

Závěrečný účet za rok 2018 Obce Kostomlaty pod Milešovkou

Sestavený ke dni 31.12.2018

Údaje o organizaci

Název Obec Kostomlaty pod Milešovkou
Adresa Lhenická 310
417 54 Kostomlaty pod Milešovkou
IČO 00266396
Právní forma Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Kontaktní údaje

Telefon 417871025
E-mail obec.kostomlatypm@c.mail.cz

Doplňující údaje

- I. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018
- II. Hospodářská činnost obce
- III. Stav účelových fondů a finančních aktivit
- IV. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí
- V. Členství obcí
- VI. Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2018
- VII. Inventarizace majetku
- VIII. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Obsah závěrečného účtu

Porovnání aktivních a pasivních účtů	1
Majetek	3
Porovnání nákladových a výnosových účtů	4
Plnění rozpočtu podrobného	6
Plnění rozpočtu dle tříd	8
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	12
Daňové příjmy - vybrané položky	14

I. Údaje o plnění rozpočtu v plném znění jsou na Obecním úřadě v Kostomlatech (FIN 2-12 M).

Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích jsou uvedeny v roční účetní závěrce, ve výkazech Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a v Příloze

Celkem náklady
13 729 874,19

Celkem výnosy
18 595 158,84

Hospodářský výsledek ve výši 4 865 284,65 Kč je výsledek hospodaření účetní jednotky a vypočte se odečtením nákladů od výnosů a bude převeden na účet 432 = výsledek hospodaření předcházejících účetním období.

II. Hospodářská činnost obce

Obec nevyvíjí žádnou hospodářskou činnost.

III. Stav účelových fondů a finančních aktivít

Obec nespravuje sociální fond dle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb.

IV. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

	Příspěvek z rozpočtu obce	Rezervní fond	Odvod zřizovatelů	Výsledek hospodaření
ZŠ +MŠ Kostomlaty p.M.	1 282 000,00	40935,28		40935,28 3

Základní a Mateřská škola Kostomlaty p.Mil. dostala od obce příspěvek ve výši 1282 000,- Kč. Hospodářský výsledek ve výši 40 935,28 Kč byl schválen na zasedání ZO dne 11.3.2019 a převeden do RF v organizaci.

V. Členství obcí

Obec je členem Mikroregionu Svornost. Členský příspěvek byl v roce 2018 : 8930,- Kč

VI. Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2018

Účel transferu	Výše transferu
Příspěvek SDH	18 000,-
Příspěvek sportovcům	100 000,-

VII. Inventarizace majetku

Inventarizace majetku proběhla dle plánu inventur. Inventarizací nebyly zjištěny žádné rozdíly mezi skutečností a účetními stavy.

VIII. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

23.10.2018

26. 2.2019

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání proběhlo v obci Kostomlaty se sídlem Lhenická 310 , 417 54 Kostomlaty

Přezkoumání vykonali:

Dílčí přezkoumání 23.10.2018

- *Ing.Hedvika Feixová* - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- *Ing.Pavel Domorád* - kontrolor
- *Ing.Veronika Hoffmannová*– kontrolor

Konečné přezkoumání 26.2.2019

- *Ing. Hedvika Feixová*-kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- *Ing.Milan Bédi*-kontrolor
- *Ing.Pavel Domorád*-kontrolor
-

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kostomlaty za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.),

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kostomlaty za rok 2018 nebyla zjištěna rizika , která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,99 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kostomlaty za rok 2018 bylo ověřeno dle § 17 zákona č.23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního samosprávného celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 je přílohou k závěrečnému účtu a lze do ní nahlédnout na obecním úřadě.

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo obce Kostomlaty schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2018, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 bez výhrad.

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2018

		Aktivní účty		
SU	Název	2016	2017	2018
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	243 603,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	2 385 653,00
021	Stavby	0,00	0,00	192 209 096,23
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	0,00	0,00	6 424 252,85
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	4 367 226,39
031	Pozemky	0,00	0,00	2 307 066,16
032	Kulturní předměty	0,00	0,00	32 500,00
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	0,00	0,00	5 300,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	11 861 367,80
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	0,00	-243 603,00
079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	0,00	-102 258,00
081	Oprávký ke stavbám	0,00	0,00	-65 642 742,17
082	Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	0,00	0,00	-1 830 580,32
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	0,00	0,00	-4 367 226,39
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	0,00	0,00	-8 070,30
194	Opravné položky k odběratelům	0,00	0,00	-26 145,26
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	0,00	0,00	21 515 623,07
311	Odběratelé	0,00	0,00	45 374,23
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0,00	0,00	263 650,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00	12 484,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2018

		Pasivní účty		
SU	Název	2016	2017	2018
321	Dodavatelé	0,00	0,00	36 636,37
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	426 125,35
331	Zaměstnanci	0,00	0,00	187 312,00
336	Sociální zabezpečení	0,00	0,00	63 769,00
337	Zdravotní pojištění	0,00	0,00	32 355,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	0,00	29 807,00
343	Daň z přidané hodnoty	0,00	0,00	17 656,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	23 156,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	10 542,00
389	Dohadné účty pasivní	0,00	0,00	263 650,00
401	Jmění účetní jednotky	0,00	0,00	125 782 810,64
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	0,00	0,00	29 593 057,41
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	0,00	0,00	-35 881 269,99
407	Jiné oceňovací rozdíly	0,00	0,00	5 076,07
408	Opravy předcházejících účetních období	0,00	0,00	40 270 490,58
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	0,00	0,00	3 726 113,21

Majetek

Období: 12/2018

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	241 822,00	1 781,00	243 603,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	2 385 653,00	0,00	2 385 653,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	145 647 404,84	46 561 691,39	192 209 096,23
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	6 121 923,85	302 329,00	6 424 252,85
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 218 428,15	148 798,24	4 367 226,39
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	65 420,00	-60 120,00	5 300,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	2 292 094,84	14 971,32	2 307 066,16
Kulturní předměty	32 500,00	0,00	32 500,00
Nedokončený a pořízený dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4 873 523,20	6 987 844,60	11 861 367,80
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-241 822,00	-1 781,00	-243 603,00
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-93 450,00	-8 808,00	-102 258,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	-63 626 955,17	-2 015 787,00	-65 642 742,17
Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	-1 827 845,47	-2 734,85	-1 830 580,32
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-4 218 428,15	-148 798,24	-4 367 226,39

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2018

		Nákladové účty		
SU	Název	2016	2017	2018
501	Spotřeba materiálu	0,00	0,00	898 729,76
502	Spotřeba energie	0,00	0,00	668 136,56
511	Opravy a udržování	0,00	0,00	838 679,16
513	Náklady na reprezentaci	0,00	0,00	29 152,76
518	Ostatní služby	0,00	0,00	1 847 145,62
521	Mzdové náklady	0,00	0,00	3 412 129,57
524	Zákonné sociální pojištění	0,00	0,00	976 114,00
525	Jiné sociální pojištění	0,00	0,00	6 722,26
538	Jiné daně a poplatky	0,00	0,00	123 478,06
543	Dary a jiná bezúplatná předání	0,00	0,00	145 158,32
549	Ostatní náklady z činností	0,00	0,00	8 836,50
551	Odpisy dlouhodobého majetku	0,00	0,00	2 010 540,65
554	Prodané pozemky	0,00	0,00	900 981,51
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	0,00	0,00	34 215,56
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	0,00	409 606,90
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	0,00	0,00	1 418 748,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2018

		Výnosové účty		
SU	Název	2016	2017	2018
601	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	0,00	0,00	1 232 156,20
602	Výnosy z prodeje služeb	0,00	0,00	52 295,34
603	Výnosy z pronájmu	0,00	0,00	657 918,45
605	Výnosy ze správních poplatků	0,00	0,00	10 050,00
606	Výnosy ze místních poplatků	0,00	0,00	543 776,00
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	0,00	0,00	20 000,00
647	Výnosy z prodeje pozemků	0,00	0,00	530 000,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	0,00	0,00	393 365,77
662	Úroky	0,00	0,00	2 282,25
664	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00	754 756,38
669	Ostatní finanční výnosy	0,00	0,00	4 600,00
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	0,00	0,00	1 577 550,87
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	0,00	0,00	3 364 367,48
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	0,00	0,00	2 546 437,95
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	0,00	0,00	6 261 137,63
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	0,00	0,00	458 785,41
688	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	0,00	0,00	184 179,11

Plnění rozpočtu podrobného

Za období: 12/2018 bez návrhu RO

Příjmy

Par	Pol	org1	N+Z+Uz	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
1111				Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	3 005 733,88	2 700 000,00	111,32	3 056 000,00	98,36	50 266,12
1112				Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	81 398,06	50 000,00	162,80	90 000,00	90,44	8 601,94
1113				Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	277 235,54	220 000,00	126,02	300 000,00	92,41	22 764,46
1121				Daň z příjmů právnických osob	2 546 437,95	2 100 000,00	121,26	2 547 000,00	99,98	562,05
1211				Daň z přidané hodnoty	6 261 137,63	4 600 000,00	136,11	6 438 000,00	97,25	176 862,37
1334				Odvody za odnětí půdy ze zemědělského	111 074,66	40 000,00	277,69	120 000,00	92,56	8 925,34
1337				Poplatek za komunální odpad	528 176,00	520 000,00	101,57	570 000,00	92,66	41 824,00
1341				Poplatek ze psů	16 300,00	15 000,00	108,67	17 000,00	95,88	700,00
1343				Poplatek za užívání veřejného prostranství	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
1344				Poplatek ze vstupného	1 224,00	1 000,00	122,40	2 000,00	61,20	776,00
1345				Poplatek z ubytovací kapacity	988,00	1 000,00	98,80	1 000,00	98,80	12,00
1361				Správní poplatky	10 050,00	21 000,00	47,86	19 386,13	51,84	9 336,13
1381				Daň z hazardních her	54 774,42	40 000,00	136,94	57 000,00	96,10	2 225,58
1382				Zrušený odvod z loterií a pod.her kr.výher.hrac.	18 330,03	20 000,00	91,65	20 000,00	91,65	1 669,97
1511				Daň z nemovitých věcí	458 785,41	100 000,00	458,79	460 000,00	99,74	1 214,59
4111		98008		Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.	28 500,00	0,00	0,00	28 500,00	100,00	0,00
4111		98187		Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.	45 000,00	0,00	0,00	45 000,00	100,00	0,00
4112				Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.	207 700,00	0,00	0,00	207 700,00	100,00	0,00
4116				Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.	0,00	1 990 000,00	0,00	452 277,00	0,00	452 277,00
4116		104 1 13013		Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.	124 221,00	0,00	0,00	124 221,00	100,00	0,00
4116		104 5 13013		Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.	580 779,00	0,00	0,00	580 779,00	100,00	0,00
4116		13101		Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.	452 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-452 277,00
4116		14004		Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.	24 140,00	0,00	0,00	24 140,00	100,00	0,00
4121				Neinvestiční přijaté transfery od obcí	103 000,00	50 000,00	206,00	103 000,00	100,00	0,00
4122				Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4129				Ostatní neinvest.přij.transfery od rozpočtů	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	100,00	0,00
4216		106 5 15974		Ostatní investiční přijaté transfery ze stát.	679 613,87	680 000,00	99,94	679 613,87	100,00	0,00
2119 2343				Příjmy dobůh.úhrad z dobýv.prostoru a z vydob.	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2310 2111				Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 048 445,25	1 100 000,00	95,31	1 050 000,00	99,85	1 554,75
2310 2229				Ostatní přijaté vratky transferů	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
2321 2111				Příjmy z poskytování služeb a výrobků	521 922,75	0,00	0,00	550 000,00	94,90	28 077,25
3113 2321				Přijaté neinvestiční dary	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	100,00	0,00
3113 3121				Přijaté dary na pořízení dlouh.majetku	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
3314 2111				Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 830,00	2 000,00	91,50	2 000,00	91,50	170,00
3314 2321				Přijaté neinvestiční dary	20 000,00	3 000,00	666,67	23 000,00	86,96	3 000,00
3322 3121				Přijaté dary na pořízení dlouh.majetku	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
3399 2111				Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
3399 2321				Přijaté neinvestiční dary	25 000,00	1 000,00	2 500,0	31 000,00	80,65	6 000,00
3612 2111				Příjmy z poskytování služeb a výrobků	153 166,00	140 000,00	109,40	155 000,00	98,82	1 834,00
3612 2132				Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a jejich	347 418,00	270 000,00	128,67	350 000,00	99,26	2 582,00
3613 2132				Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a jejich	200 006,00	190 000,00	105,27	205 000,00	97,56	4 994,00
3632 2111				Příjmy z poskytování služeb a výrobků	5 559,00	5 000,00	111,18	6 000,00	92,65	441,00
3639 2119				Příjmy z vlastní činnosti jiné nespecifikované	22 385,00	10 000,00	223,85	30 000,00	74,62	7 615,00
3639 2131				Příjmy z pronájmu pozemků	67 368,00	36 000,00	187,13	114 000,00	59,09	46 632,00
3639 3111				Příjmy z prodeje pozemků	530 000,00	100 000,00	530,00	536 000,00	98,88	6 000,00
3639 3112				Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí a jejich	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
3722 2111				Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 164,00	1 000,00	216,40	4 000,00	54,10	1 836,00
3723 2111				Příjmy z poskytování služeb a výrobků	14 485,00	10 000,00	144,85	15 000,00	96,57	515,00
3725 2324				Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	81 938,00	25 000,00	327,75	85 000,00	96,40	3 062,00
6171 2111				Příjmy z poskytování služeb a výrobků	5 567,00	5 000,00	111,34	7 000,00	79,53	1 433,00
6171 2229				Ostatní přijaté vratky transferů	0,00	0,00	0,00	28 000,00	0,00	28 000,00
6171 2324				Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	4 900,00	0,00	0,00	5 000,00	98,00	100,00
6171 3121				Přijaté dary na pořízení dlouh.majetku	0,00	10 000,00	0,00	9 000,00	0,00	9 000,00

Plnění rozpočtu podrobného

Příjmy

Par	Pol	org1	N+Z+Uz	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
6310	2141			Příjmy z úroků (část)	2 282,25	60 000,00	3,80	60 000,00	3,80	57 717,75
6330	4134			Převody z rozpočtových účtů	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 300 000,00
6402	2229			Ostatní přijaté vratky transferů	161 527,77	100 000,00	161,53	162 000,00	99,71	472,23
CELKEM:					21 257 840,47	15 345 000,00	138,53	19 573 617,00	108,60	-1 684 223,47

Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: 12/2018 bez návrhu RO

Příjmy

Třída	1	DAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	Rozpočet schválený		Rozpočet upravený		Rozdíl
					%		%	
1111		Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	3 005 733,88	2 700 000,00	111,32	3 056 000,00	98,36	50 266,12
1112		Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	81 398,06	50 000,00	162,80	90 000,00	90,44	8 601,94
1113		Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	277 235,54	220 000,00	126,02	300 000,00	92,41	22 764,46
1121		Daň z příjmů právnických osob	2 546 437,95	2 100 000,00	121,26	2 547 000,00	99,98	562,05
1211		Daň z přidané hodnoty	6 261 137,63	4 600 000,00	136,11	6 438 000,00	97,25	176 862,37
1334		Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	111 074,66	40 000,00	277,69	120 000,00	92,56	8 925,34
1337		Poplatek za komunální odpad	528 176,00	520 000,00	101,57	570 000,00	92,66	41 824,00
1341		Poplatek ze psů	16 300,00	15 000,00	108,67	17 000,00	95,89	700,00
1343		Poplatek za užívání veřejného prostranství	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
1344		Poplatek ze vstupného	1 224,00	1 000,00	122,40	2 000,00	61,20	776,00
1345		Poplatek z ubytovací kapacity	988,00	1 000,00	98,80	1 000,00	98,80	12,00
1361		Správní poplatky	10 050,00	21 000,00	47,86	19 386,13	51,84	9 336,13
1381		Daň z hazardních her	54 774,42	40 000,00	136,94	57 000,00	96,10	2 225,58
1382		Zrušený odvod z loterií a pod.her kr.výher.hrac.přístrojů	18 330,03	20 000,00	91,65	20 000,00	91,65	1 669,97
1511		Daň z nemovitých věcí	458 785,41	100 000,00	458,79	460 000,00	99,74	1 214,59
Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			13 371 645,58	10 429 000,00	128,22	13 698 386,13	97,61	326 740,55
Třída	2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY						
2111		Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 753 139,00	1 264 000,00	138,70	1 790 000,00	97,94	36 861,00
2119		Příjmy z vlastní činnosti jinde nespécifikované(dále j.n.)	22 385,00	10 000,00	223,85	30 000,00	74,62	7 615,00
2131		Příjmy z pronájmu pozemků	67 368,00	36 000,00	187,13	114 000,00	59,09	46 632,00
2132		Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a jejich částí	547 424,00	460 000,00	119,01	555 000,00	98,63	7 576,00
2141		Příjmy z úroků (část)	2 282,25	60 000,00	3,80	60 000,00	3,80	57 717,75
2229		Ostatní přijaté vratky transferů	161 527,77	105 000,00	153,84	195 000,00	82,83	33 472,23
2321		Přijaté neinvestiční dary	145 000,00	4 000,00	3 625,0	154 000,00	94,16	9 000,00
2324		Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	86 838,00	25 000,00	347,35	90 000,00	96,49	3 162,00
2343		Příjmy dobíh.úhrad z dobýv.prostoru a z vydob.nerostů	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			2 785 964,02	2 014 000,00	138,33	3 038 000,00	91,70	252 035,98
Třída	3	KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY						
3111		Příjmy z prodeje pozemků	530 000,00	100 000,00	530,00	536 000,00	98,88	6 000,00
3112		Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí a jejich částí	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
3121		Přijaté dary na pořízení dlouh.majetku	0,00	30 000,00	0,00	29 000,00	0,00	29 000,00
Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY celkem:			530 000,00	132 000,00	401,52	567 000,00	93,47	37 000,00
Třída	4	PŘIJATÉ TRANSFERY						
4111		Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu	73 500,00	0,00	0,00	73 500,00	100,00	0,00
4112		Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	207 700,00	0,00	0,00	207 700,00	100,00	0,00
4116		Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu	1 181 417,00	1 990 000,00	59,37	1 181 417,00	100,00	0,00
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	103 000,00	50 000,00	206,00	103 000,00	100,00	0,00
4122		Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4129		Ostatní neinvest.přij.transfery od rozpočtů územní úrovně	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	100,00	0,00
4134		Převody z rozpočtových účtů	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 300 000,00
4216		Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu	679 613,87	680 000,00	99,94	679 613,87	100,00	0,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:			4 570 230,87	2 770 000,00	164,99	2 270 230,87	201,31	-2 300 000,00
Příjmy celkem:			21 257 840,47	15 345 000,00	138,53	19 573 617,00	108,60	-1 684 223,47

Plnění rozpočtu dle tříd

Výdaje

Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený		Rozpočet upravený		Rozdíl
					%		%	
5011		Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	2 088 844,68	2 260 000,00	92,43	2 345 000,00	89,08	256 155,32
5021		Ostatní osobní výdaje	214 474,33	121 000,00	177,25	252 500,00	84,94	38 025,67
5023		Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	990 705,84	1 280 000,00	77,40	1 198 000,00	82,70	207 294,16
5029		Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené	1 820,00	2 000,00	91,00	2 000,00	91,00	180,00
5031		Povín.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	684 163,00	797 000,00	85,84	777 000,00	88,05	92 837,00
5032		Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	284 841,07	339 000,00	84,02	340 000,00	83,78	55 158,93
5038		Povinné pojistné na úrazové pojištění	9 540,00	12 000,00	79,50	13 000,00	73,38	3 460,00
5041		Odměny za užití duševního vlastnictví	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00
5132		Ochranné pomůcky	6 400,27	10 000,00	64,00	10 000,00	64,00	3 599,73
5134		Prádlo, oděv a obuv	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
5136		Knihy, učební pomůcky a tisk	62 972,00	40 000,00	157,43	64 000,00	98,39	1 028,00
5137		Drobný hmotný dlouhodobý majetek	392 705,90	210 000,00	187,00	489 600,00	80,21	96 894,10
5139		Nákup materiálu jinde nezařazený	740 079,35	770 000,00	96,11	1 021 540,00	72,45	281 460,65
5153		Plyn	275 703,56	385 000,00	71,61	351 000,00	78,55	75 296,44
5154		Elektrická energie	413 412,00	620 000,00	66,68	565 000,00	73,17	151 588,00
5155		Pevná palva	13 840,00	42 000,00	32,95	18 000,00	76,89	4 160,00
5156		Pohonné hmoty a maziva	103 942,48	129 000,00	80,58	125 000,00	83,15	21 057,52
5161		Poštovní služby	12 100,00	21 100,00	57,35	13 100,00	92,37	1 000,00
5162		Služby telekomunikací a radiokomunikací	29 087,57	68 000,00	42,78	65 000,00	44,75	35 912,43
5163		Služby peněžních ústavů	128 861,80	191 000,00	67,47	191 000,00	67,47	62 138,20
5164		Nájemné	31 872,00	36 000,00	88,53	36 000,00	88,53	4 128,00
5166		Konzultační, poradenské a právní služby	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
5167		Služby školení a vzdělávání	13 491,00	27 000,00	49,97	21 000,00	64,24	7 509,00
5168		Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologemi	21 036,00	40 000,00	52,59	40 000,00	52,59	18 964,00
5169		Nákup ostatních služeb	1 754 740,22	1 711 000,00	102,56	2 071 000,00	84,73	316 259,78
5171		Opravy a udržování	889 394,22	1 367 000,00	65,06	1 291 700,00	68,85	402 305,78
5172		Programové vybavení	16 901,00	35 000,00	48,29	20 000,00	84,51	3 099,00
5173		Cestovné (tuzemské i zahraniční)	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
5175		Pohoštění	29 431,76	11 000,00	267,56	38 000,00	77,45	8 568,24
5179		Ostatní nákupy jinde nezařazené	3 818,00	0,00	0,00	4 000,00	95,45	182,00
5182		Převody vlastní pokladně	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5192		Poskytnuté náhrady	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
5194		Věcné dary	145 297,32	116 900,00	124,29	177 900,00	81,67	32 602,68
5222		Neinvestiční transfery spolkům	118 000,00	8 000,00	1 475,0	126 000,00	93,65	8 000,00
5229		Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	11 836,50	131 000,00	9,04	13 000,00	91,05	1 163,50
5329		Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	8 930,00	10 000,00	89,30	10 000,00	89,30	1 070,00
5331		Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5336		Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým školám	1 282 000,00	1 282 000,00	100,00	1 426 000,00	89,90	144 000,00
5345		Převody vlastním rozpočtovým účtům	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 300 000,00
5361		Nákup kolků	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
5362		Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	237 028,00	585 000,00	40,52	545 924,00	43,42	308 896,00
5364		Vratky transferů poskytnutých veřejným rozpočtům ústřední úrovně	10 076,00	0,00	0,00	10 076,00	100,00	0,00
5424		Náhrady mezd v době nemoci	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00
5493		Účelové neinv.transfery fyz.osobám	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	100,00	0,00
5901		Nespecifikované rezervy	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:			13 330 345,87	13 213 000,00	100,89	14 230 340,00	93,68	899 994,13
Třída	6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE						
6119		Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	20 000,00	200 000,00	10,00	20 000,00	100,00	0,00
6121		Budovy, haly a stavby	14 755 105,85	13 915 000,00	106,04	17 222 277,00	85,67	2 467 171,15
6122		Stroje, přístroje a zařízení	179 186,00	100 000,00	179,19	184 000,00	97,38	4 814,00
6130		Pozemky	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:			14 954 291,85	14 216 000,00	105,19	17 427 277,00	85,81	2 472 985,15

Plnění rozpočtu dle tříd

Výdaje

Výdaje celkem:	28 284 637,72	27 429 000,00	103,12	31 657 617,00	89,35	3 372 979,28
----------------	---------------	---------------	--------	---------------	-------	--------------

Plnění rozpočtu dle tříd

Financování

<i>Třída</i>	<i>8</i>	<i>FINANCOVÁNÍ</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	8115		6 929 431,26	12 084 000,00	57,34	12 084 000,00	57,34	5 154 568,74
	8901		97 365,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-97 365,99
<i>Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:</i>			<i>7 026 797,25</i>	<i>12 084 000,00</i>	<i>58,15</i>	<i>12 084 000,00</i>	<i>58,15</i>	<i>5 057 202,75</i>
Financování celkem:			7 026 797,25	12 084 000,00	58,15	12 084 000,00	58,15	5 057 202,75

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2018

		Závazky		
SU	Název	2016	2017	2018
321	Dodavatelé	0,00	0,00	36 636,37
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	426 125,35
331	Zaměstnanci	0,00	0,00	187 312,00
336	Sociální zabezpečení	0,00	0,00	63 769,00
337	Zdravotní pojištění	0,00	0,00	32 355,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	0,00	29 807,00
343	Daň z přidané hodnoty	0,00	0,00	17 656,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	23 156,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	10 542,00
389	Dohadné účty pasivní	0,00	0,00	263 650,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2018

SU	Název	Pohledávky		
		2016	2017	2018
311	Odběratelé	0,00	0,00	45 374,23
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0,00	0,00	263 650,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00	12 484,00

Daňové příjmy - vybrané položky

Za období: 12/2018 bez návrhu RO

<i>Položky</i>		<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>		<i>Rozpočet upravený</i>		<i>Rozdíl</i>
				<i>%</i>		<i>%</i>	
Sdílené daně	(Pol:11XX - 12XX)	12 171 943,06	9 670 000,00	125,87	12 431 000,00	97,92	259 056,94
Místní poplatky	(Pol:133X - 134X)	657 762,66	578 000,00	113,80	711 000,00	92,51	53 237,34
Správní poplatky	(Pol:136X)	10 050,00	21 000,00	47,86	19 386,13	51,84	9 336,13
Daň z nemovitosti	(Pol:1511)	458 785,41	100 000,00	458,79	460 000,00	99,74	1 214,59

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:


Statutární zástupce

Podpis:


Razítko organizace

Obec Kostomlaty pod Milešovkou
Lhenická 310
417 54 Kostomlaty pod Milešovkou
IČ: 00266396 DIČ: CZ00266396

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: 26. února 2019
Spisová značka: 341/KON/2018
Číslo jednací: 341/KON/2018
JID: 2594/2019/KUUK

Počet listů/příloh: 8/0

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Kostomlaty pod Milešovkou, IČ: 00266396, ZA ROK 2018

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 21. 8. 2018.

Přezkoumání se uskutečnilo v obci Kostomlaty pod Milešovkou se sídlem Lhenická 310, 417 54 Kostomlaty pod Milešovkou ve dnech:

- 23.10.2018
- 26.2.2019

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

Dílčí přezkoumání dne 23. 10. 2018

- Ing. Hedvika Feixová - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Pavel Domorád - kontrolor
- Ing. Veronika Hoffmannová - kontrolorka

Konečné přezkoumání dne 26. 2. 2019

- Ing. Hedvika Feixová - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Milan Bědi - kontrolor
- Ing. Pavel Domorád – kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Mgr. Eva Krejsková - starostka obce
- Lenka Martínková - referent státní správy a samosprávy
- Dagmar Vlčková - referent státní správy a samosprávy

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Na rok 2018 byl zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon o rozpočtových pravidlech").
Pravidla rozpočtového provizoria	Obec nehospondaří dle rozpočtového provizoria, rozpočet byl schválen před 1. 1. 2018, obci nevznikla povinnost stanovení pravidel.
Rozpočtová opatření	Schválená rozpočtová opatření zastupitelstvem obce (dále jen "ZO") jsou zveřejněna v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech a zapracována do výkazu FIN 2 - 12 M. Rozpočtové opatření č. 1 schválené ZO dne 3. 4. 2018. Rozpočtové opatření č. 2 schválené ZO dne 14. 5. 2018. Rozpočtové opatření č. 3 schválené ZO dne 25. 6. 2018. Rozpočtové opatření č. 4 schválené ZO dne 13. 8. 2018. Rozpočtové opatření č. 5 schválené ZO dne 26. 9. 2018. Rozpočtové opatření č. 6 schválené ZO dne 26. 11. 2018. Rozpočtové opatření č. 7 schválené ZO dne 27. 12. 2018. Rozpočtové opatření č. 8 schválené ZO dne 27. 12. 2018.
Schválený rozpočet	Na rok 2018 byl projednán a schválen ZO dne 27. 12. 2017 jako schodkový rozpočet. Schodek rozpočtu bude pokryt z rezerv, které vytvořili v předchozích letech. Rozpočet je zpracován v třídění dle vyhl. č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, závaznými ukazateli rozpočtu byly stanoveny paragrafy. Kontrolou bylo ověřeno zveřejnění schváleného rozpočtu dle zákona o rozpočtových pravidlech a pořízení do výkazu FIN 2 - 12 M.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	V rámci rozpočtu na rok 2018 stanoven příspěvek na provoz pro příspěvkovou organizaci: Mateřská škola Kostomlaty pod Milešovkou, okres Teplice, příspěvková organizace ve výši 432 000,- Kč a Základní škola Kostomlaty pod Milešovkou, okres Teplice, příspěvková organizace ve výši 850 000,- Kč, skutečnost k 31. 12. 2018 ve výši 994 000,- Kč.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován střednědobý výhled rozpočtu (dále jen "SVR") na období 2018 - 2022; doloženo zveřejnění návrhu SVR dle zákona o rozpočtových pravidlech, schválen ZO dne 1. 3. 2017; kontrolou bylo ověřeno zveřejnění schváleného SVR dle zákona o rozpočtových pravidlech.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl zveřejněn v souladu se zákonem, projednán a schválen ZO dne 25. 6. 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech.
Bankovní výpis	Stavy bankovních výpisů k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018 souhlasily na zůstatky v účetnictví SÚ 231 - ZBÚ ÚSC, ve výkazu Rozvaha a ve výkazu FIN 2-12M.

Dohoda o hmotné odpovědnosti	Uzavřeny 4 dohody o odpovědnosti.
Faktura	Zkontrolovány doklady: Přijaté faktury od čísla 18-001-00331 do čísla 18-001-00356 a od čísla 18-001-00461 do čísla 18-001-00493. Vydané faktury od čísla 18-003-00001 do čísla 18-003-00024.
Hlavní kniha	Předložena k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace provedena ke dni 31. 12. 2018. Plán inventur ze dne 21. 12. 2018. Inventarizační zpráva ze dne 15. 2. 2019. Bez zjištěných inventarizačních rozdílů.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrola výše a vyplácení funkčních odměn dle mzdových listů za období 1-12/2018 u: uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy finančního a kontrolního výboru, předsedy kulturní komise a dvěma členům zastupitelstva.
Pokladní doklad	Proveřeny pokladní doklady od čísla 18-700-00737 do čísla 18-700-00781 od čísla 18-700-00938 do čísla 18-700-00969.
Pokladní kniha (deník)	Stav peněžních prostředků v pokladní knize k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018 souhlasil na SÚ 261 - Pokladna ve výkazu Rozvaha a na položku 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně ve výkazu FIN 2-12M, ZO stanoven pokladní limit ve výši 50 000,- Kč, který nebyl překročen.
Příloha rozvahy	Předložena k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.
Rozvaha	Předložena k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.
Účetní doklad	Zkontrolovány účetní doklady od čísla 18-800-01623 do čísla 18-800-01731 a od čísla 18-800-00232 do čísla 18-800-00249, k bankovním výpisům Komerční banky, a. s., číslo 137 až 145 a číslo 232 až 249.
Účtový rozvrh	Platný pro účetní období 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 31. 3., 30. 9., 31. 12. 2018.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	ÚSC měl k 31. 8. 2018 zřízeny tyto příspěvkové organizace: Základní škola Kostomlaty pod Milešovkou, okres Teplice, příspěvková organizace. Mateřská škola Kostomlaty pod Milešovkou, okres Teplice, příspěvková organizace. Účetní závěrky příspěvkových organizací schváleny ZO dne 3. 4. 2018. Hospodářský výsledek za rok 2017 vrácen zřizovateli v plné výši na základě schválení ZO ze dne 5. 2. 2018. Nulový hospodářský výsledek u Mateřské školy za rok 2018 schválen ZO k 31. 8. 2018. V roce 2018 došlo ke sloučení do jedné příspěvkové organizace: Základní škola a Mateřská škola Kostomlaty pod Milešovkou, příspěvková organizace. Změna zřizovací listiny od 1. 9. 2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Dne 6. 2. 2018 byla podepsána smlouva o poskytnutí dotace ve výši 100 000,- Kč s FK Kostomlaty. Doloženo zveřejnění smlouvy dle zákona.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem v účetnictví: ÚZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti ÚZ 13013 - Operační program - Zaměstnanost ÚZ 14004 - Neinvestiční transfery krajům podle § 27 zákona č. 133/1985 Sb., o požární ochraně ÚZ 15974 - Operační program životní prostředí - kontejnery ÚZ 98008 - Účelové dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR. Avízo ze dne 9. 1. 2018, poskytovatel KÚÚK ve výši 28 500,- Kč, čerpáno 19 480,- Kč. Prověřen příjem dotace ze dne 15. 1. 2018, bankovní výpis z České národní banky č. 1. Vratka ze dne 29. 1. 2019 ve výši 9 020,- Kč. ÚZ 98187 - Účelové dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstev v obcích, Poskytovatel KÚÚK ve výši 45 000,- Kč, čerpáno 30 864,- Kč. Vratka ze dne 29. 1. 2019 ve výši 14 136,- Kč.
Smlouvy o dílo	Dne 23. 5. 2018 byla uzavřena smlouva o dílo na veřejnou zakázku malého rozsahu s firmou HAKIM, spol. s r. o., Bílina na částku 2 973 672,80 Kč bez DPH. Dodatek číslo 1, ze dne 31. 12. 2018, odsouhlasen ZO dne 27. 12. 2018. Doloženo zveřejnění smlouvy a dodatku dle zákona.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 9. 4. 2018 na p. p. č. 298/7 o výměře 732 m ² , v k. ú. Kostomlaty pod Milešovkou. Prodej schválen ZO dne 3. 4. 2018.
Smlouvy o přijetí úvěru	Obec nemá žádné úvěry.
Smlouvy o věcných břemenech	Dne 13. 4. 2018 byla uzavřena smlouva o zřízení služebnosti s firmou Česká telekomunikační infrastruktura a. s., Praha jako oprávněný a s obcí Kostomlaty pod Milešovkou jako obtížený. Služebnost se zřizuje za jednorázovou náhradu ve výši 7 500,- Kč, uhrazeno dne 7. 6. 2018.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Záměr prodeje na p. p. č. 298/7 o výměře 732 m ² , v k. ú. Kostomlaty pod Milešovkou. Zveřejněn od 5. 2. 2018 do 21. 2. 2018.
Dokumentace k veřejným zakázkám	K 30. 9. 2018 byla realizována dle směrnice č. 1/2014 veřejná zakázka malého rozsahu na akci: "Kapacitní rozšíření prostor ZŠ - přístavba a odlučovač tuků Kostomlaty pod Milešovkou." Na základě výzvy přes datové schránky k podání nabídky bylo osloveno 5 firem a s vybranou firmou HAKIM, spol. s r. o., Bílina uzavřena smlouva o dílo, schválena ZO dne 24. 4. 2018.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice obce Kostomlaty k finanční kontrole č. 3/2017 platná od 15. 9. 2017. Směrnice č. 2 Evidence, účtování a oceňování majetku, účinná od 2. 1. 2011.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Dne 27. 8. 2018 byla provedena veřejnosprávní kontrola na místě u organizace: Základní škola Kostomlaty pod Milešovkou, okres Teplice, příspěvková organizace, bez nedostatků. Dne 27. 8. 2018 byla provedena veřejnosprávní kontrola na místě u organizace: Mateřská škola Kostomlaty pod Milešovkou, okres Teplice, příspěvková organizace, bez nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Při přezkoumání použity podpůrně zápisy a usnesení ze dne 27. 12. 2017 a 5. 2., 28. 2., 3. 4., 26. 11., 27. 12. 2018.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	V roce 2018 obec nezřídila žádný peněžní fond.
Finanční a kontrolní výbor	Doložena činnost kontrolního a finančního výboru - předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 22. 2., 3. 4., 25. 6., 15. 8., 27. 8., 17. 12. 2018 a zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 2. 1., 3. 4., 2. 7. a 1. 10. 2018.
Rozpočtová odpovědnost	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky činí 0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Účetní závěrka za rok 2017	Účetní závěrka za rok 2017 schválena ZO dne 3. 4. 2018. Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017 ze dne 17. 7. 2018.

II. Zástupce ÚSC Kostomlaty pod Milešovkou prohlašuje, že územní celek:

- nemá zastavený majetek,
- má zřízena věcná břemena,
- uskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu,
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- je zřizovatelem organizační složky,
- nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodaří s majetkem státu,
- neručí za závazky fyzických a právnických osob neuvedených v § 38 odst. 3 zákona 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- nezastavil movité věci ve prospěch třetích osob.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Kostomlaty pod Milešovkou za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2018

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kostomlaty pod Milešovkou za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kostomlaty pod Milešovkou za rok 2018 nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,99 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kostomlaty pod Milešovkou za rok 2018

bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 26. 2. 2019.

Kostomlaty pod Milešovkou dne 26. 2. 2019

Podpisy kontrolorů:

Ing. Hedvika Feixová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání


.....

Ing. Milan Bédi
kontrolor

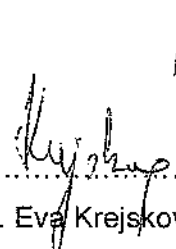

.....

Ing. Pavel Domorád
kontrolor


.....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Kostomlaty pod Milešovkou o počtu 8 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 26. 2. 2019


Mgr. Eva Krejsková
starostka obce
Obec Kostomlaty pod Milešovkou
Lhenická 310
417 54 Kostomlaty pod Milešovkou
IČ: 00266396, DIČ: CZ00266396
- 3 -

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	Obec Kostomlaty pod Milešovkou	Mgr. Eva Krejsková
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Hedvika Feixová

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je 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.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.