

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Levínská Olešnice, IČ00854662, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Levínská Olešnice za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 1.9.2016.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 21.9.2016.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 29.5.2017

Přezkoumání vykonal:

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0098/16/Nov dne 31.8.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 29.5.2017.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Zdeňka Nosková - starostka obce,
Jitka Crhová – účetní obce.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016

- **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**

/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 147a odst. 1,2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec uzavřela Smlouvu o dílo dne 30.5.2016 (cena za kompletní provedení díla 674 960 Kč bez DPH), na profilu zadavatele byla zveřejněna až 19.9.2016.

Popis plnění opatření: Chyba nelze zpětně napravit, smlouva byla dodatečně zveřejněna na profilu zadavatele.

Napraveno.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

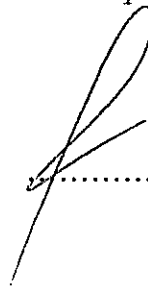
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 5,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,47 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 3,76 %

V Liberci, dne 1.6.2017.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření

Ing. Jana Nováková

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnňnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přístoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejně zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

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 v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Levínská Olešnice o počtu 12 stran byla seznámena a její stejnopis převzala, starosta obce Zdeňka Nosková.

Zdeňka Nosková
starostka obce

Nosková

5. 06. 2017

.....
Razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Rozpočtový výhled

Obec předložila rozpočtový výhled do roku 2019, který byl schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2016 usn.č. 39./29.6.2016.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2016 byl schválen ještě v roce 2015.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 1.12.2015 do 18.12.2015.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2016 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 17.12.2015, usn.č. 66./17.12.2015 jako schodkový v paragrafovém členění.

Rozpočet na rok 2016 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	7 029 100 Kč
Výdaje celkem	8 886 800 Kč
Financování	1 857 700 Kč

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla schválena celkem 4 rozpočtová opatření a to:

1. RO schváleno ZO dne 25.2.2016, usn.č. 7./25.2.2016
2. RO schváleno ZO dne 19.5.2016, usn.č. 18./19.5.2016
3. RO schváleno ZO dne 13.10.2016, usn.č. 47./13.10.2016
4. RO schváleno ZO dne 19.12.2016, usn.č. 52./19.12.2016

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	změna
příjmy	7 029 100,00	7 365 850,00	336 750,00
výdaje	8 886 800,00	9 884 350,00	997 550,00
financování	1 857 700,00	2 518 500,00	660 800,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-4/2016 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2016.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele PO MŠ byly schváleny ZO a oznámeny dopisem dne 21.12.2015 /schválení provozního příspěvku ve výši 120 tis. Kč/.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 včetně zprávy z přezkoumání - byl projednán v zastupitelstvu obce dne 29.6.2016 - usn.č. 26./29.6.2016 „bez výhrad“. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 3.6.2016 do 30.6.2016. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dohoda o hmotné odpovědnosti pro nakládání s finanční hotovostí a ceninami je sepsána s účetní obce dle platných právních předpisů, nebyla měněna.

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha - obratová předvaha za 01-08/2016 a 01-12/2016.

Bankovní výpis

Obec pracuje v rámci hospodaření se těmito bankovními účty, které vykazovaly k datu 31.12.2016 zůstatky:

účet 231 - ZBÚ

Účet č.	Banka	Zůstatek
4129581/0100	Komerční banka a.s.	5 976 530,36 Kč, BV 52
166226923/0300	Patria Direct	75 553,26 Kč
94-52810451/0710	ČNB	358,90 Kč, BV 26
Celkem		6 052 442,52 Kč

- odpovídá údajům uvedeným v rozvaze č. účtu 231 - Základní běžný účet a výkazu FIN 2 - 12M řádek 6010.

účet 236 - BÚ fondů

- účet FRB č. účtu 19-1280290237/0100, zůstatek ve výši 129 833,97 Kč - odpovídá údajům uvedeným rozvaha č. účtu 236 a ve výkazu FIN 2 - 12M řádek 6020.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2016 bylo kontrola předloženo:

- Směrnice o provedení inventarizace,
- Příkaz starostky k provedení inventarizace ze dne 12.12.2016 (včetně Plánu inventur),
- Proškolení členů DIK ze dne 12.12.2016,
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 18.1.2017.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31.12.2016 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly a byly přijaty návrhy na vyřazení nepotřebného majetku a likvidaci opotřebovaného majetku. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která zahrnovala majetek vedený v OE, ocenění lesních porostů, odepsané pohledávky, věcná břemena, zástavní právo v celkové výši 108 567 950,75 Kč.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně a slouží zároveň jako kniha závazků. Do 31.12.2016 bylo celkem přijato a evidováno 261 faktur v číselné řadě 1 - 261 v celkovém objemu 5 213 115,91 Kč, koncem roku nebylo uhrazeno 17 faktur (ev.č. 245-261) v objemu 129 993,13 Kč - souhlasí s doložením účtu 321 Dodavatelé. Namátkové kontroly účtování a úhrady byly podrobeny faktury ev.č. 126, 129-142 v měsíci srpnu a faktury ev.č. 220, 221, 223- 226, 229 - 244 v měsíci prosinci.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a slouží zároveň jako kniha pohledávek. Obec k 31.12.2016 vystavila 287 faktur vedených v číselné řadě 1/16 -287/16 (voda, dřevo, EKO-KOM). Kontrolou námkově ověřeny vydané fa v měsíci srpnu (ev.č. 99 -106/16) a jejich úhrady (fa ev. č. 93, 98, 100 -1,103 a 106) a úhrady faktur v měsíci prosinci (doplatek faktury ev.č. 105 a faktury ev.č. 33, 121, 165, 167, 205, 223, 264, 272, 275, 282, 283 a 285). Koncem roku nebyly uhrazeny faktury v objemu 317 608 Kč (17 faktur za roky 2011-2015, 13 faktur z roku 2016) - souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 Odběratelé.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO na svém ustavujícím zasedání dne 7.11.14 schválilo, že starosta obce bude pro svou funkci dlouhodobě uvolněn, výplata odměn pro neuvolněného místostarostu a členy ZO byla

stanovena od 10.11.14. Výše stanovených odměn je v souladu s NVL č. 37/2003 Sb., v platném znění a její výše nepřesáhla maximální výši stanovenou v Příloze č. 1. Kontrolou výše odměn uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty nebyly zjištěny nedostatky. Namátkovou kontrolou mzdových listů uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a předsedy výboru nebyly zjištěny nedostatky. Počet obyvatel k 1.1.2016 činil 351 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha obce je vedena v ruční podobě. Příjmové i výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu. Limit pokladny byl schválen na částku 70 000 Kč a za kontrolované období nebyl překračován. Převod zůstatků v jednotlivých měsících navazuje.

V kontrolovaném období 1 - 12/2016 bylo vystaveno celkem 663 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.8.2016 ve výši 58 656 Kč, souhlasil na zůstatek účtu 261 Pokladna a pol 5182 § 6171, zůstatek pokladní hotovosti koncem roku byl nulový. Namátkově ověřeny pokladní doklady ev.č. 377 - 411 v srpnu a doklady ev.č. 625 - 663 v prosinci 2016.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 06/2016 a 12/2016.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.8.2016 a k 31.12.2016. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 32 793 525,52 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky, vytvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám v celkové výši 35 406,60 Kč. V kontrolovaném došlo pouze k významnějšímu pohybu na účtu 031 - Pozemky (kupní smlouva - lesy) a zařazení dokončených akcí do majetku (účet 021 Stavby) v objemu 1 719 tis. Kč (TZ budovy - přestavba na bytovou jednotku, zabezpečovací zařízení pro MŠ, víceúčelové hřiště, dětské hřiště, veřejné osvětlení u hřbitova,...). Obec mimo vratných kaucí na byty ve výši 104 tis. Kč neeviduje žádné dlouhodobé závazky, objem krátkodobých závazků nedoznal významných změn. Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2016, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů upraveného rozpočtu k 31.8.2016 na 65,36 % (4 470 tis. Kč) a čerpání výdajů upraveného rozpočtu na 53,20% (4 979 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 509 tis. Kč.

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31.12.2016 nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem, včetně jejich úprav schválených ZO, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze (údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci).

	schv. rozpočet	RO po změnách	skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	6 829 100,00	7 365 850,00	7 271 380,76	98,72
Výdaje	8 686 800,00	9 884 350,00	8 247 583,46	83,44
Financování	-1 857 700,00	- 2 518 500,00	- 976 202,70	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 08/2016 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 1 334 534,83 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu. Dále byl kontrola předložen VZZ za období 12/2016, který nabývá následujících hodnot:

náklady celkem 6 088 247,60 Kč

výnosy celkem 7 287 876,39 Kč

VH BÚO 1 199 628,79 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období - zisk ve výši 1 199 628,76 Kč souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

V roce 2015 vykázala zřízená příspěvková organizace výsledek hospodaření – zisk ve výši 23 642,89 Kč, zastupitelstvo obce dne 29.6.2016 usn.č. 28./29.6.2016 odsouhlasilo převod do Rezervního fondu ve výši 18 642,89 Kč a 5 000,00 Kč do Fondu odměn.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace Mateřská škola Levínská Olešnice na základě Zřizovací listiny č.j. 292/01/2002 ze dne 11.11.2002 s účinností ode dne 1.1.2003, která byla změněna ZO dne 18.9.2009 usn. č. 4/2009 s platností ode dne 1.11.2009. V roce 2015 došlo ke schválení Dodatku č. 1 Zřizovací listiny (úprava názvu dle platné legislativy) ZO dne 17.12.2015 usn.č. 76./17.12.2015. V kontrolovaném období nebyla zřizovací listina měněna.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena Darovací smlouva č.j. OLP/2865/2016 ze dne 4.8.2016 uzavřená mezi Libereckým krajem, IČ 70891508 (dárce) a obcí (obdarovaný) na p.p.č. 616/2 o výměře 829 m² - silnice, vymezená geometrickým plánem č. 84-16/2016 ze dne 10.2.2016. Záměr darovat předmětný pozemek byl zveřejněn na úřední desce dárce od 9.5.2016 do 10.6.2016, bezúplatný převod byl schválen Zastupitelstvem LK dne 21.6.2016 usn.č. 339/16/ZK. Bezúplatné nabytí pozemku do majetku obdarovaného bylo schváleno ZO usn.č. 42./22.7.2016 na zasedání dne 22.7.2016. Vklad do KN proveden dne 9.9.2016, právní účinky dne 11.8.2016.

Smlouvy nájemní

Kontrola předložena Pachtovní smlouva uzavřená mezi obcí (propachtovatel) a FO (pachtýř) ze dne 31.12.2015 na pozemky o celkové výměře 6 061 m², výše uvedené pozemky jsou propachtovány za účelem zemědělské výroby. Smlouva uzavřena na dobu určitou a to od 1.1.2016 do 31.12.2017, se sjednaným ročním pachtovným ve výši 606 Kč, schváleno ZO dne 17.12.2015, záměr pronájmu zveřejněn od 30.11.2015 do 16.12.2015.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 17.10.2016, uzavřená s Římskokatolickou farností Nová Paka, IČ 64813878, ve výši 10 000 Kč, na "opravu elektroinstalace kostela Všech svatých v Levínské Olešnici", dotace bude poskytnuta na základě předloženého vyúčtování - rozhodlo ZO usn.č. 74./17.12.2015 ze dne 17.12.2015. Závěrečné vyúčtování ze dne 3.10.2016 (celkové výdaje 106 453 Kč), finanční prostředky byly odeslány dne 16.11.2016, BV 46.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrolou byly namátkově ověřeny:

pol. 4122 23 997,60 Kč

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK č. OLP/1112/2016, schválená ZLK dne 31.5.2016 usn.č. 243/16/ZK ze dne 23.6.2016 na projekt „Nákup ochranných prostředků PO“ ve výši 24 000 Kč, podíl na celkových způsobilých výdajích 48%, realizace od 1.1. do 31.12.2016, termín vyúčtování do 19.2.2017. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 7.12.2016.

přijato 24 000,00 Kč - dne 27.7.2016, pol. 4122

celkové výdaje 49 995 Kč
hrazeno z dotace 23 997,60 Kč
vratka dotace ve výši 2,40 Kč odeslána na účet poskytovatele dne 8.12.2016.

4116, UZ 14004 4 000 Kč

Neinvestiční dotace MV GR HZS ČR - výdaje jednotek SDH obcí - 2. část , finanční vypořádání ze dne 25.1.2015

4111, UZ 98193 44 000 Kč

obec dne 30.9.2016 obdržela neinvestiční účelový finanční příspěvek v souvislosti s konáním voleb do Senátu parlamentu ČR a voleb do zastupitelstev krajů ve dnech 7. - 8.10.2016. Kontrole předloženo vyúčtování ve výši 26 777,05 Kč (§ 6115), přeplatek 17 222,95 Kč byl odveden dne 19.12.2016 (BV 25). Finanční vypořádání ze dne 25.1.2017.

4222 112 612 Kč

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK č. OLP/5103/2016, schválená ZLK dne 21.6.2016 usn.č. 375/16/ZK ze dne 21.11.2016 na projekt „Rozšíření veřejného osvětlení ke hřbitovu“ ve výši 112 612 Kč, podíl na celkových způsobilých výdajích 29,95%, realizace od 4.7. do 30.9.2016, termín vyúčtování do 31.12.2016. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 1.12.2016.

přijato 112 612,00 Kč - dne 21.12.2016, pol. 4222

celkové výdaje 392 476 Kč

hrazeno z dotace 112 612 Kč tj. 28,6%

Smlouvy o dílo

Kontrolou byly namátkově ověřeny:

- Smlouva o dílo č. 9/2016 uzavřená dne 1.8.2016 mezi obcí (objednatel) a firmou Vítězslav Šimek, práce tesařské, Levínská Olešnice, IČ 13232657, na projekt "Revitalizace návsi - Levínská Olešnice část A" v souladu s výzvou objednatele č. 4 ze dne 16.6.2016 za sjednanou cenu 147 495 Kč bez DPH /178 459 Kč včetně DPH/, realizace do 15.11.2016, záruka 24 měsíců.

- Smlouva o dílo č. 8/2016 uzavřená dne 8.8.2016 mezi obcí (objednatel) a firmou Martin Pavelka, Čistá u Horek, IČ 45597081, na akci "Výměna kotle v MŠ v Levínské Olešnici" v souladu s výzvou objednatele ze dne 15.6.2016 za sjednanou cenu 171 416 Kč bez DPH /207 413 Kč včetně DPH/, realizace do 20.10.2016, záruka 36 měsíců.

- Smlouva o dílo č. 5/2016 uzavřená dne 15.6.2016 mezi obcí (objednatel) a firmou Tomáš Slavík, truhlářství, Ohařice, IČ 49800264, na zhotovení "Dětské hřiště ve Žďáru u Staré Paky" za sjednanou cenu 141 438 Kč včetně DPH, záruka 24 měsíců.

- Smlouva o dílo č. 4/2016 uzavřená dne 1.8.2016 mezi obcí (objednatel) a firmou Zahradnické služby-Marek Bulfř, Veselice, IČ 66065071, na projekt "Revitalizace návsi - Levínská Olešnice část B" v souladu s projektovou dokumentací za sjednanou cenu 360 965 Kč bez DPH, záruka 24 měsíců.

- Smlouva o dílo č. 3/2016 uzavřená dne 26.2.2016 mezi obcí (objednatel) a firmou Jiří Zeman, Hostinné, IČ 72774541, na rekonstrukci WC v KD Levínská Olešnice za sjednanou cenu 310 000 Kč bez DPH, záruka 60 měsíců.

- Smlouva o dílo uzavřená dne 30.5.2016 mezi obcí (objednatel) a firmou Linhart spol. s r.o. Brandýs nad Labem - Stará Boleslav, IČ 47052121, na akci "Hřiště pro všechny - víceúčelové hřiště v Levínské Olešnici" za sjednanou cenu díla 674 960 Kč bez DPH /816 702 Kč včetně DPH/, realizace díla do 31.7.2016, záruční doba 60 měsíců.

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

Kontrolou byla namátkově ověřena Kupní smlouva uzavřená dne 4.1.2016 mezi občany (prodávající) a obcí (kupující) na koupi pozemku p.p.č. 123/3 o výměře 5 600 m² a p.p.č. 129 o výměře 2 930 m² za sjednanou cenu 150 000 Kč + 1 000 Kč za vklad do KN. Nákup schválen usn.č. 75./17.12.2015 ze dne 17.12.2015. Vklad do KN proveden dne 28.1.2016, právní účinky dne 5.1.2016.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy zástavní

Kontrola byly předloženy následující smlouvy:

ČR - MMR - na objekt č.p. 57 - ve výši 320 000 Kč ze dne 29.4.2002 - investiční dotace na výstavbu 1 bytové jednotky na dobu 20 let.

ČR - MMR - na objekt č.p. 73 - ve výši 960 000 Kč ze dne 31.8.2000 - investiční dotace na výstavbu 3 bytových jednotek na dobu 20 let.

ČR - MMR - na objekt č.p. 151 - ve výši 320 000 Kč ze dne 25.1.2000 - investiční dotace na výstavbu 1 bytové jednotky na dobu 20 let.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v roce 2015 uskutečnila VZMR na kompletní dodávku stavby "Hřiště pro všechny - víceúčelové hřiště v Levínské Olešnici". Obcí bylo písemně osloveno 5 firem (stanovena 3 kritéria hodnocení a to: cena, doba realizace a záruční servis), zpět došly 2 nabídky. Dle předloženého Zázpisu hodnotící komise ze dne 22.6.2015 byla jako nejvýhodnější vybrána firma MARO CZ, s.r.o., Luka pod Medníkem 17, Jílové u Prahy, IČ 24284017, s nabídkovou cenou díla 687 408,73 Kč bez DPH (831 764,63 Kč včetně DPH), doba realizace 21 dní a záruční servis po dobu 7 let. Výběr dodavatele byl schválen ZO dne 24.6.2015, usn.č. 40./24.6.2015. Pro hrubé pochybení firmy při realizaci zakázky (práce byly provedeny nekvalitně a nebyly dokončeny), obec vypověděla smlouvu o dílo a zakázka nebyla proplacena. V současné době je tato kauza řešena právními zástupci obou stran. Z výše uvedených důvodů obec oslovila 2 firmy, aby bylo dílo dokončeno. Jedna z firem z důvodu vytíženosti zakázku odmítla, s druhou byla dne 30.5.2016 sepsána smlouva o Dílo na akci "Hřiště pro všechny - víceúčelové hřiště v Levínské Olešnici" (firma Linhart spol. s r.o. Brandýs nad Labem - Stará Boleslav, IČ 47052121, za sjednanou cenu díla 674 960 Kč bez DPH /816 702 Kč včetně DPH/, realizace díla do 31.7.2016). Dílo bylo realizováno a faktura (ev.č. 126) byla proplacena dne 2.8.2016 ve výši 674 960 Kč bez DPH. Tato smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 19.9.2016.

V kontrolovaném období do 31.8.2016 bylo obcí zveřejněno 5 výzev k předložení cenové a věcné nabídky na akce např. "Výměna kotle v MŠ v Levínské Olešnici", "Rekonstrukce WC v pohostinství KD v Levínské Olešnici", "Dětské hřiště Žďár u Staré Paky" "Revitalizace návsiu - p.p.č. 946/2, 1500, k.ú. obec Levínská Olešnice". Výzvy byly zveřejněny na webových stránkách obce a zároveň byli přímo osloveni minimálně 3 uchazeči. Výběr nejvhodnější nabídky byl schválen ZO a s vítězným uchazečem byla sepsána Smlouva o dílo. Vzhledem k výši ceny díla bez DPH, nevznikla povinnost zveřejnit smlouvu na profilu zadavatele.

Profil zadavatele na www.vhodne-uverejneni.cz/profil/obec-levinska-olesnice.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontroly byly předloženy následující směrnice:

Směrnice č. 1/2014 o vytvoření a použití účelových prostředků FRB

Směrnice o poskytování cestovních náhrad ve znění dodatků č. 1 - 8

Směrnice č. 4/2010 Podrozvaha

Směrnice č. 3/2010 pro tvorbu a používání opravných položek

Směrnice č. 2/2010 pro časové rozlišení nákladů a výnosů včetně dohadných položek

Směrnice č. 1/2010 k DPH

aktuální podpisové vzory

Směrnice pro vedení a oběh účetních dokladů

Směrnice pro členění a postupech účtování majetku obce

Směrnice č. 2/2011 Odpisový plán

Směrnice pro provádění inventarizací

Výsledky externích kontrol

Kontroly byl předložen Protokol o kontrole č. 263/16/667 OSSZ Semily ze dne 23.5.2016, kontrolované období 1.6.2013 – 30.4.2016 – nebyly zjištěny nedostatky

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontroly byl předložen „Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole "Mateřské školy Levínská Olešnice, PO" ze dne 2.5.2016, kontrolované období 2015, se závěrem "účetnictví organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně". Organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly bylo předloženo 6 zápisů ZO z roku 2016 (25.2., 19.5., 29.6., 22.7., 13.10. a 19.12.2016) a 1 zápis ZO z 17.12.2015 (rozpočet 2016), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec má zřízen Fond rozvoje bydlení, ze kterého poskytuje občanům půjčky na základě žádostí a stanovených pokynů na opravy a rekonstrukce bydlení.

Pro hospodaření s FRB byla ZO dne 12.12.2013 usn.č. 70 schválena Směrnice o vytvoření a použití účelových prostředků Fondu rozvoje bydlení s účinností od 1.1.2014. Poskytnutí půjček podléhá souhlasu zastupitelstva. V kontrolovaném období byly doplacený 3 půjčky z FRB (účet 469 Ostatní dlouhodobé pohledávky), v roce 2016 nebyla uzavřena žádná nová půjčka.

Účet 236 - BÚ fondů k 31.12.2016 ve výši 129 833,97 Kč

Stav účtu 419 Ostatní fondy k 31.12.2016 vykazoval hodnotu 129 833,97 Kč.

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, byly kontroly předloženy 4 zápisy z jednání kontrolního výboru a 6 zápisů z jednání finančního výboru.

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schválen ZO dne 29.6.2016, usn.č. 27./29.6.2016.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO - schválen ZO dne 29.6.2016, usn.č. 29./29.6.2016.

Obec Levínská Olešnice

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016

(v Kč)

sestavený ke dni 31.12.2016

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00854662
název	Obec Levínská Olešnice
ulice, č.p.	č.p. 94
obec	Levínská Olešnice
PSČ, pošta	51401

Kontaktní údaje

telefon	481595054
fax	
e-mail	ucetni@levinskaolesnice.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	4 412 500,00	4 755 600,00	4 715 892,33
Nedaňové příjmy	2 340 000,00	2 366 200,00	2 319 641,78
Kapitálové příjmy	10 000,00	10 000,00	1 860,00
Přijaté transfery	266 600,00	234 050,00	233 986,65
Příjmy celkem	7 029 100,00	7 365 850,00	7 271 380,76
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	800 000,00	884 500,00	884 295,98
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	20 000,00	104 500,00	104 494,27
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	95 000,00	98 500,00	98 372,57
111 Daně z příjmů fyzických osob	915 000,00	1 087 500,00	1 087 162,82
1121 Daň z příjmů právnických osob	850 000,00	1 016 500,00	1 016 320,65
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	200 000,00	109 500,00	100 510,00
112 Daně z příjmů právnických osob	1 050 000,00	1 126 000,00	1 116 830,65
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	1 965 000,00	2 213 500,00	2 203 993,47
1211 Daň z přidané hodnoty	1 800 000,00	1 864 300,00	1 864 253,36
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 800 000,00	1 864 300,00	1 864 253,36
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 800 000,00	1 864 300,00	1 864 253,36
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	5 000,00	5 000,00	
1335 Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	5 000,00	5 000,00	
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	10 000,00	10 000,00	
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	260 000,00	260 000,00	241 126,00
1341 Poplatek ze psů	6 500,00	6 500,00	5 270,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	266 500,00	266 500,00	246 396,00
1351 Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přís.	15 000,00	19 000,00	19 055,96
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	15 000,00	19 000,00	19 055,96
1361 Správní poplatky	6 000,00	6 100,00	6 080,00
136 Správní poplatky	6 000,00	6 100,00	6 080,00
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	297 500,00	301 600,00	271 531,96
1511 Daň z nemovitostí	350 000,00	376 200,00	376 113,54
151 Daně z majetku	350 000,00	376 200,00	376 113,54
15 Majetkové daně	350 000,00	376 200,00	376 113,54
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	4 412 500,00	4 755 600,00	4 715 892,33
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 932 400,00	1 954 400,00	1 939 704,39
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	2 600,00	2 600,00	1 070,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	1 935 000,00	1 957 000,00	1 940 774,39
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	1 000,00	1 000,00	100,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	300 000,00	319 000,00	310 494,00
2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí			300,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	301 000,00	320 000,00	310 894,00
2141 Příjmy z úroků (část)	8 000,00	8 000,00	800,81
2142 Příjmy z podílů na zisku a dividend	20 000,00	20 000,00	19 397,00
214 Výnosy z finančního majetku	28 000,00	28 000,00	20 197,81
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	2 264 000,00	2 305 000,00	2 271 866,20
2310 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku		4 000,00	3 800,00
231 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku		4 000,00	3 800,00
2321 Přijaté neinvestiční dary		6 200,00	
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	35 000,00	35 000,00	31 954,50
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	1 000,00	1 000,00	
232 Ostatní nedaňové příjmy	36 000,00	42 200,00	31 954,50
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	36 000,00	46 200,00	35 754,50

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2460	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	40 000,00	15 000,00	12 021,08
246	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	40 000,00	15 000,00	12 021,08
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	40 000,00	15 000,00	12 021,08
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	2 340 000,00	2 366 200,00	2 319 641,78
3111	Příjmy z prodeje pozemků	10 000,00	10 000,00	1 860,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	10 000,00	10 000,00	1 860,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.přijmů	10 000,00	10 000,00	1 860,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	10 000,00	10 000,00	1 860,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		6 762 500,00	7 131 800,00	7 037 394,11
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		26 800,00	26 777,05
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	66 600,00	66 600,00	66 600,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		4 000,00	4 000,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	66 600,00	97 400,00	97 377,05
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		24 000,00	23 997,60
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		24 000,00	23 997,60
4134	Převody z rozpočtových účtů	200 000,00		
413	Převody z vlastních fondů	200 000,00		
41	Neinvestiční přijaté transfery	266 600,00	121 400,00	121 374,65
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		112 650,00	112 612,00
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		112 650,00	112 612,00
42	Investiční přijaté transfery		112 650,00	112 612,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	266 600,00	234 050,00	233 986,65
Příjmy celkem (třída 1+2+3+4)		7 029 100,00	7 365 850,00	7 271 380,76

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	6 329 800,00	7 268 700,00	5 796 637,06
Kapitálové výdaje	2 557 000,00	2 615 650,00	2 450 946,40
Výdaje celkem	8 886 800,00	9 884 350,00	8 247 583,46

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	619 500,00	649 300,00	648 961,00
5019 Ostatní platy	6 000,00	6 000,00	
501 Platy	625 500,00	655 300,00	648 961,00
5021 Ostatní osobní výdaje	222 400,00	174 900,00	141 978,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	629 500,00	648 000,00	647 957,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	851 900,00	822 900,00	789 935,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	268 500,00	278 600,00	278 393,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	117 500,00	119 000,00	119 203,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 500,00	3 000,00	2 904,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	388 500,00	400 600,00	400 500,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	1 865 900,00	1 878 800,00	1 839 396,00
5132 Ochranné pomůcky	9 500,00	9 600,00	9 579,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	20 000,00	20 000,00	6 814,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	94 600,00	328 900,00	311 027,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	303 300,00	304 850,00	162 646,00
513 Nákup materiálu	427 400,00	663 350,00	490 066,00
5154 Elektrická energie	237 500,00	243 000,00	182 109,89
5155 Pevná paliva	55 000,00	36 200,00	18 716,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	57 700,00	57 890,00	35 386,16
515 Nákup vody, paliv a energie	350 200,00	337 090,00	236 212,05
5161 Služby pošt	10 500,00	15 320,00	14 742,20
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	57 000,00	57 000,00	51 350,46
5163 Služby peněžních ústavů	27 000,00	43 600,00	38 372,09
5167 Služby školení a vzdělávání	12 000,00	15 000,00	11 544,00
5169 Nákup ostatních služeb	1 595 100,00	2 416 350,00	1 650 929,79
516 Nákup služeb	1 701 600,00	2 547 270,00	1 766 938,54
5171 Opravy a udržování	803 900,00	1 004 200,00	744 544,25
5172 Programové vybavení	10 000,00	10 000,00	
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	13 000,00	13 590,00	6 254,00
5175 Pohoštění	15 000,00	16 400,00	6 436,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	3 000,00	3 000,00	2 855,20
517 Ostatní nákupy	844 900,00	1 047 190,00	760 089,45
5192 Poskytnuté náhrady	4 000,00	4 000,00	2 000,00
5194 Věcné dary	10 000,00	19 900,00	18 556,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	14 000,00	23 900,00	20 556,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	3 338 100,00	4 618 800,00	3 273 862,04
5223 Neinv.transf.církvím a náboženským společ.	10 000,00	10 000,00	10 000,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	10 000,00	10 000,00	10 000,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	10 000,00	10 000,00	10 000,00
5321 Neinvestiční transfery obcím	36 000,00	14 500,00	9 500,00
5323 Neinvestiční transfery krajům	32 800,00	32 800,00	32 760,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	62 000,00	62 000,00	51 070,02
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	130 800,00	109 300,00	93 330,02
5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	120 000,00	120 000,00	120 740,00
533 Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	120 000,00	120 000,00	120 740,00
5345 Převedy vlastním rozpočtovým účtům	200 000,00		
534 Převedy vlastním fondům	200 000,00		
5361 Nákup kolků	1 000,00	1 000,00	

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	595 000,00	362 500,00	358 534,00
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		300,00	265,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.		101 000,00	100 510,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	596 000,00	464 800,00	459 309,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	1 046 800,00	694 100,00	673 379,02
5424	Náhrady mezd v době nemoci	9 000,00	9 000,00	
542	Náhrady placené obyvatelstvu	9 000,00	9 000,00	
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	9 000,00	9 000,00	
5901	Nespecifikované rezervy	60 000,00	58 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	60 000,00	58 000,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	60 000,00	58 000,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	6 329 800,00	7 268 700,00	5 796 637,06
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku		30 250,00	30 250,00
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku		30 250,00	30 250,00
6121	Budovy, haly a stavby	2 472 000,00	2 266 800,00	2 157 541,40
6122	Stroje, přístroje a zařízení		105 250,00	104 968,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	2 472 000,00	2 372 050,00	2 262 509,40
6130	Pozemky	15 000,00	165 000,00	158 187,00
613	Pozemky	15 000,00	165 000,00	158 187,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	2 487 000,00	2 567 300,00	2 450 946,40
6460	Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu	70 000,00	48 350,00	
646	Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu	70 000,00	48 350,00	
64	Investiční půjčené prostředky	70 000,00	48 350,00	
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	2 557 000,00	2 615 650,00	2 450 946,40
Výdaje celkem (třída 5+6)		8 886 800,00	9 884 350,00	8 247 583,46
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		1 857 700,00-	2 518 500,00-	976 202,70-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	1 857 700,00	2 518 500,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901		13 203,00
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		1 857 700,00	2 518 500,00
			976 202,70

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	7 027 563,60	975 121,08-	6 052 442,52	975 121,08
Běžné účty fondů ÚSC	117 712,59	12 121,38	129 833,97	12 121,38-
Běžné účty celkem	7 145 276,19	962 999,70-	6 182 276,49	962 999,70
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			117 712,59
Příjmy celkem			12 194,38
Výdaje celkem			73,00
Obrat			12 121,38
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			129 833,97
Změna stavu			12 121,38-
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	148 345,00	5 361,00-	142 984,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	234 151,44		234 151,44
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	22 735 530,32	1 622 382,55	24 357 912,87
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	1 749 664,50	68 572,00	1 818 236,50
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 714 819,42	105 825,67	1 820 645,09
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	12 138 530,98	175 352,10	12 313 883,08
Kulturní předměty	2,00		2,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořízovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		30 250,00	30 250,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 343 629,10	464 549,53	1 808 178,63
Pořízovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	27 100,00		27 100,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	148 345,00-	5 361,00	142 984,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	231 367,00-	51 290,00	180 077,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	6 504 479,00-	433 355,00-	6 937 834,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	526 530,00-	151 748,00-	678 278,00-
Oprávký k pěstíteckým celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 714 819,42-	105 825,67-	1 820 645,09-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Požžení materiálu			
Materiál na skladě	23 296,00		23 296,00
Materiál na cestě			
Zboží a ostatní zásoby			
Požžení zboží			
Zboží na skladě	53 353,26	11 682,99-	41 670,27
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	3 443,00-	1 178,50	2 264,50-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	24 647,70-	8 494,40-	33 142,10-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		24 000,00	23 997,60
4134	Převody z rozpočtových účtů	200 000,00		
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		112 650,00	112 612,00

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5321	Neinvestiční transfery obcím	36 000,00	14 500,00	9 500,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	32 800,00	32 800,00	32 760,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	62 000,00	62 000,00	51 070,02
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	200 000,00		

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	4 000,00	x	4 000,00	x
14004		transfer podpora jednotek PO	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00
17024	2141	Příjmy z úroků (části)	0,00	x	0,00	x
17024		Program poskyt. st.půjček na opravy bytového fondu	0,00	0,00	0,00	0,00
98135	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	0,00	x	0,00	x
98135	5019	Ostatní platy	x	0,00	x	0,00
98135	5021	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	0,00
98135	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	x	0,00	x	0,00
98135	5139	Nákup materiálu j.n.	x	0,00	x	0,00
98135	5154	Elektrická energie	x	0,00	x	0,00
98135	5155	Pevná paliva	x	0,00	x	0,00
98135	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	0,00	x	0,00
98135	5161	Poštovní služby	x	0,00	x	0,00
98135	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	0,00
98135	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	0,00	x	0,00
98135	5175	Pohoštění	x	0,00	x	0,00
98135		Volby do krajského zastupitelstva 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	26 800,00	x	26 777,05	x
98193	5019	Ostatní platy	x	0,00	x	0,00
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	18 500,00	x	18 483,00
98193	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	x	0,00	x	0,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	1 050,00	x	1 058,00
98193	5154	Elektrická energie	x	500,00	x	509,00
98193	5155	Pevná paliva	x	600,00	x	600,00
98193	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	190,00	x	182,00
98193	5161	Poštovní služby	x	320,00	x	320,00
98193	5169	Nákup ostatních služeb	x	3 650,00	x	3 636,05
98193	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	590,00	x	589,00
98193	5175	Pohoštění	x	1 400,00	x	1 400,00
98193		UZ pro volby do zastupit.Liberec.kraje	26 800,00	26 800,00	26 777,05	26 777,05

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Levínská Olešnice. Výsledek hospodaření za rok 2016 činí 0,- Kč. Roční účetní závěrka včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na obecním úřadě v kanceláři starostky.

Razítko účetní jednotky

OBEC LEVÍNSKÁ OLEŠNICE
Levínská Olešnice 94
514 01 Jilemnice
IČO: 00854662 DIČ: CZ00854662

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

p.Crhova**Osoba odpovědná za rozpočet**

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

p.Crhova**Statutární zástupce**

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Zdeňka Nosková