

# **OBEC LOUKOV**

## **ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE LOUKOV za rok 2014**

**schválen dne 08.06.2015**

Starosta obce Loukov :

Jiří Koťátko

Zpracovatel závěrečného účtu:

Věra Kubátová

Vyvěšeno : 24.05.2015

Sejmuto : .....

Zveřejněno na elektronické úřední desce

V termínu : 24.05.2015– 20.06.2015

## **Obsah:**

1. Zpráva ZO za rok 2014
2. Plnění rozpočtu Obce Loukov k 31.12.2014
3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014
4. Rozpočtové změny k 31.12.2014 ( č. 1- 9)
5. Finanční vypořádání dotací k 31.12.2014
6. Inventarizační zpráva k 31.12.2014

## Závěrečný účet obce Loukov za rok 2014

### Údaje o obci:

Adresa: Obec Loukov, Loukov 81, 294 11

Telefon: 790 227 194 email: [obecloukov@tiscali.cz](mailto: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: do 31.10.2014 -7 členů, od 01.11.2014 – 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

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 2014 s majetkem ve výši 16. 061 135,79 korun českých a se zůstatkem na bankovním účtu KB ve výši 2.801 046,63 korun českých a na bankovním účtu ČNB ve výši 33.650,84. Tuto skutečnost potvrdila i inventarizace provedená k 31.12.2014.

## **Příjmy a výdaje**

Celkové příjmy byly ve výši 2.535 777,17 korun českých. Celkové výdaje byly ve výši 1.881 283,16 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 2014 byla pořízena zahradní technika (sekací traktůrek) od firmy Agrozetcentrum v hodnotě 106.840,- Kč, dále pak proběhlo čištění kanalizace na Veselici u dálnice firmou MPK servis v částce 96.773,- Kč, oprava komunikace v Chaloupkách firmou Kreysa 78.769,- Kč, zahradnické a terénní úpravy firmou Kreysa u halového skladu 181.716,- Kč a oprava cesty v Pišatce firmou Zoubek 41.987,- Kč. V říjnu 2014 dala Obec dar Římskokatolické církvi na opravu kostela a to v částce 60.000,- Kč.

## **Přezkoumání hospodaření**

Přezkoumání hospodaření Obce Loukov za rok 2014 bylo provedeno dne 17.3.2015 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 31.12.2015

Zpracováno dne 20.05.2015

Zpracovala: Kubátová Věra

sestavený k 31.12.2014  
(v Kč na dvě desetinná místa)ROK MĚSÍC IČO  
2014 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	458 255,00	401 285,23	100,3	87,6
0000	1112	Daň z příj.fyz.os.z sam.výd.č.	5 000,00	5 000,00	2 625,36	52,5	52,5
0000	1113	Daň z příj.fyz.os.z kapit.výn.	25 000,00	45 000,00	41 553,50	166,2	92,3
0000	1121	Daň z příjmů právnických osob	350 000,00	437 994,00	397 401,41	113,5	90,7
0000	1211	Daň z přidané hodnoty	600 000,00	801 138,43	801 138,43	133,5	100,0
0000	1332	Popl. za znečištění ovzduší	10 000,00	10 000,00			
0000	1340	Popl.za prov.sys.likv.kom.odp.	90 000,00	90 129,00	90 129,00	100,1	100,0
0000	1341	Poplatek ze psů	2 000,00	2 000,00	1 920,00	96,0	96,0
0000	1344	Poplatek ze vstupného	20 000,00	20 000,00			
0000	1351	Odvod z loterií a her krom VHP	5 000,00	6 155,53	6 155,53	123,1	100,0
0000	1361	Správní poplatky	400,00	400,00	400,00	100,0	100,0
0000	1511	Daň z nemovitých věcí	350 000,00	455 350,15	455 350,15	130,1	100,0
0000	4111	Neinv.přijaté transf.z VPS SR	30 000,00	16 072,00	16 072,00	53,6	100,0
0000	4112	Neinv.přij.tran.ze SR-s.d.vzt.	43 500,00	43 500,00	43 500,00	100,0	100,0
0000	4134	Převody z rozpočtových účtů		100 000,00	100 000,00		100,0
1019	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	492,00	492,00	246,00	50,0	50,0
1019		Ost.zeměd.a potrav.čin.a rozv	492,00	492,00	246,00	50,0	50,0
3412	2111	Přij.z poskyt.služeb a výrobků	5 000,00	5 000,00			
3412		Sport.zařízení v majetku obce	5 000,00	5 000,00			
3612	2111	Přij.z poskyt.služeb a výrobků	6 000,00	6 000,00	2 329,00	38,8	38,8
3612	2132	Přij.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	59 161,00	94,2	94,2
3613	2111	Přij.z poskyt.služeb a výrobků	31 000,00	31 000,00	29 916,00	96,5	96,5
3613	2132	Přij.z pronáj.ost.nemovitostí	12 000,00	12 000,00	12 000,00	100,0	100,0
3613		Nebytové hospodářství	43 000,00	43 000,00	41 916,00	97,5	97,5
3632	2111	Přij.z poskyt.služeb a výrobků	4 000,00	4 000,00	430,00	10,8	10,8
3632		Pohřebnictví	4 000,00	4 000,00	430,00	10,8	10,8
3722	2111	Přij.z poskyt.služeb a výrobků	3 000,00	3 000,00	1 440,00	48,0	48,0
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů	3 000,00	3 000,00	1 440,00	48,0	48,0
3745	2111	Přij.z poskyt.služeb a výrobků	3 000,00	3 000,00	2 850,00	95,0	95,0
3745		Péče o vzhled obcí a veř.zeleň	3 000,00	3 000,00	2 850,00	95,0	95,0
6171	2111	Přij.z poskyt.služeb a výrobků	2 000,00	2 000,00	250,00	12,5	12,5
6171	2119	Ostatní příjmy z vlastních čin.		1 000,00	1 000,00		100,0
6171	2131	Přijmy z pronájmu pozemků	60 652,00	62 364,00	62 364,00	102,8	100,0
6171	2211	Sankč.pl.př. od st.,obcí,krajů		1 000,00	1 000,00		100,0
6171	2321	Přijaté neinvestiční dary	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,0	100,0
6171	2329	Ostatní nedaňové příjmy j.n.		169,00	169,00		100,0
6171	3111	Přijmy z prodeje pozemků		1 800,00	1 800,00		100,0
6171		Činnost místní správy	64 652,00	70 333,00	68 583,00	106,1	97,5
6310	2141	Přijmy z úroků (část)	6 000,00	6 000,00	1 307,05	21,8	21,8
6310	2142	Př.z podílů na zisku a divid.		2 310,00	2 309,02		100,0
6310	2324	Přij.nekapit.příspěvky,náhrady		100,00	4,49		4,5
6310		Obec.přij.a výd.z fin.operací	6 000,00	8 410,00	3 620,56	60,3	43,1
Příjmy celkem			2 122 876,00	2 691 061,11	2 535 777,17	119,5	94,2

## 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		
1031	5169	Nákup ostatních služeb	60 000,00	60 000,00	31 147,35	51,9
1031	5171	Opravy a udržování	1 000,00	1 000,00		51,9
1031		Pěstební činnost	65 000,00	65 000,00	31 147,35	47,9
2212	5171	Opravy a udržování	500 000,00	500 000,00	120 756,00	24,2
2212		Silnice	500 000,00	500 000,00	120 756,00	24,2
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	9 366,00	92,9
3314	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk		4 296,00	4 296,00	100,0
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	26 376,00	15 662,00	70,9
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	1 000,00	317,00	31,7
3319		Ost. záležitosti kultury	3 400,00	3 400,00	2 717,00	79,9
3330	5223	Neinv.transf.církvím,náb.spol.		60 000,00	60 000,00	100,0
3330		Čin.regist.církví,nábož.společ		60 000,00	60 000,00	100,0
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	248,00	5,0
3399	5194	Věcné dary	10 000,00	10 000,00	5 434,00	54,3
3399		Ost.zál.kult.,círk.,sděl.pros.	15 000,00	15 000,00	5 682,00	37,9
3412	5137	DHDM	1 000,00	1 000,00		
3412	5171	Opravy a udržování	10 000,00	10 000,00	6 481,00	64,8
3412		Sport.zařízení v majetku obce	11 000,00	11 000,00	6 481,00	58,9
3612	5151	Studená voda	10 000,00	10 000,00	2 329,00	23,3
3612	5171	Opravy a udržování	10 000,00	10 000,00		
3612		Bytové hospodářství	20 000,00	20 000,00	2 329,00	11,6
3613	5151	Studená voda	6 500,00	6 500,00	4 643,00	71,4
3613	5154	Elektrická energie	65 000,00	65 000,00	62 674,00	96,4
3613	5171	Opravy a udržování	70 000,00	70 000,00	12 694,15	18,1
3613		Nebytové hospodářství	141 500,00	141 500,00	80 011,15	56,5
3631	5021	Ostatní osobní výdaje	3 000,00	3 000,00		
3631	5137	DHDM		29 753,00	29 753,00	100,0
3631	5154	Elektrická energie	80 000,00	80 000,00	36 428,00	45,5
3631	5171	Opravy a udržování	60 000,00	49 738,00	4 039,00	6,7
3631		Veřejné osvětlení	143 000,00	162 491,00	70 220,00	49,1
3722	5169	Nákup ostatních služeb	200 000,00	200 000,00	167 332,98	83,7
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů	200 000,00	200 000,00	167 332,98	83,7
3745	5021	Ostatní osobní výdaje	40 000,00	45 954,00	45 954,00	114,9
3745	5137	DHDM	90 000,00			
3745	5139	Nákup materiálu j.n.	6 000,00	12 600,00	12 160,00	202,7
3745	5156	Pohonné hmoty a maziva	18 000,00	18 000,00	21 210,00	117,8
3745	5169	Nákup ostatních služeb	90 000,00	185 126,00	181 916,00	202,1
3745	5171	Opravy a udržování	10 000,00	15 000,00	11 182,00	111,8
3745	6122	Stroje,přístroje,zařízení		105 700,00	105 700,00	100,0
3745		Péče o vzhled obcí a veř.zeleň	254 000,00	382 380,00	378 122,00	148,9
5299	5139	Nákup materiálu j.n.	1 000,00	1 000,00		
5299		Ost.zál.civ.přip.na kriz.stav	1 000,00	1 000,00		
5512	5139	Nákup materiálu j.n.	4 000,00	4 000,00	3 763,00	94,1
5512	5151	Studená voda	500,00	1 000,00	836,00	167,2
5512	5153	Plyn	20 000,00	20 000,00	9 723,23	48,6
5512	5154	Elektrická energie	10 000,00	10 000,00	5 225,00	52,3
5512	5156	Pohonné hmoty a maziva	8 000,00	8 300,00	8 300,00	103,8
5512	5162	Služby telekom. a radiokom.	1 000,00	1 000,00	186,00	18,6
5512	5171	Opravy a udržování	5 000,00	5 000,00		
5512		PO - dobrovolná část	48 500,00	49 300,00	28 033,23	57,8
6112	5023	Odměny čl.zastup.obcí a krajů	180 000,00	210 000,00	208 715,00	116,0

## II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	1	2	3		
6112	5032		20 000,00	18 616,00	93,1	93,1
6112			200 000,00	227 331,00	113,7	98,8
6115	5019			340,00		100,0
6115	5021			6 394,00		100,0
6115	5139			531,00		100,0
6115	5173			233,00		100,0
6115	5175			536,00		100,0
6115			8 034,00	8 034,00		100,0
6117	5019			510,00		100,0
6117	5021			6 375,00		100,0
6117	5139			320,00		100,0
6117	5173			297,00		100,0
6117	5175			536,00		100,0
6117			8 038,00	8 038,00		100,0
6171	5011	100 000,00	100 000,00	89 581,00	89,6	89,6
6171	5019		2 000,00			
6171	5021		6 500,00	11 440,00	176,0	78,9
6171	5031	22 000,00	23 756,00	23 756,00	108,0	100,0
6171	5032	9 000,00	9 000,00	8 552,00	95,0	95,0
6171	5038		400,00	400,00		100,0
6171	5136	500,00	500,00			
6171	5137	60 000,00	60 000,00	42 389,00	70,6	70,6
6171	5139	15 000,00	24 061,00	23 903,00	159,4	99,3
6171	5151	200,00	2 200,00	2 011,00	*****	91,4
6171	5153	6 000,00	6 000,00	4 946,84	82,4	82,4
6171	5154	35 000,00	38 231,00	38 231,00	109,2	100,0
6171	5161	2 600,00	2 600,00	1 991,00	76,6	76,6
6171	5162	13 000,00	13 000,00	12 220,83	94,0	94,0
6171	5168		26 004,00	11 369,00		43,7
6171	5169	150 099,00	302 580,00	254 702,38	169,7	84,2
6171	5171	12 000,00	12 000,00			
6171	5173	3 000,00	3 000,00	256,00	8,5	8,5
6171	5175	10 000,00	10 000,00	8 111,00	81,1	81,1
6171	5221	1 000,00	1 000,00			
6171	5222	7 200,00	7 200,00	7 200,00	100,0	100,0
6171	5229	2 000,00	10 000,00	10 000,00	500,0	100,0
6171	5492		2 000,00	2 000,00		100,0
6171		457 099,00	670 032,00	553 060,05	121,0	82,5
6310	5163	7 000,00	7 000,00	5 964,40	85,2	85,2
6310		7 000,00	7 000,00	5 964,40	85,2	85,2
6320	5163	9 297,00	10 362,00	10 362,00	111,5	100,0
6320		9 297,00	10 362,00	10 362,00	111,5	100,0
6330	5345		100 000,00	100 000,00		100,0
6330			100 000,00	100 000,00		100,0
V ý d a j e c e l k e m		2 122 876,00	2 695 913,00	1 881 283,16	88,6	69,8

## III.Financování - třída 8

Název	Číslo položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	1	2	3		
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111					
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-)	8114					
Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech(+/-)	8115		4 851,89	-654 494,01		
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-příjmy(+)	8117					
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-výdaje(-)	8118					
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>						
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					
<b>Krátkodobé financování ze zahraničí</b>						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211					
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8212					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-)	8214					
Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech(+/-)	8215					
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8217					
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8218					
<b>Dlouhodobé financování ze zahraničí</b>						
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					
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>						
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					
<b>F i n a n c o v á n í (součet za třídu 8)</b>	<b>8000</b>		<b>4 851,89</b>	<b>-654 494,01</b>		



## 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	1 857 400,00	2 331 422,11	2 197 958,61	118,3	94,3
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	191 976,00	198 267,00	176 446,56	91,9	89,0
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030		1 800,00	1 800,00		100,0
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	73 500,00	159 572,00	159 572,00	217,1	100,0
Příjmy celkem	4050	2 122 876,00	2 691 061,11	2 535 777,17	119,5	94,2
Konsolidace příjmů	4060		100 000,00	100 000,00		100,0
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					
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		100 000,00	100 000,00		100,0
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	2 122 876,00	2 591 061,11	2 435 777,17	114,7	94,0
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	2 122 876,00	2 590 213,00	1 775 583,16	83,6	68,5
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220		105 700,00	105 700,00		100,0
Výdaje celkem	4240	2 122 876,00	2 695 913,00	1 881 283,16	88,6	69,8
Konsolidace výdajů	4250		100 000,00	100 000,00		100,0
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		100 000,00	100 000,00		100,0
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					
ZJ 026 - Transfery poskytna území jin.okresu	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostř.poskytna území j.okr.	4422					
ZJ 035 - Transfery poskytna území jin.kraje	4423					
ZJ 036 - Půjčené prostř.poskytna území j.kr.	4424					

## 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		
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	2 122 876,00	2 595 913,00	1 781 283,16	83,9	68,6
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440		-4 851,89	654 494,01		
Třída 8 - Financování	4450		4 851,89	-654 494,01		
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		4 851,89	-654 494,01		

VI. Stav 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	2 180 203,46	2 834 697,47	-654 494,01
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	2 180 203,46	2 834 697,47	-654 494,01
Termínované vklady dlouhodobé	6040			
Termínované vklady krátkodobé	6050			

## 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
98187	4111 Neinv.přijaté transf.z VPS SR Volby do senátu a zastup.-2003	8 034,00
98348	Volby do Evrop.parlamentu	8 038,00
	4111 Celkem	16 072,00

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

Účelový znak	Kód územní jednotky	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	c	103

XI. Příjmy z rozpočtu Evropské unie a související příjmy v členění podle zdrojového třídění

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



XII. Výdaje spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a související výdaje v členění podle zdrojového třídění

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

Okamžik sestavení: 13.02.2015 10:46:57

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

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_058370/2014/KUSK  
Čj.: 003806/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### LOUKOV

IČ: 00509281

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Loukov za rok 2014 bylo zahájeno dne 11. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.3.2015
- 11.11.2014

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. 2014 - 31. 12. 2014.**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Loukov  
Loukov 81  
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Mgr. Bc. Jarmila Pajrová  
Zdeňka Linková

**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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

**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:  
17. 3. 2015.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- rozpočtový výhled na roky 2014 - 2016 ze dne 16.12.2013

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 27.11.2013 do 16.12.2013

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2013 jako vyrovnaný v paragrafovém členění

### **Rozpočtová opatření**

- schváleno zastupitelstvem obce:
  - č. 1/2014 dne 16.6.2014
  - č. 8/2014 dne 1.11.2014
  - č. 9/2014 dne 16.12.2014
- schválena starostou obce:
  - č. 2/2014 dne 31.5.2014
  - č. 3/2013 dne 30.6.2014
  - č. 4/2014 dne 31.7.2014
  - č. 5/2014 dne 31.9.2014
  - č. 6/2014 dne 30.9.2014
  - č. 7/2014 dne 31.10.2014

### **Závěrečný účet**

- za rok 2013, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.6.2014 s vyjádřením "s výhradou", zveřejněn od 1.6.2014 do 21.6.2014

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestavený k 28.2., 31.7., 30.9., 31.12.2014 (odeslán do CSÚIS dne 27.1.2015)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený k 30.9., 31.12.2014 (odeslán do CSÚIS dne 13.2.2015)

### **Rozvaha**

- sestavená k 30.9., 31.12.2014 (odeslána do CSÚIS dne 13.2.2015)

### **Příloha rozvahy**

- sestavená k 30.9., 31.12.2014 (odeslána do CSÚIS dne 13.2.2015)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2014

### **Hlavní kniha**

- sestavená k 31.10., 31.12.2014

### **Knih došlých faktur**

- vedena ručně v knize do č. 144 ze dne 29.12.2014

### **Knih odeslaných faktur**

- vedena ručně v knize do konce roku 2014 nebyla vystavena žádná faktura

### **Bankovní výpis**

- od č. 16 ze dne 19.8.2014 do č. 19 ze dne 30.9.2014, od č. 24 ze dne 20.11.2014 do č. 27 ze dne 31.12.2014 k bankovnímu účtu č. 94-8519181/0710 vedeného u České národní banky (běžný účet)
- od č. 55 ze dne 4.8.2014 do č. 76 ze dne 30.9.2014, od č. 84 ze dne 3.11.2014 do č. 102 ze dne 31.12.2014 k bankovnímu účtu č. 32121181/0100 vedeného u Komerční banky, a. s. (základní běžný účet)

### **Účetní doklad**

- od č. 300024 ze dne 19.8.2014 do č. 300029 ze dne 30.9.2014, od č.300036 ze dne 20.11.2014 do č. 30041 ze dne 31.12.2014 (k ČNB)

- od č. 100247 ze dne 4.8.2014 do č. 100311 ze dne 30.9.2014, od č. 100345 ze dne 3.11.2014 do č. 100423 ze dne 31.12.2014 (platby ZBU)
- od č. 4400077 ze dne 4.8.2014 do č. 4400102 ze dne 29.9.2014, od č. 4400114 ze dne 4.11.2014 do č. 4400143 ze dne 30.12.2014 (předpisy došlých faktur)
- od č. 5500006 ze dne 30.6.2014 do č. 550009 ze dne 30.9.2014, č. 550011 ze dne 30.11.2014 (předpis mezd)
- č. 9900001 ze dne 31.3.2014 do č. 9900005 ze dne 31.12.2014 (opravný doklad)
- od č. 1100238 ze dne 7.7.2014 do č. 1100296 ze dne 22.9.2014, od č. 1100332 ze dne 3.11.2014 do č. 110393 ze dne 30.12.2014 (pokladní doklad)
- č. 6600003 ze dne 31.10.2014 (předpis pohledávek)
- od č. 7700001 ze dne 30.9.2014 do č. 7700002 ze dne 31.12.2014 (odpisy a prodeje)
- od č. 20002 do č. 20004 ze dne 31.12.2014 (vnitřní doklady)

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období od července do září, listopad a prosinec 2014
- skonto pokladní hotovosti k 11.10.2014 v 10:35 hodin činí Kč 51.143,-, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize (k dokladu č. 242 ze dne 10.11.2014)

#### **Pokladní doklad**

- od č. 171 ze dne 7.7.2014 do č. 212 ze dne 22.9.2014, od č. 237 ze dne 3.11.2014 do č. 278 ze dne 30.12.2014

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2014 (Plán inventur ze dne 17.12.2014, Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 17.12.2014, inventurní soupisy dle jednotlivých analytických účtů k 31.12.2014, Inventarizační zpráva ze dne 4.2.2015, výpisy z listů vlastnictví pro obec Loukov a příslušná katastrální území ke dni 31.12.2014)

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice neuvolněných členů zastupitelstva obce za období prosinec 2013, leden a listopad 2014

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

- Kupní smlouva V-00327/13 ze dne 12.1.2013 na prodej pozemku pč. 772/25 o výměře 123 m<sup>2</sup> v k. ú. Loukov pí V. K. za Kč 26.400,-, právní účinky vkladu vznikly ke dni 28.1.2013, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2012
- Kupní smlouva ze dne 28.7.2014 na prodej pozemku č. 68 v k.ú. Loukov u Mnichova Hradiště za dohodnutou kupní cenu 1.800,- Kč, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2013

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 5.5.2014 na poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10.000,- P.H., dar schválen zastupitelstvem obce dne 3.3.2014
- Darovací smlouva ze dne 13.10.2014 na poskytnutí finančního daru ve výši Kč 2.000,- Ing. V.F., dar schválen zastupitelstvem obce dne 3.3.2014
- Darovací smlouva ze dne 10.10.2014 na poskytnutí finančního daru ve výši 60.000,- Kč Římskokatolická farnost Loukov, dar schválen zastupitelstvem obce dne 6.10.2014

#### **Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o výpůjčce nemovitosti ze dne 18.6.2014 uzavřena s vypůjčitelem Středočeský kraj o výpůjčce pozemku p. č. 589/2 o výměře 109 m<sup>2</sup> v k.ú. Loukov u Mnichova Hradiště za účelem realizace stavby II/610 Svijany, rekonstrukce silnice a mostu ev.č. 610-034 jejímž investorem je vypůjčitel, smlouva uzavřena na dobu určitou a to od data zahájení stavby do jejího ukončení, výpůjčka schválena zastupitelstvem obce dne 20.2.2012

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke kupní smlouvě ze dne 28.7.2014 na prodej pozemku č. 68 v k.ú. Loukov u Mnichova Hradiště, zveřejněn od 1.12.2013 do 17.12.2013

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti zřízení umístění a provozování ze dne 19.5. 2014 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a.s. o zřízení služebnosti na pozemcích obce pp.č. 733/12, 736/3, 772/36, 869/2 v k. ú. Loukov u Mnichova Hradiště za účelem zřízení, umístění, provozování zařízení distribuční soustavy, uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2013
- Smlouva o zřízení služebnosti zřízení umístění a provozování ze dne 2.11. 2014 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a.s. o zřízení služebnosti na pozemcích obce pp.č. 798/5, 815 v k. ú. Loukov u Mnichova Hradiště za účelem zřízení, umístění, provozování zařízení distribuční soustavy, uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 6.10.2014

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.3.2014 v rozsahu 150 hodin (J.K.) - údržbářské práce a zahradnické práce v obecních prostorách
- ze dne 1.5.2014 v rozsahu 30 hodin (J.K.) - úklid obecního úřadu
- ze dne 1.6.2014 v rozsahu 60 hodin (M.D.K.) - úklid autobusové zastávky na Veselici a přilehlých obecních prostor.

### **Smlouvy ostatní**

- Rámcová partnerská smlouva ze dne 3.11.2014 uzavřená s Obecně prospěšnou společností pro Český ráj za účelem rozvoje regionu, obce hradí 1.000,- Kč, partnerství schváleno zastupitelstvem obce dne 3.3.2014

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 16.12.2013 (schválení rozpočtu na rok 2013), 3.3., 16.6. (schválení účetní závěrky za rok 2013), 6.10., 1.11. (ustavující), 16.12.2014 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

### **Nespecifikován**

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2013
- odeslán do centrálního systému účetních informací dne 13.7. 2014 za obec Loukov

V kontrolovaném období obec Loukov, dle prohlášení místostarosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, nehospoďářila 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, 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 (§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:**

▪ **ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

**ČÚS 701, neboť:**

Obec chybně účtuje o předpisu zdravotního pojištění za zaměstnance a zaměstnavatele na účtech 336.10 a 336.11. Správně mělo být účtováno na účtech 337.10 a 337.11.

▪ **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. Jedná se o účty dokladové 331, 336, 337 a 342.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

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

▪ **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 16, neboť:**

Rozpočtové opatření bylo schváleno a provedeno až po uskutečnění výdaje finančních prostředků. Rozpočtová opatření č. 1/2013 a č. 2/2013 byla provedena dle Výkazu Fin 2-12 M sestaveného k 28.2.2013, schválena zastupitelstvem obce byla až dne 22.4.2013, č. 3/2013 bylo provedeno k 30.5.2013 (dle Výkazu Fin 2-12 M sestaveného k 30.5.2013), schváleno zastupitelstvem obce až dne 24.6.2013, č. 4/2013 a č. 5/2013 byla provedena k 31.7.2013 (dle Výkazu Fin 2-12 M sestaveného k 31.7.2013), č. 6/2013 k 31.8.2013 (dle Výkazu Fin 2-12 M sestaveného k 31.8.2013) a č. 7/2013 k 30.9.2013 (dle Výkazu Fin 2-12 M sestaveného k 30.9.2013, schválena však byla zastupitelstvem obce až dne 7.10.2013.

### **NAPRAVENO**

*Do doby dílčího přezkoumání se chyba opakovala i v roce 2014. Dle předložených zápisů z jednání zastupitelstva obce je zřejmé, že např. rozpočtové opatření č. 1/2014 bylo provedeno do výkazu obce k 30.4.2014 ale schváleno zastupitelstvem obce až dne 16.6.2014. U následujících rozpočtových opatřeních se situace již neopakovala a změny byly schvalovány v souladu s platnými právními předpisy.*

- **Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 75, neboť:**

V dohodách o provedení práce uzavřených v roce 2013, které byly předmětem přezkoumání, nebyla uvedena doba, na kterou se tyto dohody uzavírají.

**NAPRAVENO**

*Přijetím systémového nápravného opatření tak, že dohody o provedení práce byly do doby dílčího přezkoumání sjednávány dle platných právních předpisů.*

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

**ČÚS 706 bod 3. a 4., neboť:**

Územní celek nedodržel postupy účtování o opravných položkách. 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 oprávkky k účtu např. 311.13, 311.14, 315.09 - 315.13 (pohledávky po lhůtě splatnosti za roky 2009 až 2013).*

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 30 odst. 1 písm. b), neboť:**

Územní celek neprovedl dokladovou inventuru. k účtům 311, 315, 336, 342

**NENAPRAVENO**

*Chyba se opakovala i v roce 2014. Obec k 31.12.2014 neprovedla dokladovou inventuru u účtu 331,336,337 a 342.*



## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Loukov za rok 2014 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.)

- Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků. Jedná se o účty dokladové 331, 336, 337 a 342.
- Obec chybně účtuje o předpisu zdravotního pojištění za zaměstnance a zaměstnavatele.

### **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	<b>5,58 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,90 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

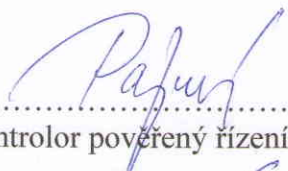
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 5 000,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Loukov 17. 3. 2015



Podpisy kontrolorů:

Ing. Mgr. Bc. Jarmila Pajrová

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zdeňka Linková


  
.....  
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. 3 písm. l) 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 na 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 17. 3. 2015



**Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Mgr. Bc. Jarmila Pajrová
2	1 x	Obec Loukov	Radek Chládek

Obec Loukov

## Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2014

### Rozpočtové opatření č. 1

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1121	+ 57.994,-
				1211	+ 50.000,-
			6310	2324	+ 100,-

+108.094,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			3745	5137	- 90.000,-
			3745	5139	+ 4.000,-
			3745	6122	+ 105.700,-
			5512	5151	+ 500,-
			6171	5038	+ 400,-
			6171	5168	+ 6.004,-
			6171	5169	+ 49.901,-
			6171	5182	+ 30.524,-
			6320	5163	+ 1.065,-

+ 108.094,-

Datum : 30.04.2014

Podpis : Věra Kubátová

Obec Loukov

## Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2014

### Rozpočtové opatření č. 2

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
231/10	98187			4111	- 30.000,-
231/20	98348			4111	+ 17.800,-
				1111	+ 58.255,-
				1121	+ 30.000,-

+76.055,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
231/10	98348		6117	5019	+ 510,-
	98348		6117	5139	+ 320,-
	98348		6117	5173	+ 297,-
	98348		6117	5175	+ 536,-
			6171	5229	+ 8.000,-
			6171	5182	- 30.524,-
			3745	5169	+ 91.916,-
			3745	5171	+ 5.000,-

+ 76.055,-

Datum :  
31.05.2014

Podpis : Věra Kubátová

Obec Loukov

## Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2014

### Rozpočtové opatření č. 3

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1113	+ 20.000,-
				1511	+ 23.000,-

+ 43.000,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			3314	5136	+ 264,-
			5512	5156	+ 300,-
			6117	5021	+ 6.375,-
			6171	5139	+ 6.061,-
			6171	5169	+ 30.000,-

+ 43.000,-

Datum : 30.06.2014

Podpis : Věra Kubátová

Obec Loukov

## Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2014

### Rozpočtové opatření č. 4

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				4111	- 9.762,-
			6171	2119	+ 1.000,-

- 8.762,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			3745	5139	+ 1.600,-
			3631	5171	- 10.362,-

- 8.762,-

Datum : 31.07.2014

Podpis : Věra Kubátová

Obec Loukov

## Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2014

### Rozpočtové opatření č. 5

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1211	+ 1.380,-

+ 1.380,-,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			3314	5136	+ 1.280,-

+ 1.280,-

Datum : 31.08.2014

Podpis : Věra Kubátová



Obec Loukov

## Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2014

### Rozpočtové opatření č. 6

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1211	+ 18.300,-
			6171	3111	+ 1.800,-

+ 20.100,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			3314	5136	+ 100,-
			6171	5168	+ 20.000,-

+ 20.100,-

Datum : 30.09.2014

Podpis : Věra Kubátová

Obec Loukov

## Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2014

### Rozpočtové opatření č. 7

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1211	+ 12.840,-
231/20	98187			4111	+ 18.800,-

+ 31.640,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			3745	5021	+ 4.000,-
			3745	5139	+ 1.000,-
			6115	5019	+ 340,-
			6115	5139	+ 531,-
			6115	5173	+ 233,-
			6115	5175	+ 536,-
			6171	5139	+ 3.000,-
			6171	5169	+20.000,-
			6171	5492	+ 2.000,-

+ 31.640,-

Datum : 31.10.2014

Podpis : Věra Kubátová

Obec Loukov

## Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2014

### Rozpočtové opatření č. 8

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1211	+ 56.800,-
				1351	+ 804,-
				4134	+ 100.000,-
			6171	2131	+ 1.712,-
			6310	2142	+ 2.310,-

+ 161.626,-

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			3314	5136	+ 2.652,-
			3330	5223	+ 60.000,-
			6112	5023	+ 30.000,-
	98187		6115	5021	+ 6.394,-
			6171	5021	+ 8.000,-
			6171	5151	+ 2.000,-
			6171	5169	+ 52.580,-

+ 161.626,-,-

Datum : 30.11.2014

Podpis : Věra Kubátová

Obec Loukov

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2014

**Rozpočtové opatření č. 9**

PŘÍJMY:

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
				1211	+ 61.818,43-
				1340	+ 129,-
				1351	+ 351,53,-
				1511	+ 82.350,15,-
			6171	2211	+ 1.000,-
			6171	2329	+ 169,-

**+145.818,11**

VÝDAJE :

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	Položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			3631	5137	+ 29.753,-
			3745	5021	+ 1.954,-
			3745	5169	+ 3.210,-
			6171	5031	+ 1.756,-
			6171	5154	+ 3.231,-

**+ 39.904 ,-**

Datum : 31.12.2014

Podpis : Věra Kubátová

## Přehled dotací přijatých v roce 2014

Volba EP 8.038,- Kč

Volby ZO 8.034,- Kč

Výkon státní správy 43.500,- Kč

-----  
**CELKEM 59.572,- Kč**

## INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2014

Inventarizační komise OÚ Loukov o provedené inventarizaci majetku ve správě Obecního úřadu v Loukově ke dni 31.12.2014

Příkaz k inventarizaci i proškolení inventarizační komise byl schválen dne 16.12.2014. Fyzická inventarizace bude provedena do 31.12.2014 a dokladová inventarizace do 31.01.2015.

<b>I. Předmětem inventarizace byly</b>	<b>č. účtu</b>	<b>inventární stav</b>	<b>účetní stav</b>
drobný dlouh. nehm. majetek	018	4.020,-	4.020,-
hmotný investiční majetek	021	7.361 425,84	7.361 425,84
samostatné movité věci	022	1.605 156,42	1.605 156,42
drobný hmotný inv. majetek	028	1.657 373,12	1.657 373,12
pozemky	031	4.372 505,06	4.372 505,06
nehm. invest. majetek (územní plán)	041	259 938,-	259 938,-
hmotný invest. majetek (vodovod)	042	1.898 874,-	1.898 874,-
záloha na dlouh. majetek	052	168 000,-	168 000,-
finanční investice (akcie)	069	382 000,-	382 000,-
drobný dlouh. majetek	078	4 020,-	4 020,-
oprávky	081,082,088	4.697 468,12	4.697 468,12
odběratelé	311		55.534,-
poskytnuté zálohy	314	82.656,-	82.656,-
neuhrazené poplatky	315	80.444,-	80.444,-
faktury z r. 2014 (splatnost 2015)	321	7 621,-	7 621,-
zaměstnanci	331		22.621,-
zdravotní a sociální pojištění	336		1.753,-
zdravotní pojištění	337		4.282,-
daň srážková a zálohová	342.10,20		4.988,-
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	1.621,25	1.621,25
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	88 300,-	88 300,-
neroz. zisk, neuhr. ztr.min. let	432	1.844 934,64	1.844 934,64
ostatní dlouhodobé závazky	459	5 000,-	5 000,-
podrozkava	902	25 519,-	25 519,-
dřevní hmota	903	8.189 589,-	8.189 589,-
peněžní prostředky		2.834 697,47	2.834 697,47

**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 04.02.2015 Jiří Kořátko, starosta obce – přebírající .....