

Návrh závěrečného účtu obce Kamenná za rok 2017

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

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017

Třída 1 – daňové příjmy	2 901 837,74 Kč
Třída 2 – nedaňové příjmy	427 725,85 Kč
Třída 3 - kapitálové příjmy	150 000,00 Kč
Třída 4 – přijaté transfery/po kons./	1 361 106,00 Kč

Příjmy celkem: 6 730 214,59 Kč

Třída 5 – běžné výdaje	4 815 860,56 Kč
Třída 6 – kapitálové výdaje	2 059 250,50 Kč

Výdaje celkem: 6 875 111,06 Kč

Třída 8 – financování	144 896,47 Kč
splácení dlouhodobého úvěru KB	910 851,00 Kč

Přijaté dotace

4111 - neinvestiční dotace z všeob. pokl. spr. st. rozpočtu	16 608,00 Kč
4112 – neinvestiční dotace na správu ze st. rozpočtu	57 800,00 Kč
4116 – ostatní neinvestiční dotace ze st. rozpočtu	195 394,00 Kč
4122 – neinvestiční dotace z Kraje Vysočina /celkem/	176 733,00 Kč
4216 – investiční dotace ze státního rozpočtu /záloha/	910 851,00 Kč
4222 – investiční dotace z Kraje Vysočina	20 328,00 Kč

Poskytnuté dotace, dary

5229 – neinvestič. dotace Charitě Třebíč	11 000,00 Kč
5329 – neinvestič. dotace Mikroregionu Horácko	4 335,00 Kč
5213 – dar Nemocnici Třebíč	5 000,00 Kč
5221 – dar Mateřské školy Budišov	3 580,00 Kč
5221 – dar Základní školy Budišov	14 000,00 Kč

Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31. 12. 2017

	přírůstek	úbytek
019 nehmotný majetek	62 388,00 Kč	
042 nedokončené stavby /rybník/	1 996 862,50 Kč	
028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	105 690,80 Kč	20 728,00 Kč

Sestavila:
Jaroslava Navrátilová – účetní

Příloha
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kamenná za rok 2017

V Kamenné dne: 8. 3. 2018

Schváleno zastupitelstvem obce dne:

OBEC KAMENNÁ
675 03



Vyvěšeno: 8. 3. 2018

Sejmuto:

Pozn.: Finanční a účetní výkazy k závěrečnému účtu obce Kamenná za rok 2017 jsou k nahlédnutí na obecním úřadě v úřední hodiny : čtvrtek 14.00 – 18.00

Č. j.: KUJI 7973/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kamenná

se sídlem Kamenná 70, 675 03 Budišov u Třebíče, IČO: 00377589
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. srpna 2017 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **21. září 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **27. února 2018** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 27. února 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Kamenná

Kamenná 70

675 03 Budišov u Třebíče

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175056563_13

Miluše Procházková

- kontrolor:
pověření číslo 20175056563_5

Lenka Kalinová

Podklady předložila:

Jaroslava Navrátilová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Kamenná **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kamenná byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen zastupitelstvem obce (ZO) jednání dne 27. 1. 2017 zveřejněn od 30. 1. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Kamenná, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Kamenná ve dnech 28. 12. 2016 - 27. 1. 2017

Závěrečný účet - rok 2016 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce ve dnech 9. 3. 2017 - 31. 3. 2017, schválen ZO jednání dne 31. 3. 2017 s výrokem – bez výhrad, zveřejněn od 5. 4. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Kamenná, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Pravidla rozpočtového provizoria - rok 2017 stanovena ZO jednání dne 16. 12. 2016

Rozpočtový výhled - rok 2016 - 2020 sestaven a schválen ZO jednání dne 10. 4. 2015, zveřejněn 15. 4. 2015 na internetových stránkách obce Kamenná, rovněž zveřejněno oznámení na úřední desce obce Kamenná, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Rozpočtová opatření - rok 2017

- schválena zastupitelstvem obce:

č. 1 schváleno dne 31. 3. 2017 zveřejněno od 5. 4. 2017 na internetových stránkách

č. 5 schváleno dne 5. 8. 2017 zveřejněno 24. 8. 2017 na internetových stránkách

- schválena starostou obce:

č. 2 schváleno dne 9. 5. 2017 zveřejněno od 5. 6. 2017 na internetových stránkách

č. 3 schváleno dne 26. 6. 2017 zveřejněno od 14. 7. 2017 na internetových stránkách

č. 4 schváleno dne 20. 7. 2017 zveřejněno od 10. 8. 2017 na internetových stránkách

č. 6 schváleno dne 18. 8. 2017 zveřejněno od 7. 9. 2017 na internetových stránkách na úřední desce obce Kamenná bylo zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Pokladní doklady - č. 208 - 247 za měsíc srpen 2017

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 8. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 8. 2017 (fa č. 1 - 177)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 8. 2017 (fa č. 1 - 2)

Evidence pohledávek - předložena ke dni 31. 8. 2017 - odpady a poplatek TKO ze psů

Účtový rozvrh - předložen do období 8/2017

Účetní doklady - bankovní výpis KB, a.s. za období 9. 5. - 18. 5. 2017

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů a předpisy mezd za srpen 2017

Evidence majetku - předloženy přírůstky majetku ke dni 31. 8. 2017

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 8. 2017 (KB, a.s., ČNB)

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2017

Faktury - fa č. 170355 ze dne 11. 7. 2017 ve výši 296 866,- Kč - dodávka a montáž plastových prvků - uhrazeno dne 8. 3. 2017,

fa č. 2017043 ze dne 21. 8. 2017 ve výši 50 820,- Kč - vypracování studie splašková kanalizace a vodovod pro obec Kamenná a Klementice - uhrazeno dne 25. 8. 2017

fa č. 4617 ze dne 15. 5. 2017 ve výši 124 206,50 Kč - stavební práce - investiční, uhrazeno dne 23. 5. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2017

Darovací smlouvy - ze dne 6. 2. 2017 - finanční dar ve výši 5 000,- Kč (Nemocnice Třebíč), uhrazeno 16. 2. 2017, schváleno ZO dne 16. 12. 2016,
ze dne 1. 12. 2016 - provoz Oblastní charity Třebíč - uhrazeno dne 5. 1. 2017, schváleno ZO dne 11. 11. 201

Smlouvy o přijetí úvěru – KB, a.s. č. 99017903962 ze dne 7. 8. 2017 ve výši 1 742 000,- Kč - předfinancování dotace na projekt "Vodní nádrž Kamenná", KB, a.s. č. 99018196998 ze dne 7. 8. 2017 ve výši 436 000,- Kč - spolufinancování projektu "Vodní nádrž Kamenná, úvěry schváleny ZO na jednání dne 5. 8. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ze dne 13. 4. 2017 ve výši 120 000,- Kč "Výměna oken a dveří na kulturním domě", příjem dotace dne 9. 5. 2017 - bankovní výpis č. 5/2017 KB, Závěrečné vyúčtování ze dne 3. 8. 2017

Smlouvy ostatní - Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku EDU 60-17 ze dne 10. 8. 2017 ve výši 150 000,- Kč - "Rozšíření veřejného osvětlení obce", příjem byl na účet obce dne 18. 8. 2017 - zúčtování projektu bude rok 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ZO jednání dne 16. 12. 2016, 27. 1. 2017, 27. 2. 2017, 31. 3. 2017, 5. 5. 2017, 16. 6. 2017 a 5. 8. 2017

Účetní závěrka - za rok 2016 schválena ZO na jednání dne 31. 3. 2017, protokol o schválení účetní závěrky byl obcí předložen

Činnost výborů ZO - předloženy zápisy finančního výboru ze dne 27. 7. 2017 - kontrola pokladních dokladů, pohledávek za odpady, kontrolního výboru ze dne 28. 7. 2017 - kontrola plnění usnesení

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2017 - schválena starostou obce:

č. 7 schváleno dne 6. 9. 2017 zveřejněno od 2. 10. 2017 na internetových stránkách
č. 8 schváleno dne 22. 9. 2017 zveřejněno od 11. 10. 2017 na internetových stránkách
č. 9 schváleno dne 16. 10. 2017 zveřejněno od 6. 11. 2017 na internetových stránkách
č. 10 schváleno dne 31. 10. 2017 zveřejněno od 10. 11. 2017 na internetových stránkách
č. 11 schváleno dne 13. 11. 2017 zveřejněno od 30. 11. 2017 na internetových stránkách
č. 12 schváleno dne 30. 11. 2017 zveřejněno od 7. 12. 2018 na internetových stránkách
č. 13 schváleno dne 11. 12. 2017 zveřejněno od 4. 1. 2018 na internetových stránkách
č. 14 schváleno dne 19. 12. 2017 zveřejněno od 12. 1. 2018 na internetových stránkách
č. 15 schváleno dne 31. 12. 2017 zveřejněno od 16. 1. 2018 na internetových stránkách
na úřední desce obce Kamenná bylo zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa č. 207001 - 207272)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa č. 217001- 217003)

Faktury:

- Fa č. 170800005 ze dne 20. 9. 2017 - ve výši 60 000,- Kč - oprava fasády areálu víceúčelové vodní nádrže, uhrazena dne 25. 8. 2017

- Fa č. 1701076 ze dne 19. 12. 2017 - ve výši 223 590,- Kč - stavební práce, uhrazena dne 22. 12. 2017

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (ČNB a KB, úvěr KB)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklady - č. 107348 - 107378 za prosinec 2017

Evidence majetku - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2017, Inventarizační zpráva o provedení inventarizace ze dne 22. 1. 2018, Plán k provedení inventarizace ze dne 11. 12. 2017, proškolení členů inv. komise dne 14. 12. 2017

Mzdová agenda - rozbor mezd pro účtování k 31. 12. 2017

Odměňování členů zastupitelstva - projednáno a schváleno ZO dne 11. 12. 2017

Darovací smlouvy - Darovací smlouva ze dne 11. 12. 2017 (Základní škola Budišov) ve výši 14 000,- Kč, schválena ZO dne 11. 12. 2017 - uhrazeno dne 14. 12. 2017

Darovací smlouva ze dne 11. 12. 2017 (Mateřská škola Budišov) ve výši 3 580,- Kč, schválena ZO dne 11. 12. 2017 - uhrazeno dne 21. 12. 2017

Darovací smlouva ze dne 2. 1. 2016 (finanční dar na provoz prodejny smíšeného) ve výši 750,- Kč - hrazeno měsíčně, smlouva uzavřena na dobu neurčitou

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny ID FV01576.0034 ze dne 23. 5. 2016 "Studie odkanalizování a vodovodu pro obce Kamenná" ve výši 20 328,- Kč, Závěrečná zpráva ze dne 31. 8. 2017

Fond Vysočiny ID FV01981.0003 ze dne 8. 6. 2017 "Oprava fasády budovy v areálu víceúčelové vodní nádrže v Kamenné" ve výši 29 000,- Kč, Závěrečná zpráva ze dne 9. 11. 2017

Dohody o provedení práce - ze dne 6. 10. 2017 - příprava volebních lístků, roznos a úklid volební místnosti (3,50/1,- Kč - 182 voličů)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy jednání dne 6. 10. 2017, 11. 12. 2017

Činnost výborů - předložen zápis finančního výboru ze dne 30. 12. 2017 (kontrola pokladních dokladů za srpen - prosinec 2017 a kontrolní výbor ze dne 30. 12. 2017 (kontrola plnění usnesení)

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kamenná za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,39 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,39 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	11,53 %
Ukazatel dluhové služby	18,81 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	22,06 %
Ukazatel likvidity	1,70

Komentář: Obec k 31. 12. 2017 v rozvaze vykazovala dlouhodobé závazky
účet č. 451 - Dlouhodobé úvěry celkem 831 149,- Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	24,19 %
--	----------------

Dluh **obce Kamenná nepřekročil 60%** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 24,19 %.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Kamenná 27. února 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

Miluše Procházková
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kalinová

.....
kontrolor

Lenka Kalinová
.....
podpis kontrolora

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Kamenná (TR) s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 2. 3. 2018

)

OBEC KAMENNÁ
675 03

Stanislav Rouš

.....
starosta

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Kamenná	Stanislav Rouš
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly