní osobní výdaje		7 200,00	7 200,00	100,0
3613	5137	DHDM		149 709,00	149 709,00	100,0
3613	5139	Nákup materiálu j.n.		200,00	128,00	64,0
3613	5151	Studená voda	6 500,00	6 500,00	2 606,00	40,1
3613	5154	Elektrická energie	65 000,00	65 000,00	51 429,00	79,1
3613	5169	Nákup ostatních služeb		56 000,00	35 857,00	64,0
3613	5171	Opravy a udržování	70 000,00	90 991,00	75 576,00	108,0
3613		Nebytové hospodářství	141 500,00	375 600,00	322 505,00	227,9
3631	5021	Ostatní osobní výdaje	3 000,00	3 000,00	540,00	18,0
3631	5154	Elektrická energie	80 000,00	80 000,00	45 329,00	56,7
3631	5171	Opravy a udržování	60 000,00	60 000,00	13 714,00	22,9
3631		Veřejné osvětlení	143 000,00	143 000,00	59 583,00	41,7
3635	5169	Nákup ostatních služeb	200 000,00	200 000,00		
3635	6119	Ostatní nákup DNM		18 150,00	18 150,00	100,0
3635		Územní plánování	200 000,00	218 150,00	18 150,00	9,1
3722	5169	Nákup ostatních služeb	200 000,00	200 000,00	132 072,50	66,0
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů	200 000,00	200 000,00	132 072,50	66,0
3745	5021	Ostatní osobní výdaje	40 000,00	40 000,00	37 428,00	93,6
3745	5137	DHDM	90 000,00	90 000,00	949,00	1,1
3745	5139	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	10 000,00	9 889,00	98,9
3745	5156	Pohonné hmoty a maziva	18 000,00	18 000,00	17 070,00	94,8
3745	5169	Nákup ostatních služeb	86 000,00	86 000,00		
3745	5171	Opravy a udržování	10 000,00	10 000,00		
3745		Péče o vzhled obcí a veř. zeleň	254 000,00	254 000,00	65 336,00	25,7
5299	5139	Nákup materiálu j.n.	1 000,00	1 000,00		
5299		Ost. zásl. civ. příp. na kriz. stav	1 000,00	1 000,00		
5512	5139	Nákup materiálu j.n.	4 000,00	4 000,00		
5512	5151	Studená voda	500,00	900,00	850,00	170,0
5512	5153	Plyn	20 000,00	20 000,00	14 803,15	74,0

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	1	2	3		
5512	5154					
		Elektrická energie	10 000,00	10 000,00	7 033,00	70,3
5512	5156					
		Pohonné hmoty a maziva	8 000,00	8 000,00	7 328,00	91,6
5512	5162					
		Služby telekom. a radiokom.	1 000,00	693,00		
5512	5169					
		Nákup ostatních služeb		1 000,00	550,00	55,0
5512	5171					
		Opravy a udržování	5 000,00	5 000,00		
5512	5222					
		Neinv.transfery spolkům		40 000,00		100,0
5512		PO - dobrovolná část	48 500,00	89 593,00	70 564,15	145,5
6112	5023					
		Odměny čl.zastup.obcí a krajů	230 000,00	257 535,00	257 535,00	112,0
6112	5032					
		Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	20 000,00	23 364,00	23 364,00	116,8
6112		Zastupitelstva obcí	250 000,00	280 899,00	280 899,00	112,4
6115	5019					
		Ostatní platy		585,00	585,00	100,0
6115	5021					
		Ostatní osobní výdaje		6 393,00	6 393,00	100,0
6115	5139					
		Nákup materiálu j.n.		846,00	846,00	100,0
6115	5161					
		Poštovní služby		546,00	546,00	100,0
6115	5173					
		Cestovné (tuzem.i zahranič.)		176,00	176,00	100,0
6115	5175					
		Pohoštění		560,00	560,00	100,0
6115		Volby do zast.územ.samospr.cel		9 106,00	9 106,00	100,0
6171	5011					
		Platy zaměst. v prac. poměru	100 000,00	100 000,00	95 468,00	95,5
6171	5019					
		Ostatní platy	2 000,00	2 000,00		
6171	5021					
		Ostatní osobní výdaje	6 500,00	17 209,00	17 209,00	264,8
6171	5031					
		Pov.pojistné na soc.zab...	22 000,00	25 381,00	25 381,00	115,4
6171	5032					
		Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	9 000,00	9 138,00	9 138,00	101,5
6171	5038					
		Povinné pojistné na úraz.poj.		500,00	427,00	85,4
6171	5136					
		Knihy, učební pomůcky a tisk	500,00	500,00		
6171	5137					
		DHDM	60 000,00	106 090,00	106 090,00	176,8
6171	5139					
		Nákup materiálu j.n.	15 000,00	15 463,68	15 463,68	103,1
6171	5151					
		Studená voda	200,00	200,00		
6171	5153					
		Plyn	6 000,00	6 000,00	5 430,25	90,5
6171	5154					
		Elektrická energie	35 000,00	35 000,00	28 250,00	80,7
6171	5156					
		Pohonné hmoty a maziva		2 000,00	550,00	27,5
6171	5161					
		Poštovní služby	2 600,00	2 907,00	1 279,00	49,2
6171	5162					
		Služby telekom. a radiokom.	13 000,00	13 215,22	13 215,22	101,7
6171	5169					
		Nákup ostatních služeb	150 099,00	170 891,00	160 519,48	106,9
6171	5171					
		Opravy a udržování	12 000,00	12 000,00		
6171	5173					
		Cestovné (tuzem.i zahranič.)	3 000,00	3 000,00	1 896,00	63,2
6171	5175					
		Pohoštění	10 000,00	13 000,00	12 801,00	128,0
6171	5194					
		Věcné dary		15 855,00	15 855,00	100,0
6171	5221					
		Neinv.tra.obec.prospěš.společ.	1 000,00	1 000,00	1 000,00	100,0
6171	5222					
		Neinv.transfery spolkům	7 200,00	9 200,00	9 200,00	127,8
6171	5223					
		Neinv.transf.církvím,náb.spol.		90 000,00	90 000,00	100,0
6171	5229					
		Ost.neinv.tra.nezisk.a pod.org	2 000,00	2 000,00		
6171	5362					
		Platby daní a poplatků SR		1 000,00	1 000,00	100,0
6171	5365					
		Platby daní a popl.kraj.,obc..		27 224,00		
6171	6121					
		Budovy,haly,stavby		164 227,18	164 227,18	100,0
6171	6130					
		Pozemky		35 772,82	35 772,82	100,0
6171		Činnost místní správy	457 099,00	880 773,90	810 172,63	177,2
6310	5163					
		Služby peněžních ústavů	7 000,00	7 000,00	4 531,80	64,7
6310		Obec.příj.a výd.z fin.operací	7 000,00	7 000,00	4 531,80	64,7
6320	5163					
		Služby peněžních ústavů	9 297,00	11 297,00	10 460,00	112,5
6320		Pojištění funkčně nspecifik.	9 297,00	11 297,00	10 460,00	112,5
Výdaje celkem		2 172 876,00	2 845 545,69	1 832 961,08	84,4	64,4

III. Financování - třída 8

Název	Číslo položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	1	2	3		
Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111					
Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů (-)	8112					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113					
Uhrazené splátky krátkod. přij. půjč. prostředků (-)	8114					
Změna stavu kr. pr. na bank. úč. kromě účtů SFA (+/-)	8115					
Aktivní krátkod. operace říz. likvidity - příjmy (+)	8117			-930 179,37		
Aktivní krátkod. operace říz. likvidity - výdaje (-)	8118					
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121					
Uhrazené splátky dlouhod. vydaných dluhopisů (-)	8122					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123					
Uhrazené splátky dlouhod. přij. půjč. prostředků (-)	8124					
Změna stavu dlouh. prostředků na bank. účtech (+/-)	8125					
Aktivní dlouhod. oper. řízení likvidity - příjmy (+)	8127					
Aktivní dlouhod. oper. řízení likvidity - výdaje (-)	8128					
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211					
Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů (-)	8212					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213					
Uhrazené splátky krátkod. přij. půjč. prostředků (-)	8214					
Zm. s. kr. pr. na b. úč. ze zahr. jiných než ZDÚ (+/-)	8215					
Aktivní krátkod. oper. řízení likvidity - příjmy (+)	8217					
Aktivní krátkod. oper. řízení likvidity - výdaje (-)	8218					
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221					
Uhrazené splátky dlouhod. vydaných dluhopisů (-)	8222					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223					
Uhrazené splátky dlouhod. přij. půjč. prostředků (-)	8224					
Změna stavu dlouh. prostředků na bank. účtech (+/-)	8225					
Aktivní dlouhod. oper. řízení likvidity - příjmy (+)	8227					
Aktivní dlouhod. oper. řízení likvidity - výdaje (-)	8228					
Opravné položky k peněžním operacím						
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901					
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902					
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905					
Financování (součet za třídu 8)	8000			-930 179,37		

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	1 907 400,00	2 461 158,69	2 432 255,85	127,5	98,8
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	191 976,00	285 441,00	231 938,60	120,8	81,3
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030					
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	73 500,00	98 946,00	98 946,00	134,6	100,0
Příjmy celkem	4050	2 172 876,00	2 845 545,69	2 763 140,45	127,2	97,1
Konsolidace příjmů	4060					
v tom položky:						
2223 - Příj.z fin.vyp.min.let mezi kr.a obcemi	4061					
2226 - Příjmy z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	4062					
2227 - Příj.z fin.vyp.min.let-RR,kraj,obce,DSO	4063					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080					
2443 - Splátky půjčených prostř.od region.rad	4081					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostř.od VRÚÚ	4090					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110		45 840,00	45 840,00		100,0
4123 - Neinvestiční přij.transfery od reg.rad	4111					
4129 - Ostatní neinv.přijaté transfery od RÚÚ	4120					
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130					
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140					
4137 - Př. mezi stat.m. a jejich č. – příjmy	4145					
4138 - Převody z vlastní pokladny	4146					
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180					
4223 - Investiční přij.transfery od reg.rad	4181					
4229 - Ostatní inv.přijaté transfery od RÚÚ	4190					
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jin.okresu	4191					
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.j.okr.	4192					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jin.kraje	4193					
ZJ 029 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.j.kr.	4194					
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	2 172 876,00	2 845 545,69	2 763 140,45	127,2	97,1
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	2 172 876,00	2 627 395,69	1 614 811,08	74,3	61,5
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220		218 150,00	218 150,00		100,0
Výdaje celkem	4240	2 172 876,00	2 845 545,69	1 832 961,08	84,4	64,4
Konsolidace výdajů	4250					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					
5325 - Neinvestiční transfery regionál.radám	4271					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	4280					
5342 - Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů	4281					
5344 - Převody vl.rezervním fondům úz.rozpočtů	4290					
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300					
5347 - Př. mezi stat.m. a jejich č. – výdaje	4305					
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306					
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310					
5366 - Výd.z fin.vyp.min.let mezi kr.a obcemi	4321					
5367 - Výdaje z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	4322					
5368 - Výd.z fin.vyp.min.let-RR,kraj,obce,DSO	4323					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5643 - Neinvest.půjčené prostředky reg.radám	4341					
5649 - Ostatní neinvest.půjč.prostředky VRÚÚ	4350					
6341 - Investiční transfery obcím	4360					
6342 - Investiční transfery krajům	4370					
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	4380					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410					
6443 - Investiční půj.prostředky region.radám	4411					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	4420					

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
ZJ 026 - Transfery poskyt.na území jin.okresu	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostř.poskyt.na území j.okr.	4422					
ZJ 035 - Transfery poskyt.na území jin.kraje	4423					
ZJ 036 - Půjčené prostř.poskyt.na území j.kr.	4424					
V ý d a j e c e l k e m p o k o n s o l i d a c i	4430	2 172 876,00	2 845 545,69	1 832 961,08	84,4	64,4
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440			930 179,37		
Třída 8 - Financování	4450			-930 179,37		
K o n s o l i d a c e f i n a n c o v á n í	4460					
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470			-930 179,37		

VI. Stavy a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykaz. období	Změna stavu bankov. účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	3 909 087,48	4 839 266,85	-930 179,37
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	3 909 087,48	4 839 266,85	-930 179,37
Pokladna	6040			

VII. Vybrané záznamové jednotky

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

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	71	72	73		
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	7530					

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

Účelový znak	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	
		93
98193	4111 Neinv.přijaté transf.z VPS SR	
	ÚD-volby do Senátu,zast.krajů	9 106,00
	4111 Celkem	9 106,00

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	
			103


XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

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

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prost. jedn.

Paragraf	Nástroj	Prostorová		Schválený	Rozpočet	Výsledek od		
a	b	c	d	rozpočet	po změnách	počátku roku	%RS	%RpZ
				1	2	3		

Okamžik sestavení: 30.1.2017 9:06:44

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis vedoucího účetní jednotky: Tel.:
.....		Odpovídající za údaje o rozpočtu: Tel.:
Došlo dne:		o skutečnosti: Tel.:
.....			

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_048818/2016/KUSK
Čj.: 001417/2017/KUSK

Stejnopis č. *L*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LOUKOV

IČ: 00509281

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Loukov za rok 2016 bylo zahájeno dne 01.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávaným orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.03.2017
- 03.10.2016

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Loukov
Loukov 81
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Radek Chládek - místostarosta
Věra Kubátová - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
21.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2018 ze dne 29.11.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 29.11.2015 do 15.12.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- schválena starostou obce:
- č. 1/2016 dne 2.2.2016
- č. 2/2016 dne 31.3.2016
- č. 3/2016 dne 30.4.2016
- č. 4/2016 dne 31.5.2016
- č. 5/2016 dne 31.7.2016
- č. 6/2016 dne 31.8.2016
- č. 8/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 13.6.2016 spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření s výhradou, nápravná opatření byla přijata, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 24.5.2016 do 20.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 30.6., 31.8.2016, 31.12.2016 (ze dne 30.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2016, 31.12.2016 (ze dne 15.2.2017)

Rozvaha

- k 30.6.2016, 31.12.2016 (ze dne 15.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2016, 31.12.2016 (ze dne 15.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 31.8.2016, 31.12.2016 (dle potřeby)

Knihy došlých faktur

- vedena v Knize závazků - do č. 101 ze dne 26.9.2016, do č. 152 ze dne 16.1.2017 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 32121181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 60 ze dne 20.6.2016 do č. 65 ze dne 30.6.2016, od č. 81 ze dne 23.8.2016 do č. 82 ze dne 31.8.2016, od č. 116 ze dne 1.12.2016 do č. 127 ze dne 31.12.2016 (základní běžný účet)
- k bankovnímu účtu č. 94-8519181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 11 ze dne 15.6.2016 do č. 12 ze dne 30.6.2016, od č. 15 ze dne 10.8.2016 do č. 16 ze dne 31.8.2016, od č. 24 ze dne 12.12.2016 do č. 25 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- k ČNB - od č. 300016 ze dne 15.6.2016 do č. 300018 ze dne 30.6.2016, od č. 300022 ze dne 10.8.2016 do č. 300024 ze dne 31.8.2016, 300035 ze dne 12.12.2016 do č. 300037 ze dne 30.12.2016

- k ZBÚ - od č. 100202 ze dne 20.6.2016 do č. 100212 ze dne 30.6.2016, od č. 100272 ze dne 23.8.2016 do č. 100280 ze dne 31.8.2016, od č. 100391 ze dne 1.12.2016 do č. 100437 ze dne 31.12.2016
- předpisy mezd - č. 5500005 ze dne 31.5.2016, č. 5500012 ze dne 31.12.2016
- předpisy došlých faktur - od č. 4400068 do č. 4400069 ze dne 27.6.2016, od č. 4400088 ze dne 22.8.2016 do č. 4400093 ze dne 22.8.2016, od č. 4400132 ze dne 1.12.2016 do č. 4400148 ze dne 19.12.2016
- k pokladně - od č. 1100206 ze dne 6.6.2016 do č. 1100235 ze dne 20.6.2016, od č. 1100251 ze dne 1.8.2016 do č. 1100289 ze dne 28.6.2016, od č. 1100393 ze dne 5.12.2016 do č. 1100419 ze dne 29.12.2016

Pokladní kniha (deník)

- za období červen, srpen a prosinec 2016
- skonto pokladní hotovosti k 3.10.2016 v 10:50 hodin činí Kč 45.821,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 232 ze dne 26.9.2016

Pokladní doklad

- od č. 157 ze dne 6.6.2016 do č. 177 ze dne 20.6.2016, od č. 191 ze dne 1.8.2016 do č. 218 ze dne 29.8.2016, od č. 287 ze dne 5.12.2016 do č. 303 ze dne 29.12.2016

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2016 - Plán inventur na rok 2016 ze dne 14.12.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 17.12.2016, inventurní soupisy k 31.12.2016, výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2016 č. 10001 pro k. ú. Loukov u Mnichova Hradiště, Inventarizační zpráva ze dne 4.2.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní sáčky včetně podpisů svědčící o převzetí mzdových prostředků za květen 2016 neuvolněnými zastupiteli

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 odeslán dne 28.6.2016, účetní závěrka za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 13.6.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 11/16 uzavřena dne 20.5.2016 se zhotovitelem SURPMO, a. s., Hradec Králové, na zhotovení "Územního plánu Loukov", cena díla Kč 125.000,- bez DPH (Kč 151.250,- včetně DPH), cena díla souhlasí s nabídkovou cenou

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

- Kupní smlouva uzavřena dne 4.11.2016, prodávající Ing. V. H., předmětem smlouvy je koupě objektu k bydlení č. p. 3 stojící na pozemku st. pč. 45 v k. ú. Loukov u Mnichova Hradiště, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.10.2016

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací uzavřena dne 16.5.2016, obdarovaný SDH Loukov, předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 40.000,- na předcházení, likvidaci a odstraňování následků, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.2.2016
- Smlouva darovací uzavřena dne 24.10.2016, obdarovaný Český svaz včelařů, z. s., základní organizace Žďár, předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 2.000,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.9.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje dle "Zásad pro poskytování finančních příspěvků na hospodaření v lesích z rozpočtu Středočeského kraje a způsobu kontroly jejich využití" uzavřena dne 25.1.2016 na příspěvek na hospodaření v lesích, typ "B" ve výši Kč 45.840,00

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 11.10.2016 s příjemcem Římskokatolická farnost Loukov u Mnichova Hradiště, poskytnuto Kč 90.000,00 jako dotaci na spolufinancování 1. etapy rekonstrukce krovu a střechy kostela Nejsvětější Trojice v Loukově na základě žádosti ze dne 15.8.2016, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.10.2016, smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 11.10.2016

Dohody o provedení práce

- uzavřena dne 2.1.2016 s p. M. D. v rozsahu 150 hodin v období od 2.1.2016 do 31.12.2016 na úklid autobusové zastávky na Veselici a přilehlých obecních prostor
- uzavřena dne 2.1.2016 s p. A. M. v rozsahu 200 hodin v období od 2.1.2016 do 31.12.2016 na úklid obce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu - na nákup podvozku pod požární stříkačku a nákup zásahových helem pro ZJ SDH, zejména výzva dvou firem (Vezeko, AZ přívěsy), na nákup helem výzva dvou firem (Kalisch Vulkan, Pabfire), vybrány firmy AZ přívěsy Kosmonosy a Kalisch Vulkan
- - na zpracování územního plánu obce Loukov, zejména výzva k podání nabídky, nabídka 10 firem, protokol o otevírání obálek s nabídkami, vybrána firma SURPMO Hradec Králové, Smlouva o dílo ze dne 20.5.2016
- - veřejné zakázky malého rozsahu byly zadány v souladu se Směrnicí k veřejným zakázkám, bod 2, písm. c)

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

- oznámeno přezkoumávajícímu orgánu pod č. j. 090458/2016/KUSK dne 20.6.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2015 (schválení rozpočtu na rok 2016), 22.2., 2.5., 16.5., 13.6. (schválení závěrečného účtu za rok 2015, schválení účetní závěrky obce za rok 2015), 19.9., 10.10., 19.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Loukov, dle prohlášení místostarosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Loukov:

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**
§ 38 odst. 7, neboť:

Obec trvale nesledovala, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky, a nezabezpečila, aby nedošlo k promlčení nebo zániku z nich vyplývajících práv. Obec dokladem č. 20005 ze dne 31.12.2016 odúčtovala na základě usnesení zastupitelstva obce ze dne 19.12.2016 pohledávky v celkové výši Kč 140.750,00, a to v plné výši na účtech - např. 311.14, org. 2131 ve výši Kč 52.534,00, 315.09 org. 1337 Kč 3.200,00, 315.12 org. 1340 Kč 8.375,00, 315.13 org. 2131 Kč 58.695,00. K usnesení z jednání zastupitelstva obce nebyl přiložen soupis promlčených pohledávek, nelze určit oprávněnost zániku pohledávky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**
§ 10a odst. 5, neboť:

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci neobsahovala náležitosti stanovené zákonem.

Obec neuzavřela veřejnoprávní smlouvu obsahující náležitosti dle zákona dle rozhodnutí zastupitelstva obce dne 2.5.2016 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Římskokatolické církvi Loukov ve výši Kč 90.000,- (poskytnuta pouze na základě žádosti církve ze dne 15.8.2016, finanční prostředky zaslány dne 23.8.2016 na účet církve). V této souvislosti upozorňujeme na povinnost obce zveřejnit uzavřenou veřejnoprávní smlouvu na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření. Veřejnoprávní smlouva včetně dodatků musí být zveřejněna nejméně po dobu 3 let ode dne zveřejnění v případě, že poskytnutá částka překročí 50.000,00 Kč (částky v uzavřených smlouvách a dodatcích se u jednoho příjemce sčítají).

NAPRAVENO

Obec uzavřela Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace dne 11.10.2016, která již obsahuje stanovené náležitosti veřejnoprávní smlouvy.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

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

ČÚS 706 bod 3. a 4., neboť:

Obec nedodržela postupy účtování o opravných položkách k účtu 311 – Odběratelé. Dle hlavní knihy k 31.12.2015 účet 311.13 má zůstatek ve výši Kč 3.000,00 (pohledávka z roku 2013) a účet 311.14 zůstatek Kč 52.534,00 (pohledávka z roku 2014). Na obou účtech se jedná o pohledávky po lhůtě splatnosti.

NENAPRAVENO

Obec neprovedla opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti.

Obec neprovedla k 31.12.2013 korekci některých pohledávek vedených na účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti (např. pohledávky za TKO za rok 2009, 2010, 2011, 2012, pohledávky za úhrady nájemného, které měly být uhrazeny již do 31.12.2013).

NENAPRAVENO

K 31.12.2014 nebyly provedeny oprávký k účtu např. 311.13, 311.14, 315.09 - 315.13 (pohledávky po lhůtě splatnosti za roky 2009 až 2013). K 31.12.2015 se chyba opakovala u účtu 311 a 315. Obec dokladem č. 20005 ze dne 31.12.2016 odúčtovala všechny pohledávky v celkové výši Kč 140.750,00 bez uvedení rozpisu jednotlivých pohledávek za období 2009 až 2016. Všechny analytické účty 311 a 315 měly k 31.12.2016 nulové zůstatky, mimo účtu 311.00, kde byl zaičtován předpis příjmu pokuty na základě Rozhodnutí České inspekce životního prostředí ze dne 29.6.2016.

- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 30 odst. 7 písm. a), neboť:

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků k účtu 031, 081 a 082.

NENAPRAVENO - ČÁSTEČNĚ

Doložen pouze inventurní soupis k účtu 031 - Pozemky se stavem k 31.12.2016.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Loukov za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec trvale nesledovala, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky, a nezabezpečila, aby nedošlo k promlčení nebo zániku z nich vyplývajících práv. K usnesení z jednání zastupitelstva obce ze dne 19.12.2016 nebyl přiložen soupis promlčených pohledávek, nelze určit oprávněnost zániku pohledávky.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. b).

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %


Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 5 000,00 Kč.

Loukov 21.03.2017

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová


.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5


- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Loukov o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Radek Chládek, místostarosta obce.

Radek Chládek
místostarosta obce Loukov




.....
dne 21.03.2017

Obec Loukov

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2016

Rozpočtové opatření č. 1

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1341	+ 500,-
				4122	+ 45.840,-
			6171	2119	+ 1.000,-
			6171	2329	+ 338,-
				4112	+ 500,-
			3613	2111	- 500,-

+ 47.678,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			3613	5171	+ 20.991,-
			6171	5038	+ 500,-
			6171	5194	+ 15.855,-
			6171	5365	+ 10.332,-

+ 47.678,-,-

Datum : 28.02.2016

Podpis : Věra Kubátová

OBEC LOUKOV
294/11 LOUKOV
IČO: 00509281 ③

Obec Loukov

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2016

Rozpočtové opatření č. 2

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1341	+ 80,-
			6171	2111	+ 1.920,-
			6171	2329	+ 2.000,-

+ 4.000,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			3612	5169	+ 2.000,-
			6171	5156	+ 2.000,-

+ 4.000,-

Datum : 31.03.2016

Podpis : Věra Kubátová

OBEC LOUKOV
294 11 LOUKOV
IČO: 00509281 ③

Obec Loukov

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2016

Rozpočtové opatření č. 3

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1121	+ 26.000,-
				1341	+ 240,-
			6171	2111	+ 4.000,-

+ 30.240,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			2212	5156	+ 7.610,-
			3314	5136	+ 298,-
			6171	5137	+ 10.000,-
			6171	5365	+ 10.332,-
			6320	5163	+ 2.000,-

+ 30.240,-

Datum : 30.04.2016

Podpis : Věra Kubátová



Obec Loukov

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2016

Rozpočtové opatření č. 4

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížít (-)
				1211	+ 31.000,-
			3769	2211	+ 9.000,-

+ 40.000,-

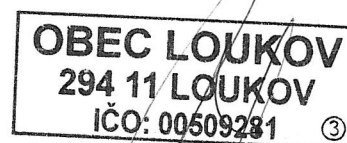
VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížít (-)
			5512	5222	+ 40.000,-

+ 40.000,-

Datum : 31.05.2016

Podpis : Věra Kubátová



Obec Loukov

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2016

Rozpočtové opatření č. 5

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1341	+ 60,-
				1113	+ 650,-
			6171	2131	+ 5.200,-
				1344	- 5.910,-

0,-

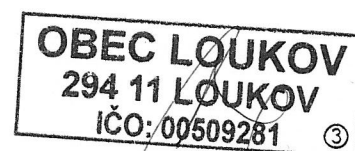
VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			6171	5021	+ 7.052,-
			6171	5365	- 7.052,-

0,-

Datum : 31.08.2016

Podpis : Věra Kubátová



Obec Loukov

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2016

Rozpočtové opatření č. 6

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1111	+ 122.000,-
				1113	+ 10.000,-
				1351	+ 2.862,-
			6310	2142	+ 6.494,-

+ 141.356,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			3613	5169	+ 16.000,-
			3635	6119	+ 18.150,-
			5512	5151	+ 300,-
			5512	5169	+ 1.000,-
			6115	5161	+ 294,-
			6171	5021	+ 2.000,-
			6171	5223	+ 90.000,-
			6171	5365	+ 13.612,-

+ 141.356,-

Datum : 31.08.2016

Podpis : Věra Kubátová



Obec Loukov

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2016

Rozpočtové opatření č. 7

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1112	+ 5.000,-
				1113	+ 5.000,-
			3769	2211	+ 30.000,-

+ 40.000,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			3613	5169	+ 40.000,-

+ 40.000,-

Datum : 30.09.2016

Podpis : Věra Kubátová



Obec Loukov

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2016

Rozpočtové opatření č. 8

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1113	+ 10.000,-
				1121	+ 80.000,-
			1019	2131	+ 10.848,-
			3745	2111	+ 2.271,-
				1343	+ 40.000,-
				1511	- 40.000,-

+ 103.119,-

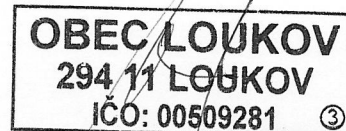
VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			3412	5139	+ 500,-
			3613	5021	+ 7.200,-
			3613	5137	+ 60.000,-
			6115	5019	+ 585,-
			6115	5139	+ 846,-
			6115	5161	+ 252,-
			6115	5173	+ 176,-
			6115	5175	+ 867,-
			6171	5021	+ 1.000,-
			6171	5137	+ 30.000,-
			6171	5222	+ 2.000,-
			5512	5162	- 307,-

+ 103.119,-

Datum : 31.10.2016

Podpis : Věra Kubátová



Obec Loukov

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2016

Rozpočtové opatření č. 9

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1211	+ 79.000,-
				1340	+ 2.000,-
				1351	+ 2.000,-

+ 83.000,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			3314	5136	+ 2.800,-
			3613	5137	+ 40.000,-
			3613	5139	+ 200,-
			5512	5151	+ 100,-
			6112	5023	+ 6.095,-
			6112	5032	+ 1.432,-
	98193		6115	5021	+ 6.393,-
			6171	5031	+ 1.188,-
			6171	5169	+ 20.792,-
			6171	5175	+ 3.000,-
			6171	5362	+ 1.000,-

+83.000,-

Datum : 30.11.2016

Podpis : Věra Kubátová

Obec Loukov

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2016

Rozpočtové opatření č. 10

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1111	+ 14.454,82
				1112	+ 3.303,86
				1121	+ 29.580,27
				1211	+ 62.721,34
				1511	+ 73.216,40
	98193			4111	- 20.894,-
			3613	2111	+ 20.894,-

+ 183.276,69

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			2212	5171	- 99.733,21
			3319	5139	+ 172,-
			3613	5137	+ 49.709,-
			6112	5023	+ 21.440,-
			6112	5032	+ 1.932,-
			6171	5021	+ 657,-
			6171	5031	+ 2.193,-
			6171	5032	+ 138,-
			6171	5137	+ 6.090,-
			6171	5139	+ 463,68
			6171	5162	+ 215,22
			6171	6121	+ 164.227,18
			6171	6130	+ 35.772,82
	98193		6115	5175	+ 307,-
			6171	5161	- 307,-

+ 183.276,69

Datum : 31.12.2016

Podpis : Věra Kubátová



Přehled dotací přijatých v roce 2016

Výkon státní správy	44.000,- Kč
Lesní hospodářství	45.840,- Kč
Volby do zastupitelstva Stř. kraje	9.106,- Kč

CELKEM 98.946,- Kč

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016

Inventarizační komise OÚ Loukov o provedené inventarizaci majetku ve správě Obecního úřadu v Loukově ke dni 31.12.2016

Příkaz k inventarizaci i proškolení inventarizační komise byl schválen dne 14.12.2016. Fyzická inventarizace bude provedena do 31.12.2016 a dokladová inventarizace do 31.01.2017.

I. Předmětem inventarizace byly	č. účtu	inventární stav	účetní stav
drobný dlouh. nehm. majetek	018	4.020,-	4.020,-
hmotný investiční majetek	021	7 525.653,02	7 525.653,02
samostatné movité věci	022	1.656 056,42	1.656 056,42
drobný hmotný inv. majetek	028	2 001.071,12	2 001.071,12
pozemky	031	4 408.277,88	4 408.277,88
nehm. invest. majetek (územní plán)	041	278.088,-	278.088,-
hmotný invest. majetek (vodovod)	042	2 066.874,-	2 066.874,-
záloha na dlouh. majetek	052	0,-	0,-
finanční investice (akcie)	069	382 000,-	382 000,-
drobný dlouh. majetek	078	4 020,-	4 020,-
oprávky	081,082,088	5 438.198,12	5 438.198,12
odběratelé	311	30.000,-	30.000,-
poskytnuté zálohy	314	88.367,40	88.367,40
neuhrazené poplatky	315	0,-	0,-
faktury z r. 2014 (splatnost 2015)	321	58.071,-	58.071,-
zaměstnanci	331	34.045,-	34.045,-
sociální pojištění	336	2.764,-	2.764,-
zdravotní pojištění	337	4.353,-	4.353,-
daň srážková a zálohová	342.10,20	6.762,-	6.762,-
závazky k os. mimo vyb. vl. inst.	345	0,-	0,-
pohledávky za úz. rozpočty	346	0,-	0,-
poskytnuté zálohy na dotace, transfery	374	0,-	0,-
ostatní krátkodobé závazky	378	0,-	0,-
výdaje příštích období	383	66.415,50	66.415,50
dohadný účet na energie	389	89.000,-	89.000,-
jmění účetní jednotky	401	17.402 492,34	17. 402 492,34
oceň. rozdíly při prvním použ.met.	406	3.824 067,59	3.824 067,59
opravy minulých období	408	96.629,-	96.629,-
neroz. zisk, neuhr. ztr.min. let	432	3 384.068,67	3 384.068,67
ostatní dlouhodobé závazky	459	5 000,-	5 000,-
podrozkava	902	25 519,-	25 519,-
dřevní hmota	909	8.189 589,-	8.189 589,-
peněžní prostředky		4 839.266,85	4 839.266,85

II. Inventarizace majetku byla provedena ve složení:

- předseda: Libor Dražil
- člen: Michaela Müllerová
- člen: Věra Kubátová

III. Inventarizace byla provedena fyzicky i dokladově

Podpisy komise: - předseda

..... - člen

..... - člen

V Loukově 04.02.2017 Jiří Kořátko, starosta obce – přebírající