

Obec Karolín

Karolín 4

768 21 Kvasice

IČO: 00380865

Závěrečný účet obce Karolín za rok 2018

Vyvěšeno: 28.3.2019

Sejmuto: 20.5.2019

Vyvěšeno na úřední desce i elektronické úřední desce v úplném znění včetně příloh, se shodným datem vyvěšení i sejmutí.

Dle zákona č. 250/200 sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Zastupitelstvo obce Karolín na svém řádném 3. zasedání zastupitelstva obce, dne 20.5.2019:

Schválilo „ Závěrečný účet obce Karolín za rok 2018 – bez výhrad

Číslo usnesení: III/7/19

V Karolíně dne 25.5.2019

Martin Ondra – starosta obce

ou@obeckarolin.cz
www.obeckarolin.cz

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Karolín
Karolín 4
768 21 Kvasice

datum

25. března 2019

pověřená úřední osoba

Ing. Jana Brázdilová

číslo jednací

KUZL 31379/2018

spisová značka

KUSP 31379/2018 EKO

Zpráva č. 387/2018/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Karolín, IČ: 00380865
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 22.3.2019 - 25.3.2019 (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 22.3.2019 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 25.3.2019 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Karolín, Karolín 4
768 21 Kvasice

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jana Brázdilová

Obec Karolín zastupovali:

starosta:
účetní:

Martin Ondra
Romana Kovalčíková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu Obce Karolín na rok 2018 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, na úřední desce obce od 9. 11. 2017 do 12. 12. 2017 – ve stejném termínu i v elektronické podobě. Příjmy byly navrženy ve výši 3 037 900,00 Kč, výdaje ve výši 3 102 000,00 Kč schodek ve výši 64 100,00 Kč, byl krytý zůstatkem peněžních prostředků na bankovním účtu.
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2018 byl schválen před 1. 1. 2018, neřídilo se hospodaření obce do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria dle ustanovení § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.
Rozpočtová opatření	Změny schváleného rozpočtu byly prováděny formou rozpočtových opatření (dále jen RO). Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) schválilo celkem 2 změny rozpočtu. 1. RO schváleno ZO dne 1. 10. 2018, usnesením č. XXV/5/18 - došlo k navýšení příjmů o částku 34 940,00 Kč a k navýšení výdajů o 106 940,00 Kč 2. RO schváleno ZO dne 17. 12. 2018, usnesením č. 1/6/18 - došlo k navýšení příjmů o částku 897 750,00 Kč a ke snížení výdajů o 72 160,00 Kč RO došlo k navýšení finančních prostředků na straně příjmů o 932 690,00 Kč a ke zvýšení finančních prostředků na straně výdajů o 34 780,00 Kč. Celkem byly příjmy navýšeny na částku 3 970 590,00 Kč a výdaje navýšeny na částku 3 136 780,00 Kč. Změny byly zaneseny do výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 31. 12. 2018 bez rozdílů.
Schválený rozpočet	Rozpočet Obce Karolín na rok 2018 byl schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2017 usnesením č. XIX/7/17. Rozpočet byl schválen jako schodkový v navržené podobě. Schválené příjmy ve výši 3 037 900,00 Kč, výdaje ve výši 3 102 000,00 Kč a schodek ve výši 64 100,00 Kč. Počáteční stav bankovního účtu k 1. 1. 2017 činil 3 672 696,81 Kč. Jako závazné ukazatele byl schválen objem příjmů a objem výdajů. Schválený rozpočet byl neprodleně rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M. <u>V souladu s ust. § 11 odst. 4 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, byl zveřejněn rozpočet na rok 2018 na internetových stránkách obce dne 11. 12. 2017.</u>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Ve schváleném rozpočtu na rok 2018 byl schválen neinvestiční příspěvek zřízené příspěvkové organizaci (dále jen PO) - "Mateřská škola Karolín" ve výši 100 000,00 Kč (§ 3111 pol. 5331). Obec na základě schváleného rozpočtu písemně sdělila zřízené PO výši závazného ukazatele. Změnami rozpočtu došlo k navýšení neinvestičního příspěvku a to: RO č. 1 navýšení o 84 000,00 Kč RO č. 2 navýšení o 76 000,00 Kč Kontrolou výdajové části rozpočtu uvedeného v účetním výkaze FIN 2-12 M (pol. 5331), byl neinvestiční příspěvek do konce roku 2018 zaslán v plné výši. <u>Hospodářský výsledek zřízené PO za rok 2017</u> Dne 23. 4. 2018 schválilo ZO hospodářský výsledek MŠ Karolín za rok 2017 s přebytkem ve výši 16 674,12 Kč a jeho převedení v plné výši do rezervního fondu. Převedení bylo ověřeno na Přílohu a Rozvahu za 12/2018 v části F. Rezervní fond, přiděl proveden v plné výši.

Zastupitelstvo obce dne 25. 6. 2018 usnesením č. XXII/6/18 **schválilo Účetní závěrku zřízené PO** za rok 2017.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace na roky 2019 - 2023 a návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2018 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 28a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2023 a schválený rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách v souladu s ustanovením § 28a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec Karolín měla zpracovaný **Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021** v souladu s ustanovením § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Rozpočtový výhled byl schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2017 usnesením č. XIX/8/17.

Byla provedena kontrola zveřejnění rozpočtového výhledu v souladu s ust. § 3 odst. 4 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, nebyl zjištěn nedostatek (schválený rozpočtový výhled na roky 2019- 2021, byl zveřejněn dne 18. 12. 2017).

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Karolín za rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce obce **od 21. 4. do 25. 6. 2018** - ve stejném termínu i v elektronické podobě. Závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl schválen zastupitelstvem obce dne **25. 6. 2018** usnesením č. XXII/3/18. Závěrečný účet obce za rok 2017 byl **schválen vyjádřením bez výhrad**.

Byla provedena kontrola zveřejnění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ust. § 17 odst. 8 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, nebyl zjištěn nedostatek.

Bankovní výpis

Obec Karolín účtovala v roce 2018 na následujících **bankovních účtech**:

- č. **1483122399/0800** vedený u České spořitelny a.s., (BU) - zůstatek činil **2 057 358,38 Kč** (ověřen na měsíční výpis z účtu č. 012) a odpovídal zůstatku na účtu **231 0340** v hlavní knize sestavené za období 12/2018 (dále HUK).

- č. **94-2512691/0710** vedený u ČNB (BU) - zůstatek činil **2 448 678,21 Kč** (ověřeno na výpis z účtu č. 30 ze dne 29. 12. 2018) a odpovídal zůstatku na účtu **231 0341** v HUK.

Součet analytických účtů ve výši 4 506 036,59 Kč odpovídal syntetické účtu 231 "Základní běžný účet ÚSC" v rozvaze za období 12/2018 a výkazu Fin 2-12M.

Dohoda o hmotné odpovědnosti Evidence majetku

V roce 2018 byly v platnosti stávající dohody o hmotné odpovědnosti.

Majetek Obce Karolín je evidován v programu G3Win (Gordic WTEM). Dle **"Směrnice č. 3 účtování a evidence drobného majetku"** je drobný dlouhodobý hmotný majetek účtována na účet 028 při pořizovací ceně od 1 000 Kč do 40 000 Kč. Majetek v pořizovací ceně do 1 000 Kč je zařazen na podrozvahový účet 902. Drobný dl. nehmotný majetek je účtován na účtu 018 v ocenění od 5 000 Kč do 60 000 Kč.

*Předmětem kontroly byly dle HUK přírůstky a úbytky na účtech dle inventárních čísel (dále jen IČ), které se uskutečnily v roce 2018 - **nebyly zjištěny nedostatky**.*

Účet 018 - **Drobný dl. nehmotný majetek** ve výši 37 829,00 Kč (oprávky v plné výši na účtu 078) - nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku.

Účet 019 - **Ostatní dl. nehmotný majetek** ve výši 237 600,00 Kč (oprávky ve výši 50 496,00 Kč na účtu 079) - nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku.

Účet 021 - **Stavby** ve výši 10 541 147,38 Kč (oprávky ve výši 2 422 700,00 Kč na účtu 081) – v roce 2018 nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku.

Účet 022 - **Samostatné movité věci** ve výši 572 556,00 Kč (oprávky ve výši 195 039,00 Kč na účtu 082). **Přírůstek** ve výši 41 555,00 Kč – jednalo se o nákup plovoucího čerpadla IČ 463 ve výši 41 555,00 Kč.

Účet 028 - **Drobný dl. hmotný majetek** ve výši 1 066 813,91 Kč (oprávky v plné výši na účtu 088) – **Přírůstek** ve výši 139 879 Kč (jednalo se např. o nákup motorové pily IČ 458 ve výši 14 586,00 Kč, elektrocentrála IČ 460 ve výši 34 820,97 Kč, Kalové čerpadlo IČ 461 ve výši 38 120,60,00 Kč, proudnice IČ 462 ve výši 12 503,43 Kč, vysavač IČ 467 ve výši 1 599,00 Kč, fotopast IČ 469 ve výši 2 590,00 Kč, PC Lenovo IČ 465 ve výši 7 756,00 Kč a další) **Úbytek** ve výši 10 820,50 Kč (např. odpadkové nádoby – kovové, modré IČ 120 ve výši 4 472,50 Kč, rukavice zásahové IČ 390 ve výši 1 848,00 Kč, rádio Philips IČ 72 ve výši 4 500,00 Kč).

Účet 031 - **Pozemky** ve výši 985 905,00 Kč – nedošlo ke změnám v roce 2018.

Účet 042 - **Nedokončený dl. hmotný majetek** ve výši 1 198 745,85 Kč (evidována hasičská zbrojnice a pěší komunikace).

Účet 069 - **Ostatní dl. finanční majetek** ve výši 167 000,00 Kč - listinné akcie Vodovody a kanalizace.

Účet 902 - **Jiný drobný dl. hmotný majetek** ve výši 66 742,98 Kč - evidován majetek do 1 000,- Kč.

Účet 261 – **Pokladna** ve výši 18 330,00 Kč – doloženo výčetkou platidel.

Evidence pohledávek

Obec Karolín evidovala k 31. 12. 2018 následující druhy pohledávek - kontrola proběhla na dokladovou inventarizaci.

Dlouhodobé pohledávky obec neevidovala.

Krátkodobé pohledávky ve výši 449 950,20 Kč na účtech:

314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 94 780,00 Kč – zálohy za el. energie, plyn

381 - Náklady příštích období ve výši 11 979,20 Kč - Atlas Codexis na rok 2017-2020, Kooperativa pojištění

388 – Dohadné účty aktivní ve výši 343 191,00 Kč

Stavy pohledávek byly odsouhlaseny na stavy v HUK, rozvaze a podrozvaze sestavené za období 12/2018 - **bez rozdílů**.

Evidence poplatků

Obec předložila **OZV č. 2/2016 o místních poplatcích**, účinnou od 16. 2. 2016. Poplatek ze psů se platí ze psů starších 3 měsíců, za prvního psa 100,- Kč a za druhého a každého dalšího psa 150,- Kč. Vyhláška stanovila i osvobození.

Vyhláška dále stanovila **poplatky za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů**. Sazba poplatku byla stanovena ve výši 480,- Kč. Od poplatku byla osvobozena osoba, která se po celý kalendářní rok zdržuje nepřetržitě v zahraničí a osoba, které byl trvalý pobyt zrušen a změněn na adresu Karolín čp. 4, pokud není známý jeho skutečný pobyt.

Obec **eviduje místní poplatky** v tabulce sestavené pomocí výpočetní techniky. Tabulka obsahuje: jméno a adresu poplatníka, předpis pohledávky, datum úhrady a její výši samostatně za komunální odpad, samostatně za psy.

Dle ruční evidence bylo za komunální **odpad a za psy zaplacen celkem 116 720,00 Kč + 1 440,00 (účet 315)** za rok 2018. Dle výkazu Fin 2-12 M za 12/2018 bylo na poplatcích za odpad vybráno celkem 118 160,00 (pol. 1340) a na poplatcích za psy vybráno celkem 5 400,00 Kč (pol. 1341).

Pohledávky činily k 31. 12. 2018 celkem **0,00 Kč** - výše neuhrazených poplatků souhlasila s účtem 315 0300 "Jiné pohledávky z hlavní činnosti" v inventarizaci, hlavní knize.

Kontrola prověřila správnost předpisu pohledávek za odpady a psy, nebyl zjištěn nedostatek.

Evidence závazků

Obec Karolín evidovala k 31. 12. 2018 následující závazky - kontrola proběhla na dokladovou inventarizaci.

Dlouhodobé závazky ve výši 273 792,00 Kč

účet 459 - Ostatní dl. závazky ve výši 100 000,00 Kč - kauce Webel s.r.o.

účet 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 173 792,00 Kč -

Krátkodobé závazky ve výši 480 625,82 Kč na účtech:

321 - Dodavatelé ve výši 10 709 Kč - 5 ks nezaplacených faktur, téměř všechny splatné v roce 2019.

331 – Zaměstnanci ve výši 5 945,00 Kč – doloženo rekapitulací mezd za 12/2018 (doplatek dovolená účetní)

336 – Sociální zabezpečení ve výši 2 714,00 Kč – doloženo rekapitulací mezd za 12/2018

337 - Zdravotní pojištění ve výši 1 164,00 Kč – doloženo rekapitulací mezd za 12/2018

342 – Ostatní daně ve výši 1 725,00 Kč – doloženo rekapitulací mezd za 12/2018

374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery 345 696,82 Kč - vratka dotace na volby Prezidenta ČR (420,00 Kč) a za volby do OZ (2 085,82 Kč), dotace MMR dětské hřiště 343 191,00 Kč

384 – Výnosy příštích období ve výši 5 320,00 Kč – odhad daně PO za rok 2018

389 - Dohadné účty pasivní ve výši 107 352,00 Kč - plyn, el. energie a vodné MŠ, OÚ, hasičská zbrojnice a veřejné osvětlení.

Stavy závazků byly odsouhlaseny na stavy v HUK a rozvaze sestavené za období 12/2018 - **nebyly zjištěny rozdíly.**

Hlavní kniha

Hlavní kniha byla sestavena v programu Gordic za období 12/2018 ze dne 14. 2. 2018 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden - prosinec 2018. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 12/2018.

Inventurní soupis majetku a závazků

Obec Karolín měla zpracovanou "**Směrnici č. 1/2011 o organizaci a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků**", která byla účinná od 11. 11. 2011.

Plán inventur na rok 2018 obsahoval termín provedení inventarizace, jmenování jedné inventarizační komise a provedení inventarizace veškerého majetku obce k datu 31. 12. 2018. Plán inventur na rok 2018 byl schválen na jednání ZO dne 11. 12. 2017, usnesením č. XIX/4/17.

Inventarizační zpráva za rok 2018 obsahovala časový průběh inventarizace, způsob provedení inventury, doložení provedení inventur, inventarizační rozdíly - nebyly zjištěny, podpisy členů inventarizační komise. Inventarizační zpráva byla schválena a podepsána odpovědnou osobou (starostou obce) dne 15. 1. 2019. Součástí Inventarizační zprávy byla příloha – návrh inventarizační komise na změnu.

Inventurní soupisy byly doloženy ke všem rozvahovým a podrozvahovým účtům, které byly předmětem inventarizace.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur - kniha závazků byla vedena ručně pomocí výpočetní techniky dle jednotlivých měsíců. V roce 2018 bylo zaevidováno celkem 158 faktur pod č. 1 - 184. K 31. 12. 2018 evidovala obec závazky ve výši 10 709,00 Kč, viz. evidence závazků.

Namátkovou kontrolou faktur nebyl zjištěn nedostatek.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur - kniha pohledávek byla vedena ručně pomocí výpočetní techniky. V roce 2018 bylo vystaveno celkem **4 faktur** pod č. 1 - 4 (např. firmě EKO-KOM). K 31. 12. 2018 evidovala obec pohledávky ve výši 0,00 Kč.

Odměňování členů zastupitelstva

Byly předloženy mzdové listy všech členů zastupitelstva za rok 2018 (tj. „starého“ i „nového“ zastupitelstva obce).

Výše odměny neuvolněného starosty byla stanovena v souladu s Nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních

samosprávných celků.

Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 29. 10. 2018 byla schválena výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 11. 2018. Kontrolou mzdových listů všech neuvolněných zastupitelů nebyl zjištěn nedostatek.

Pokladní doklad	Pokladní doklady byly vyhotoveny ručně, pro příjmy i výdaje vedena jedna číselná řada. Celkem bylo v roce 2018 vydáno 156 příjmových a výdajových dokladů. K výdajovým pokladním dokladům byly zakládány doklady-paragony, podací listky. Byla provedena kontrola pokladních dokladů se zaměřením na přidělení rozpočtové skladby za měsíc září – prosinec 2018 (č. 104 -156), nebyly zjištěny nedostatky.												
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha byla vedena ručně pomocí výpočetní techniky. Pokladní kniha obsahovala předepsané náležitosti. Počáteční stav k 1. 1. 2018 činil 5 670,00 Kč. Zůstatek k 31. 12. 2018 činil 18 330,00 Kč.												
Příloha rozvahy	Kontrola byla předložena "Příloha" sestavena za období 12/2018 v programu Gordic ze dne 7. 2. 2018. V části A. 3. byly uvedeny informace o použitých účetních metodách. V části A. 4. byl na účtu 902 "Jiný drobný dl. hmotný majetek" evidován majetek ve výši 66 742,98 Kč. V části "G. Stavby" byly stavby členěny dle jednotlivých druhů a v části "H. Pozemky" dle jednotlivých typů - odpovídaly zůstatkům příslušných analytických účtů 021 a 031 v HUK.												
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" sestavena za období 12/2018 v programu Gordic ze dne 7. 2. 2019. Aktiva ve výši 16 009 036,02 Kč odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 14 807 597,14 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 3 772 877,91 Kč na účtu 018, 019, 021, 022 a 028. Výsledek hospodaření roku 2018 byl převeden na účet 432 0317 "Výsledek hosp. předcházejících účetních období, VH za rok 2017" ve výši 1 285 513,11 Kč, dne 30. 6. 2018, doloženo dokladem č. 58.												
Účetnictví ostatní	Kontrola vazby účtu 028 a 558: Kontrola prověřila k 31. 12. 2018 vazbu obratu strany MD účtu 028 ve výši 139 879,00 Kč a obratu strany DAL účtu 558 ve výši 139 879,00 Kč, nebyl zjištěn rozdíl. Kontrola odpisů: Kontrola odpisů ve vazbě na účet 551 ve výši 250 743,00 Kč, a účetními odpisy účtovanými rovnoměrným způsobem, k rozvahovému dni 31. 12. 2018, dle předloženého přehledu ostrých účetních odpisů byly k 31. 12. 2018 zaúčtovány odpisy ve výši 236 733,00 Kč (doklad č. 551001 z 31. 12. 2018), nebyl zjištěn rozdíl.												
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh Obce Karolín platný pro rok 2018 byl sestaven v programu Gordic a obsahoval názvy jednotlivých analytických a syntetických účtů.												
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke kontrole byl předložen "Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M" sestavený k 12/2018 v programu Gordic ze dne 7. 2. 2019. Kontrolou výkazu bylo zjištěno, že byly k 31. 12. 2018: <table> <tr> <td>Daňové příjmy ve výši</td><td>3 204 583,39 Kč</td></tr> <tr> <td>Nedaňové příjmy ve výši</td><td>63 907,20 Kč</td></tr> <tr> <td>Kapitálové příjmy ve výši</td><td>0,00 Kč</td></tr> <tr> <td>Přijaté transfery ve výši</td><td>702 883,00 Kč</td></tr> <tr> <td>Konsolidace příjmů</td><td>0,00 Kč</td></tr> <tr> <td>Příjmy celkem po kons.</td><td>3 971 373,59 Kč (100,02 % UR)</td></tr> </table>	Daňové příjmy ve výši	3 204 583,39 Kč	Nedaňové příjmy ve výši	63 907,20 Kč	Kapitálové příjmy ve výši	0,00 Kč	Přijaté transfery ve výši	702 883,00 Kč	Konsolidace příjmů	0,00 Kč	Příjmy celkem po kons.	3 971 373,59 Kč (100,02 % UR)
Daňové příjmy ve výši	3 204 583,39 Kč												
Nedaňové příjmy ve výši	63 907,20 Kč												
Kapitálové příjmy ve výši	0,00 Kč												
Přijaté transfery ve výši	702 883,00 Kč												
Konsolidace příjmů	0,00 Kč												
Příjmy celkem po kons.	3 971 373,59 Kč (100,02 % UR)												

Běžné výdaje ve výši 2 583 818,81 Kč
 Kapitálové výdaje ve výši 541 555,00 Kč
 Konsolidace výdajů ve výši 0,00 Kč
Výdaje celkem po kons. 3 125 373,81 Kč (99,64 % UR)

Předmětem kontroly byly následující kapitálové výdaje:

- OdPa 2219 pol. 6121 ve výši 38 267,00 Kč (projekt na pěší komunikaci podél místní komunikace)
- OdPa 3631 pol. 6121 ve výši 410 224,00 Kč (revitalizace veřejného osvětlení v obci Karolín)
- OdPa 3632 pol. 6341 ve výši 8 959,00 Kč (inv. podíl na chodník - antuka na hřbitově ve Vrbce)
- OdPa 5512 pol. 6121 ve výši 30 450,00 Kč (hasičská zbrojnice - smlouva na zajištění dotace)
- OdPa 5512 pol. 6122 ve výši 41 555,00 Kč (plovoucí čerpadlo)

K 31. 12. 2018 skončilo hospodaření obce se saldem příjmů a výdajů po konsolidaci ve výši **845 999,78 Kč**.

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci..... 845 999,78 Kč
 + poč. stav účtů k 1. 1. 2018..... 3 672 696,81 Kč
 - pol. 8901 (průúčtování pokladny)..... - 12 660,00 Kč

= konečný stav účtů k 31. 12. 2018.....**4 506 036,59 Kč odpovídal zůstatku účtu 231** v rozvaze a HUK za období 12/2018.

Obec Karolín měla rozpočtované finanční prostředky na § 5212 "Ochrana obyvatelstva" pol. 5901 "nespecifikované rezervy" v souladu s § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení, v platném znění.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen "**Výkaz zisku a ztráty**" sestaven za období 12/2018 programem Gordic ze dne 7. 2. 2019. Obec Karolín nevykazuje hospodářskou činnost. Náklady ve výši 2 865 331,32 Kč a výnosy ve výši 3 874 847,61 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období roku 2018 ve výši 1 009 516,29 Kč odpovídal výsledku hospodaření vykázanému v Rozvaze za 12/2018 na straně pasiv v části III. 1.
 Byla provedena kontrola vazby výnosových účtů z daní a poplatků účet u SU 681, 682, 684, 686 a 688 s jednotlivými příjmovými položkami účetního výkazu FIN 2-12 M, **kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.**

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

Kontrola byla předložena "**Rozvaha**" zřízené příspěvkové organizace (dále jen PO) - **Mateřská škola Karolín** sestavena k 31. 12. 2018 v programu ACE Účto ze dne 4. 1. 2019. Aktiva ve výši 197 160,34 Kč netto odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 88 634,00 Kč (brutto). **Zůstatek běžného účtu (SU 241)** činil 172 551,41 Kč a zůstatek účtu FKSP (SU 243) činil 21 550,93 Kč. V "Příloze" v části F. byl uveden Fond kulturních a sociálních potřeb a Fond rezervní u fondů byla sledována tvorba fondu, čerpání fondu a konečný stav. U Rezervního fondu byla kontrolována tvorba zlepšeného HV za rok 2017 ve výši 16 674,12 Kč – bez rozdílů.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Kontrola byl předložen "**Výkaz zisku a ztráty**" zřízené příspěvkové organizace (dále jen PO) - **Mateřská škola Karolín** sestaven k 31. 12. 2018. PO **nevykazuje hospodářskou činnost**. Náklady ve výši 1 057 384,19 Kč, výnosy ve výši 1 076 877,94 Kč a výsledek hospodaření zisk ve **výši 19 493,75 Kč - odpovídal** údajům v rozvaze "Výsledek hospodaření běžného účetního období" (účet 493). O odpisech nebylo na účtu 551 "Odpisy dl. majetku" účtováno, budova MŠ je v majetku obce.

Zřizovací listina	V roce 2018 nebyla provedena změna zřizovací listiny příspěvkové organizace - Mateřská škola Karolín, v platnost zůstává stávající ze dne 17. 3. 2010. V čl. IV. jsou vymezena majetková práva organizace.
Darovací smlouvy	Kontrola byla předložena Darovací smlouva ze dne 16. 5. 2018 na peněžitý dar ve výši 1 000,00 Kč organizaci Babybox pro odložené děti – STATIM, z.s. Dar byl odeslán dne 4. 6. 2018, ověřeno na výpis z účtu č. 50, účtováno MD 572/D231 OdPa 6409 pol. 5222. Na jednání ZO dne 11. 12. 2017 byl dar schválen usnesením č. XIX/12/17. Kontrola byla předložena Darovací smlouva ze dne 16. 5. 2018 na peněžitý dar ve výši 3 000,00 Kč organizaci Pečovatelská služba Kroměříž z.ú. Dar byl odeslán dne 4. 6. 2018, ověřeno na výpis z účtu č. 50, účtováno MD 572/D231 OdPa 6409 pol. 5221. Na jednání ZO dne 14. 5. 2018 byl dar schválen usnesením č. XXI/6/18.
Dohody o pracovní činnosti Dohody o provedení práce	V roce 2018 nebyla uzavřena žádná Dohoda o pracovní činnosti. Obec Karolín uzavírala v roce 2018 dohody o provedení práce. Všechny uzavřené dohody obsahovaly předepsané náležitosti. Byly uzavřeny dohody o provedení práce například na: učitelka, domovnice, dohlídkování dětí, správa budovy MŠ, kompletace a roznos volebních lístků, uklízečka pro budovy v majetku obce, údržba zeleně, lehké manuální práce, půjčování knih, vedení evidence knih, technické úpravy knihovny, úklid obecní knihovny a přilehlých prostor, organizace veřejné internetové stanice. Ke všem dohodám byly zpracovány pracovní výkazy s evidencí odpracovaných hodin.
Pracovní smlouvy	V roce 2018 nebyla uzavřena žádná nová pracovní smlouva.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V roce 2018 neposkytl obec žádnou dotaci ve smyslu novelizace zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění. Obec Karolín přijala do 31. 12. 2018 následující transfery: pol. 4111 ve výši 56 000,00 Kč na výdaje související s volbou: <u>volba prezidenta ČR - ÚZ 98 008 ve výši 26 000,- Kč</u> Čerpání dotace bylo zaúčtováno na Odpa 6118 v celkové výši 25 580,00 Kč. Dotace byla čerpána na: pol. 5021 ve výši 11 391,00 Kč - odměny členům OVK (6 členů) v celkové výši 10 500,00 + DoPP na roznos lístků ve výši 891,00 Kč. pol. 5169 ve výši 12 000,00 Kč – faktura č. 20180143 za pronájem výpočetní techniky včetně tiskáren a příslušenství v souvislosti s konáním voleb prezidenta ČR. pol. 5173 ve výši 317,00 Kč – cestovné, doloženo bankovním dokladem č. 39 ze dne 19. 2. 2018 – doloženo cestovním příkazem. pol. 5175 ve výši 1 872,00 Kč – bankovním dokladem č. 29, 30, 31, 31 ze dne 7. 2. 2018, celkem bylo vyplaceno stravné ve výši 1 248,00 Kč (4x312 Kč), dále VPD č. 12 a 13 ze dne 29. 1. 2018 ve výši 624,00 Kč (2x 312 Kč). <u>volby do obecního zastupitelstva - ÚZ 98 187 ve výši 30 000,- Kč</u> Čerpání dotace bylo zaúčtováno na Odpa 6115 pod stanoveným ÚZ v celkové výši 27 914,18 Kč. Dotace byla čerpána na: pol. 5019 ve výši 4 230,00 Kč – doloženo fakturou za refundaci náhrady mezd 2 členů OVK. Faktura č. z KDF 147 ze dne 7. 11. 2018 na náhradu mzdy ve výši 1 537,00 Kč, dále faktura č. z KDF 146 ze dne 1. 11. 2018 na náhradu mzdy ve výši 1 297,00 Kč. Obě proplaceny z bankovního účtu obce dne 12. 11. 2018, doklad č. 34 a 33

pol. 5039 ve výši 1 439,00 Kč – jednalo se o odvody ve výši 523,00 Kč a ve výši 441,00 Kč (v souvislosti s refundací náhrady mezd 2 členů OVK viz. výše pol. 5019)

pol. 5021 ve výši 13 075,00 Kč - odměny členům OVK (6 členů) v celkové výši 11 800,00 + DoPP na roznoš lístků ve výši 1 275,- Kč (195 ks volebních lístků x 6,54 Kč).

pol. 5139 ve výši 2 097,18 Kč – doloženo daňovým dokladem zaplaceným platební kartou dne 4. 10. 2018 – ověřeno na bankovní výpis d.č. 12 – nákup kancelářských potřeb.

pol. 5169 ve výši 6 000,00 Kč – doloženo fakturou č. 20180995 ze dne 19. 10. 2018 za pronájem výpočetní techniky včetně tiskáren a příslušenství, uhrazeno bankovním účtem obce dne 19. 11. 2018 d.č. 37.

pol. 5173 ve výši 137,00 Kč – doloženo cestovním příkazem, který byl proplacen bankou dne 22. 10. 2018, d.č. 126.

pol. 5175 ve výši 936,00 Kč – uhrazeno bankovním dokladem č. 47 a 48 ze dne 22. 10. 2018 ve výši 312,00 Kč (2 x 156 Kč), VPD č. 134, 135 a 136 ze dne 8. 11. 2018 celkem ve výši 468,00 Kč (3x 156 Kč), VPD č. 125 ze dne 22. 10. 2018 ve výši 156,00 Kč. Všechny za nákup občerstvení v celkové výši 936,00 Kč.

Obě dotace byly zaúčtovány na účet 374, k 31. 12. 2018 byl na účtu 374 zůstatek ve výši 2 505,82 Kč, což odpovídalo výši nevyčerpaných dotací (ÚZ 98 008 ve výši 420,00 Kč a ÚZ 98 187 ve výši 2 085,82 Kč)

pol. 4112 ve výši 60 900,00 Kč na výkon státní správy

pol. 4116 ve výši 343 191,00 Kč, doloženo Rozhodnutím o poskytnutí dotace ze dne 11. 10. 2018 z MMR na akci „Modernizace a doplnění dětského hřiště v obci Karolín“, id. č. 117D815007534. Jednalo se o neinvestiční dotaci.

pol. 4122 ve výši 69 000,00 Kč, doloženo Smlouvou o poskytnutí dotace č. D/0002/2018/KH ze dne 4. 5. 2018. Jednalo se o neinvestiční dotaci z KÚZK. Čerpání doloženo fakturou č. 817010887 ze dne 19. 2. 2018 na nákup elektrocentrály, kalového čerpadla, proudnice ve výši 85 445,00 Kč, dále fakturou č. 18004 ze dne 19. 1. 2018 za nákup motorové pily ve výši 14 586,00 Kč – z uvedených částek čerpáno jen částečně (viz. smlouva).

pol. 4216 ve výši 173 792,00 Kč, doloženo Rozhodnutím o poskytnutí investiční dotace (změna) z MPO ze dne 16. 11. 2018, id. č. 122D221008214 na akci „Revitalizace veřejného osvětlení obce Karolín“. Jednalo se o změnu termínu realizace tj. do 31. 7. 2018.

Smlouvy nájemní	V roce 2018 uzavírala obec Dohody o pronájmu místnosti v budově „Staré jednoty“ s jednotlivými občany obce. Pronájem uvedené budovy za rok 2018 činil celkem 1 500,- Kč (OdPa 3639 pol. 2132).
Smlouvy o převodu majetku	V roce 2018 nebyla uzavřena žádná kupní ani směnná smlouva.
Smlouvy o přijetí úvěru	Obec Karolín v roce 2018 neuzavřela novou smlouvu o přijetí úvěru , ani nesplácela úvěr z předchozích let.
Smlouvy o věcných břemenech	V roce 2018 neuzavřela obec Karolín žádnou Smlouvu o věcných břemenech.
Smlouvy zástavní	V roce 2018 obec Karolín neuzavřela žádnou zástavní smlouvu, ani nemá majetek v zástavě z předchozích let.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2018 proběhlo veřejné řízení na akci: 1. „Modernizace a doplnění dětského hřiště v obci Karolín“ 2. „Revitalizace veřejného osvětlení obce Karolín“

Kontrola provedla kontrolu akce „Revitalizace veřejného osvětlení obce Karolín“: Kontrola byla doložena Smlouva o dílo č.j. H 11-02-17 ze dne 10. 10. 2017 (projednáno a schváleno na jednání ZO dne 26. 10. 2017, usnesením č. XVIII/2/17).

Dále byla předložena Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce ze dne 5. 4. 2018. Údaje o hodnotících kritériích, metodě hodnocení a termínu otevírání obálek s nabídkami byly uvedeny v zadávací dokumentaci ze dne 5. 4. 2018. Osloveno bylo celkem 5 firem, nabídku zaslala pouze jedna firma.

Dle Písemného záznamu o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4. 5. 2018 byla vyhodnocena jako nejlepší nabídka od firmy ECO LED SOL s.r.o. Současně bylo dne 4. 5. 2018 vyhotoveno Oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky.

S vítěznou firmou byla sepsána **Smlouva o dílo** spočívající v provedení stavby – Revitalizace veřejného osvětlení obce Karolín ze dne 28. 6. 2018. Smlouva byla projednána a schválena na jednání ZO dne 25. 6. 2018, usnesením č. XXII/8/18. Dle čl. 5. 1 byla sjednána nabídková cena za část 1A + 1B celkem ve výši 1 922 687,14 Kč vč. DPH.

Na profilu zadavatele zveřejněna Smlouva o dílo dne 2. 7. 2018

Vnitřní předpis a směrnice

V roce 2018 byly v platnosti stávající směrnice.

Výsledky kontrol zřízených organizací

U příspěvkové organizace - Mateřská škola Karolín **byla** ekonomickým pracovníkem obce dne 11. 1. 2019 **provedena veřejnoprávní kontrola** hospodaření za období 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018. Při kontrole nebyly zjištěny nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

V roce 2018 se uskutečnilo **7 veřejných zasedání** Zastupitelstva Obce Karolín (dne 23. 4., 14. 5., 13. 8., 3. 6., 1. 10., 29. 10. – ustavující ZO a 17. 12. 2018). Obecní úřad informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce na úřední desce alespoň 7 dnů před zasedáním v souladu s § 93 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

O průběhu zasedání byl pořízen zápis, který byl podepsán starostou, ověřovateli a zapisovatelem. K zápisům ze zasedání zastupitelstva byly doloženy prezenční listiny a výpisy usnesení.

Peněžní fondy

V roce 2018 obec neměla zřízené žádné peněžní fondy.

Právo provádění dalších kontrol

Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezabývá odpovědností za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

Účetní závěrka obce

Účetní závěrka Obce Karolín sestavena k 31. 12. 2017 byla schválena v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2018 usnesením č. XXII/4/18. Kontrola byl doložen také Protokol o schválení účetní závěrky, v souladu s § 11 vyhlášky č. 220/2013 Sb., v platném znění.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Karolín za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Karolín za rok 2018

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,45 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Karolín dne 25. března 2019

Ing. Jana Brázdilová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání *podpis*

Martin Ondra, starosta obce Karolín, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehosподаřil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 25. března 2019

Martin Ondra
starosta

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Karolín

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní

Obec Karolin**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018**

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	380865
název	Obec Karolin
ulice, č.p.	Karolín 4
obec	Kvasice
PSČ, pošta	76821

Kontaktní údaje

telefon	573360052
fax	
e-mail	ou@obeckarolin.cz
WWW stránky	www.obeckarolin.cz

Doplňující údaje organizace**Obsah závěrečného účtu**

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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	2 887 000,00	3 204 250,00	3 204 583,39
Nedaňové příjmy	64 000,00	63 640,00	63 907,20
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	86 900,00	702 700,00	702 883,00
Příjmy celkem	3 037 900,00	3 970 590,00	3 971 373,59
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	650 000,00	710 400,00	710 423,94
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	10 000,00	16 700,00	16 790,27
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	60 000,00	66 300,00	66 300,83
111 Daně z příjmů fyzických osob	720 000,00	793 400,00	793 515,04
1121 Daň z příjmů právnických osob	580 000,00	608 500,00	608 598,46
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce		4 940,00	4 940,00
112 Daně z příjmů právnických osob	580 000,00	613 440,00	613 538,46
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	1 300 000,00	1 406 840,00	1 407 053,50
1211 Daň z přidané hodnoty	1 300 000,00	1 499 100,00	1 499 106,26
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 300 000,00	1 499 100,00	1 499 106,26
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 300 000,00	1 499 100,00	1 499 106,26
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	130 000,00	118 100,00	118 160,00
1341 Poplatek ze psů	6 000,00	5 400,00	5 400,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	136 000,00	123 500,00	123 560,00
1381 Daň z hazardních her	7 000,00	17 400,00	17 447,27
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.		10,00	11,39
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	7 000,00	17 410,00	17 458,66
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	143 000,00	140 910,00	141 018,66
1511 Daň z nemovitosti	144 000,00	157 400,00	157 404,97
151 Daně z majetku	144 000,00	157 400,00	157 404,97
15 Majetkové daně	144 000,00	157 400,00	157 404,97
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	2 887 000,00	3 204 250,00	3 204 583,39
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	5 000,00	3 300,00	3 300,00
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)		240,00	240,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	5 000,00	3 540,00	3 540,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	4 000,00	5 400,00	5 494,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	3 000,00	1 500,00	1 500,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	7 000,00	6 900,00	6 994,00
2141 Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 100,00	1 190,20
2142 Příjmy z podílů na zisku a dividend	1 000,00	1 500,00	1 562,00
214 Výnosy z finančního majetku	2 000,00	2 600,00	2 752,20
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	14 000,00	13 040,00	13 286,20
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	30 000,00	28 800,00	28 808,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	30 000,00	28 800,00	28 808,00
2343 Př.z úhrad dobýv.prostoru a z vydobytých nerost.	20 000,00	21 800,00	21 813,00
234 Příjmy z využ.výhrad.práv k přírodním zdrojům	20 000,00	21 800,00	21 813,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	50 000,00	50 600,00	50 621,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	64 000,00	63 640,00	63 907,20
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	2 951 000,00	3 267 890,00	3 268 490,59
4111 Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.	26 000,00	56 000,00	56 000,00
4112 Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	60 900,00	60 900,00	60 900,00
4116 Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu		343 100,00	343 191,00
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	86 900,00	460 000,00	460 091,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		69 000,00	69 000,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		69 000,00	69 000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	86 900,00	529 000,00	529 091,00
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu		173 700,00	173 792,00
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		173 700,00	173 792,00
42	Investiční přijaté transfery		173 700,00	173 792,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	86 900,00	702 700,00	702 883,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		3 037 900,00	3 970 590,00	3 971 373,59

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	2 182 000,00	2 594 980,00	2 583 818,81
Kapitálové výdaje	920 000,00	541 800,00	541 555,00
Výdaje celkem	3 102 000,00	3 136 780,00	3 125 373,81
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	160 000,00	87 900,00	87 889,00
5019 Ostatní platy	20 000,00	10 400,00	9 572,00
501 Platy	180 000,00	98 300,00	97 461,00
5021 Ostatní osobní výdaje	46 000,00	133 600,00	131 574,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	280 000,00	320 700,00	320 687,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	326 000,00	454 300,00	452 261,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	31 000,00	22 000,00	21 978,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	40 000,00	36 900,00	36 790,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	1 500,00	500,00	416,00
5039 Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem	6 000,00	3 000,00	3 256,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	78 500,00	62 400,00	62 440,00
5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	1 000,00		
504 Odměny za užití duševního vlastnictví	1 000,00		
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	585 500,00	615 000,00	612 162,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	7 000,00	5 300,00	5 227,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	90 000,00	140 500,00	139 879,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	513 000,00	70 300,00	71 169,26
513 Nákup materiálu	610 000,00	216 100,00	216 275,26
5151 Studená voda	31 000,00	25 820,00	25 750,00
5153 Plyn	95 000,00	88 000,00	87 908,19
5154 Elektrická energie	92 000,00	70 800,00	70 551,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	25 000,00	23 700,00	23 560,40
515 Nákup vody, paliv a energie	243 000,00	208 320,00	207 769,59
5161 Služby pošt	2 000,00	3 000,00	2 917,00
5162 Služby elektronických komunikací	5 000,00	7 200,00	7 187,40
5163 Služby peněžních ústavů	15 000,00	19 600,00	19 467,60
5164 Nájemné	1 000,00		
5167 Služby školení a vzdělávání	5 500,00	8 400,00	8 380,00
5168 Služby zpracování dat		34 500,00	34 450,12
5169 Nákup ostatních služeb	354 000,00	917 000,00	916 421,88
516 Nákup služeb	382 500,00	989 700,00	988 824,00
5171 Opravy a udržování	108 000,00	163 400,00	163 271,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	3 500,00	6 130,00	4 951,00
5175 Pohoštění	14 000,00	15 100,00	14 843,76
517 Ostatní nákupy	125 500,00	184 630,00	183 065,76
5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně	20 000,00		
518 Poskyt. zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry	20 000,00		
5192 Poskytnuté náhrady	1 000,00	2 700,00	2 538,00
5194 Věcné dary	20 000,00	41 900,00	41 742,06
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přisp.,náhr.a věc.dary	21 000,00	44 600,00	44 280,06
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	1 402 000,00	1 643 350,00	1 640 214,67
5221 Neinv.transf.obecně prospěšným společnostem	500,00	3 000,00	3 000,00
5222 Neinv.transf.občanským sdružením	19 000,00	15 200,00	15 180,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	8 000,00	3 000,00	2 902,60
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	27 500,00	21 200,00	21 082,60
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	27 500,00	21 200,00	21 082,60
5321 Neinvestiční transfery obcím	25 000,00	15 000,00	15 000,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5323	Neinvestiční transfery krajům	25 000,00	25 200,00	25 200,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	50 000,00	40 200,00	40 200,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	100 000,00	260 000,00	260 000,00
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	100 000,00	260 000,00	260 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		190,00	185,00
5364	Vratky transf.poskyt.z veřejn.rozp.ústřed.úrovně	11 000,00	4 600,00	4 534,54
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	1 000,00	5 440,00	5 440,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	12 000,00	10 230,00	10 159,54
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	162 000,00	310 430,00	310 359,54
5901	Nespecifikované rezervy	5 000,00	5 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	5 000,00	5 000,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	5 000,00	5 000,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	2 182 000,00	2 594 980,00	2 583 818,81
6121	Budovy, haly a stavby	880 000,00	491 200,00	491 041,00
6122	Stroje, přístroje a zařízení		41 600,00	41 555,00
6123	Dopravní prostředky	15 000,00		
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	895 000,00	532 800,00	532 596,00
6130	Pozemky	25 000,00		
613	Pozemky	25 000,00		
61	Investiční nákupy a související výdaje	920 000,00	532 800,00	532 596,00
6341	Investiční transfery obcím		9 000,00	8 959,00
634	Inv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně		9 000,00	8 959,00
63	Investiční transfery		9 000,00	8 959,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	920 000,00	541 800,00	541 555,00
Výdaje celkem (třída 5+6)		3 102 000,00	3 136 780,00	3 125 373,81
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		64 100,00-	833 810,00	845 999,78

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	64 100,00	833 810,00-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901		12 660,00-
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	64 100,00	833 810,00-	845 999,78-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	3 672 696,81	833 339,78	4 506 036,59	833 339,78-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	3 672 696,81	833 339,78	4 506 036,59	833 339,78-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	37 829,00		37 829,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	237 600,00		237 600,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	10 541 147,38		10 541 147,38
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	531 001,00	41 555,00	572 556,00
Pěstitecké celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	937 755,41	129 058,50	1 066 813,91
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	985 905,00		985 905,00
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	707 704,85	491 041,00	1 198 745,85
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	167 000,00		167 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	37 829,00-		37 829,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	42 361,00-	8 135,00-	50 496,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	2 223 772,00-	198 928,00-	2 422 700,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	151 359,00-	43 680,00-	195 039,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	937 755,41-	129 058,50-	1 066 813,91-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	144,00-	144,00	
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům			
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		69 000,00	69 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	25 000,00	15 000,00	15 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	25 000,00	25 200,00	25 200,00
6341	Investiční transfery obcím		9 000,00	8 959,00

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
17027	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	343 100,00	x	343 191,00	x
17027	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	0,00	x	0,00	x
17027	5169	Nákup ostatních služeb	x	343 100,00	x	343 191,00

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
17027	6121	Budovy, haly a stavby	x	0,00	x	0,00
17027	MMR	podpora rozvoje regionů dětské hřiště	343 100,00	343 100,00	343 191,00	343 191,00
22500	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	173 700,00	x	173 792,00	x
22500	6121	Budovy, haly a stavby	x	173 700,00	x	173 792,00
22500	Státní	program na podporu úspor energie	173 700,00	173 700,00	173 792,00	173 792,00
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	26 000,00	x	26 000,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	1 400,00	x	11 391,00
98008	5139	Nákup materiálu j.n.	x	18 000,00-	x	0,00
98008	5169	Nákup ostatních služeb	x	4 000,00-	x	12 000,00
98008	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	3 400,00-	x	317,00
98008	5175	Pohoštění	x	2 000,00-	x	1 872,00
98008	dot.volby	praz.	26 000,00	26 000,00-	26 000,00	25 580,00
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	30 000,00	x	30 000,00	x
98187	5019	Ostatní platy	x	5 000,00	x	4 230,00
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	15 000,00-	x	13 075,00
98187	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	x	1 100,00	x	1 439,00
98187	5139	Nákup materiálu j.n.	x	11 100,00-	x	2 097,18
98187	5169	Nákup ostatních služeb	x	6 000,00-	x	6 000,00
98187	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	1 000,00-	x	137,00
98187	5175	Pohoštění	x	3 000,00-	x	936,00
98187	volby di	zastup.obcí	30 000,00	30 000,00-	30 000,00	27 914,18

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

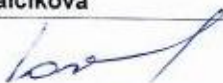
Razítko účetní jednotky

OBEC KAROLÍN
Karolín 4, 768 21 Kvasice
IČO 00380865

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Romana Kovalčíková



Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Romana Kovalčíková



Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Martin Ondra

