

Návrh závěrečného účtu za rok 2017 obce Nepřevázka IČ 00238333
se sídlem Nepřevázka 49, 293 01 Mladá Boleslav

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016 (údaje jsou v Kč)

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2017
----	1111	– daň z příjmů fyz.osob ZČ	908.000,00	1.554.000,00	1.553.112,72
----	1112	– daň z příjmu fyz.osob SVD	30.000,00	30.000,00	27.972,77
----	1113	– daň z příjmu fyz.osob KV	70.000,00	110.000,00	100.793,44
----	1121	– daň z příjmu právn.osob	750.000,00	1.074.000,00	1.073.601,41
----	1122	– daň z příjmu práv.osob za obce	150.000,00	0,00	0,00
----	1211	– daň z přidané hodnoty	1.400.000,00	2.182.500,00	2.175.259,64
----	1334	– odvody za odnětí půdy	0,00	22.000,00	21.213,00
----	1340	– popl.za provoz syst.shrom.	180.000,00	187.500,00	187.440,00
----	1341	– poplatek ze psů	4.000,00	5.500,00	5.500,00
----	1361	– správní poplatky	1.000,00	1.000,00	715,00
----	1381	– daň z hazardních her	0,00	23.000,00	20.372,93
----	1382	– zrušený odvod z loterií a VHP	12.000,00	12.000,00	6.610,41
----	1511	– daň z nemovitostí	800.000,00	1.100.000,00	1.098.704,60
----	4111	– neinvest. příj. transfery SR	0,00	13.841,00	13.841,00
----	4112	– neinv. příj. transfery - samospr.	60.000,00	64.100,00	64.100,00
2310		– pitná voda	180.000,00	240.000,00	237.288,66
2321		– odvádění a čištění odp. vod	1.500.000,00	1.829.000,00	1.828.742,90
3722		– sběr a svoz komunálních odpadů	0,00	103.000,00	101.282,00
3739		– ost. ochrana půdy a spodních vod	0,00	28.000,00	27.476,00
6171		– činnost místní správy	0,00	5.000,00	4.880,00
6310		– příjmy z finančních operací	0,00	98.000,00	96.924,04
Příjmy celkem			6.045.000,00	8.682.441,00	8.645.830,52

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2017
2212	–	silnice	700.000,00	798.000,00	184.191,25
2221	–	provoz veřejné silniční dopravy	110.000,00	110.000,00	0,00
2310	–	pitná voda	600.000,00	792.000,00	403.745,93
2321	–	odvádění a čištění odpadních vod	1.600.000,00	2.181.000,00	1.491.918,41
3111	–	mateřské školy	80.000,00	80.000,00	3.600,00
3113	–	základní školy	40.000,00	40.000,00	39.198,00
3314	–	činnosti knihovnické	1.000,00	1.000,00	0,00
3341	–	rozhlas a televize	1.000,00	1.000,00	0,00
3392	–	zájmová činnost v kultuře	50.000,00	117.500,00	75.019,00
3631	–	veřejné osvětlení	180.000,00	180.000,00	90.304,00
3722	–	sběr a svoz komunálních odpadů	350.000,00	1.397.000,00	1.148.858,48
3739	–	ost.ochrana půdy a spodní vody	43.000,00	43.000,00	0,00
3745	–	péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	250.000,00	263.000,00	102.340,82
5212	–	ochrana obyvatelstva	100.000,00	100.000,00	0,00
5512	–	požární ochrana – dobrovolná část	20.000,00	70.000,00	66.310,40
6112	–	zastupitelstva obcí	650.000,00	711.000,00	683.467,91
6114	–	volby do Parlamentu ČR	0,00	13.841,00	13.841,00
6171	–	činnost místní správy	1.200.000,00	1.472.600,00	830.526,43
6310	–	výdaje z finančních operací	30.000,00	34.500,00	27.049,80
6320	–	pojištění funkčně nespecifikované	40.000,00	85.000,00	82.475,00
6399	–	ostatní finanční operace	0,00	192.000,00	191.542,00
Výdaje celkem			6.045.000,00	8.682.441,00	5.434.388,43

Saldo: Příjmy – výdaje

Třída 8 – Financování

prostředky minulých let	0,00	- 400.000,00	2.812.390,09
uhrazené splátky úvěru	0,00	400.000,00	397.257,00
opravné položky k peněžním operacím	0,00	0,00	1.795,00

Obec neprovozovala hospodářskou činnost, netvořila v roce 2017 žádné účelové fondy ani nezřídila žádnou příspěvkovou organizaci.

Dotace do rozpočtu obce za rok 2017:

na výkon státní správy	64.100,00 Kč
na volby do Parlamentu ČR	13.841,00 Kč

Dotace byly v plné výši vyčerpány.

Dotace poskytnuté v roce 2017:

Mateřské škole	3.600,00 Kč
Základním školám	39.198,00 Kč
Město Dobruška – na veřejné pohřebiště	29.981,00 Kč

Z rozpočtu obce byly poskytnuty darovacími smlouvami finanční dary:

ZO ČSOP Polabí ve výši	5.000,00 Kč
Oblastní charitě Červený Kostelec středisku Hospic Anežky České	10.000,00 Kč
Kostelu Sýčina, z. s.	20.000,00 Kč
Včelařský spolek pro MB	3.000,00 Kč

Inventarizace majetku

K 31. 12. 2017 byla provedena inventarizace majetku a závazků dle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Fyzická i dokladová inventura byla zahájena dne 1. 1. 2018, ukončena dne 25. 1. 2018. Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Inventarizační komise nezjistila žádné závady při provádění inventarizace, neshledala žádné závady na vedení evidence majetku. Hmotný majetek je řádně užíván.

Hospodaření s majetkem

Obec pořídila štěpkovač, drtič a kompostéry, dále pořídila pracovní oděvy a hadice hasičům

Obec opravila vrt a jeho vstrojení, opravila spáry v asfaltových komunikacích a část chodníků. Provedla běžné opravy čerpadel vrtu a čerpadel na čističce odpadních vod a běžné opravy veřejného osvětlení.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017

Dne 8. 6. 2018 pracovníce Krajského úřadu Středočeského kraje provedly kontrolu hospodaření obce za rok 2017.

Závěr zprávy:

Při přezkoumání hospodaření obce Nepřevázka za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 je přílohou k závěrečnému účtu.

Nepřevázka dne 8. 6. 2018



Ing. Jiří Kolín
starosta obce

OBEC NEPŘEVÁZKA
NEPŘEVÁZKA 49
293 01 Mladá Boleslav

Vyvěšeno dne: 9. 6. 2018

Sejmuto dne: 26. 6. 2018

Zároveň vyvěšeno na elektronické úřední desce.

SpZn: SZ_056143/2017/KUSK
Čj.: 007924/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NEPŘEVÁZKA

IČ: 00238333

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Nepřevázka za rok 2017 bylo zahájeno dne 26. 7. 2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 08.06.2018
- 06.10.2017

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:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Nepřevázka
Nepřevázka 49
293 01 Mladá Boleslav 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci obce:

Ing. Jiří Kolín - starosta
Jana Veselá, Dis. - účetní
Lenka Vlčková - hospodárka

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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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 právníckými 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 právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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:
8. 6. 2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 - 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 22.12.2016, zveřejněn dne 22.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 1.12.2016 do 22.12.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 22.12.2016 jako vyrovnaný, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), schválený rozpočet zveřejněn od 23.3. 2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 20.3.2017, zveřejněno dne 23.3.2017
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.9.2017, zveřejněno dne 3.10.2017
- č. 3 zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 23.10.2017, zveřejněno dne 16.11.2017
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2017, zveřejněno dne 1.12.2017
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2017, zveřejněno dne 19.1.2018

Závěrečný účet

- za rok 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 15.5.2017 s vyjádřením "s výhradou", návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 28.4.2017 až 15.5.2017. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 1.6.2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.5 ze dne 13.6.2017, k 30.9.2017 ze dne 5.10.2017, k 31.12.2017 odeslán do CSÚIS dne 1.2.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2017 ze dne 5.10.2017, k 31.12.2017 odeslán do CSÚIS dne 19.2.2018

Rozvaha

- k 30.9.2017 ze dne 5.10.2017, k 31.12.2017 odeslán do CSÚIS dne 19.2.2018

Příloha rozvahy

- k 30.9.2017 ze dne 5.10.2017, k 31.12.2017 odeslán do CSÚIS dne 19.2.2018

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 30.9.2017 ze dne 5.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 28.2.2018- dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO, evidence a úhrady od č. 17-001-00001 do č. 17-001-00271 - dle potřeby
- ostatní závazky od č. 17-003-00001 do č. 17-003-00010 - dle potřeby
- zálohové faktury od č. 17-010-00001 do č. 17-010-00011 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO, evidence a úhrady č. 17-002-00001 do č. 17-002-00616 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k úvěrovému účtu č. 35-1231441537/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od č. 1 za leden 2017 do č. 8 za srpen 2017č. 12 za prosinec
- k účtu č. 94-12913181/0710 vedenému u České národní banky od č. 1 za červen 2017 do č. 8 za září 2017, č. 12 za prosinec
- k účtu č. 11128181/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od č. 23 (za období 30.5.-5.6.2017) do č. 31 (za období 25.7.-31.7.2017), od č. 51 (za období 12.12.-18.12.2017) do č. 1 (za období 26.12.2017-1.1.2018)
- k účtu č. 107-8272210227/0100 - vodní hospodářství vedenému u Komerční banky a.s., od č. 7 za červenec do č. 8 za srpen, č. 012 za prosinec

Účetní doklad

- k účtu č. 94-12913181/0710 vedenému u České národní banky od č. 17-803-00001 ze dne 18.1.2017 do č. 17-803-00032 ze dne 31.8.2017, od č. 17-803-00046 ze dne 18.12.2017 do č. 17-803-00049 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 11128181/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od č. 17-801-00182 ze dne 1.6.2017 do č. 17-801-00281 ze dne 31.7.2017, od č. 17-801-00462 ze dne 13.12.2017 do č. 17-801-00491 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 107-8272210227/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od č. 17-804-00286 ze dne 7.7.2017 do č. 17-804-00409 ze dne 31.8.2017, od č. 17-804-00565 ze dne 4.12.2017 do č. 17-804-00584 ze dne 31.12.2017

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen až září, prosinec vedena ručně
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání hospodaření se zůstatkem ve výši Kč 13.610,00 souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 350 ze dne 5.10.2017)

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 251 ze dne 1.6.2017 do č. 346 ze dne 26.9.2017, od č. 424 ze dne 1.12.2017 do č. 448 ze dne 30.12.2017

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2017 - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO k 31.12.2017, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 11.12.2017, prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 19.12.2017, inventurní soupisy ke dni 31.12.2017, Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2018, výpisy z listů vlastnictví pro obec a příslušná katastrální území k datu 31.12.2017 - namátkově, dle potřeby.

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady neuvolněných zastupitelů obce za období červen až srpen a uvolněného starosty obce za období červen až srpen

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 15.5.2017.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 3.6.2017, zhotovitel PROVOD- inženýrská společnost, s.r.o., předmětem díla je realizace "Nepřevázka -VDJ, ÚV a zásobní síť", cena díla Kč 647.000,00 bez DPH (Kč 782.870,00 s DPH), smlouva zveřejněna na profilu www.vhodneuvverejneni.cz dne 3.6.2017, cena smluvní je shodná s cenou nabídkovou, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.5.2017.

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

- Kupní smlouva ze dne 6.9.2017 (obec kupující) na nákup 1 ks štěpkovače LS150/27CB v hodnotě Kč 324.270,00 včetně DPH. Zastupitelstvo obce schválilo nákup dne 29.6.2017.
- Kupní smlouva ze dne 6.9.2017 (obec kupující) na nákup komposterů a 1 ks kontejneru v hodnotě Kč 502.997,00 včetně DPH. Zastupitelstvo obce schválilo nákup dne 29.6.2017.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 31.8.2017, oprávněný GasNet, s.r.o., zřízeno úplatně ve výši Kč 1.000,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.8.2017.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro ZO ČSOP Polabí ze dne 2.6.2017 ve výši Kč 5.000,00. Na základě žádosti ze dne 20.12.2016, zastupitelstvo obce dne 22.12.2016 rozhodlo o poskytnutí dotace.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.12.2016, v rozsahu 300 hodin - za období od 1.1.2017 do 31.12.2017, p. V.K., opravy vodovodního řadu
- ze dne 30.12.2016, v rozsahu 300 hodin - za období od 1.1.2017 do 31.12.2017, p. F.L., kontrola provozu vodovodu, opravy vodovodního řadu

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Nepřevázka - VDJ, ÚV a zásobní síť", zejména: výzva ("stanovení soutěžních podmínek") ze dne 19.4.2017 podací stvrženka třem uchazečům, nabídky tří zájemců, seznam vyzvaných zájemců (EKOEKO s.r.o., České Budějovice, Ekologický rozvoj a výstavba Jaroměř, Provod s.r.o., Ústí nad Labem,) Zpráva o otevírání obálek ze dne 9.5.2017, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15.5.2017, vybrána firma PROVOD s.r.o. - kritérium výběru nejnižší nabídková cena. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 3.6.2017. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.5.2017 dle Vnitřní směrnice obce o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 20.3.2017.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice a zadávání zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce dne 20.3.2017.

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

- dopisem ze dne 30.5.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22.12.2016, 20.3.2017, 15.5.2017 (schválení účetní závěrky obce a závěrečného účtu obce), 8.6.2017, 29.6.2017, 15.8.2017, 15.9.2017, 23.10.2017, 30.11.2017, 21.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Nepřevázka, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, nehospodařila 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 ručitelského 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.

