

Obec Bílá Hlína
Bílá Hlína 55, 295 01 Mnichovo Hradiště
IČ: 00509108

NÁVRH
ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2018
(v Kč)

1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2018

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	1 894 432,24	1 558 970,00	1 912 862,00	121,52	99,04
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	251 059,34	88 100,00	254 000,00	284,97	98,84
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	604 029,53	46 200,00	83 029,53	1 307,42	727,49
CELKEM PŘÍJMY	2 749 521,11	1 693 270,00	2 249 891,53	162,38	122,21

1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2018

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1111 - Daň z příj.fyz.osob ze závis.č	426 483,31	330 000,00	430 000,00	129,24	99,18
1112 - Daň z příj.fyz.os.z sam.výd.č.	10 099,32	7 000,00	10 200,00	144,28	99,01
1113 - Daň z příj.fyz.os.z kapit.výn.	39 844,13	35 000,00	40 000,00	113,84	99,61
1121 - Daň z příjmů právnických osob	365 560,80	320 000,00	366 000,00	114,24	99,88
1122 - Daň z příjmů práv.osob za obce		8 000,00	8 000,00		
11 - Daně z příjmů,zisku a kap.výn.	841 987,56	700 000,00	854 200,00	120,28	98,57
1211 - Daň z přidané hodnoty	901 741,87	730 000,00	902 000,00	123,53	99,97
12 - Daně ze zboží a sl. v tuzemsku	901 741,87	730 000,00	902 000,00	123,53	99,97
1340 - Popl.za prov.sys.likv.kom.odp.	53 917,00	54 000,00	55 542,00	99,85	97,07
1341 - Poplatek ze psů	2 520,00	2 370,00	2 520,00	106,33	100,00
1361 - Správní poplatky	700,00	100,00	1 100,00	700,00	63,64
1381 - daň z hazardních her	10 473,34	5 000,00	11 000,00	209,47	95,21
1382 - Odvod z loterií a jiných her	7,02	2 500,00	2 500,00	0,28	0,28
13 - Daně a poplat.z vybr.čin.,služ	67 617,36	63 970,00	72 662,00	105,70	93,06
1511 - Daň z nemovitostí	83 085,45	65 000,00	84 000,00	127,82	98,91
15 - Majetkové daně	83 085,45	65 000,00	84 000,00	127,82	98,91
1 - Daňové příjmy	1 894 432,24	1 558 970,00	1 912 862,00	121,52	99,04
2111 - Příj.z poskyt.služeb a výrobků	213 460,50	69 000,00	216 000,00	309,36	98,82
2131 - Příjmy z pronájmu pozemků	4 041,00	2 800,00	4 300,00	144,32	93,98
2132 - Příj.z pronáj.ost.nemovitostí	10 700,00	10 000,00	10 700,00	107,00	100,00
2141 - Příjmy z úroků (část)	240,84	300,00	300,00	80,28	80,28
2142 - Př.z podílů na zisku a divid.	1 967,00	2 000,00	2 000,00	98,35	98,35
21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org	230 409,34	84 100,00	233 300,00	273,97	98,76
2310 - Př.z prod.krát.a drob.dlouh.m.	1 150,00		1 200,00		95,83
2321 - Přijaté neinvestiční dary	19 500,00	4 000,00	19 500,00	487,50	100,00
23 - Př.z prod.nekap.m.,os.nedaň.př	20 650,00	4 000,00	20 700,00	516,25	99,76
2 - Nedaňové příjmy	251 059,34	88 100,00	254 000,00	284,97	98,84
4111 - Neinv.přijaté transf.z VPS SR	34 329,53		34 329,53		100,00
4112 - Neinv.přij.tran.ze SR-s.d.vzt.	48 700,00	46 200,00	48 700,00	105,41	100,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	521 000,00				
41 - Neinvestiční přijaté transfery	604 029,53	46 200,00	83 029,53	1 307,42	727,49
4 - Přijaté transfery	604 029,53	46 200,00	83 029,53	1 307,42	727,49
Příjmy celkem	2 749 521,11	1 693 270,00	2 249 891,53	162,38	122,21

2.2. Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2018

Položky	Skutečnost	Rozpočet	Rozpočet	% SR	% UR
		schválený	po změnách		
1032 - Podpora produkční činnosti	82 445,00	10 000,00	83 000,00	824,45	99,33
10 - Zemědělství, lesní hosp. a ryb.	82 445,00	10 000,00	83 000,00	824,45	99,33
1 - Zemědělství, lesní hosp. a ryb.	82 445,00	10 000,00	83 000,00	824,45	99,33
2212 - Silnice		23 500,00	23 500,00		
2219 - Ost. záležit. pozem. komunikací	1 110 700,70	792 830,00	1 192 830,00	140,09	93,11
22 - Doprava	1 110 700,70	816 330,00	1 216 330,00	136,06	91,32
2321 - Odvád. a čist. odp. vod, nak. s kal	407 299,59	795 212,00	438 212,00	51,22	92,95
23 - Vodní hospodářství	407 299,59	795 212,00	438 212,00	51,22	92,95
2 - Průmysl a ost. odvětví hospod.	1 518 000,29	1 611 542,00	1 654 542,00	94,20	91,75
3111 - Předškolní zařízení	10 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00	100,00
31 - Vzdělávání a školské služby	10 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00	100,00
3341 - Rozhlas a televize	540,00	540,00	540,00	100,00	100,00
3399 - Ost. zákl. kult., církv., sděl. pros.	141 757,00	129 000,00	188 000,00	109,89	75,40
33 - Kultura, církve a sděl. prostř.	142 297,00	129 540,00	188 540,00	109,85	75,47
3419 - Ostatní tělovýchovná činnost	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,00	100,00
34 - Tělovýchova a zájmová činnost	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,00	100,00
3613 - Nebytové hospodářství	96 861,71		98 000,00		98,84
3631 - Veřejné osvětlení	51 514,00	40 500,00	57 500,00	127,20	89,59
3632 - Pohřebnictví	85 460,00	19 500,00	85 500,00	438,26	99,95
36 - Bydlení, komun. služ. a úz. rozvoj	233 835,71	60 000,00	241 000,00	389,73	97,03
3722 - Sběr a svoz komunálních odpadů	206 015,00	245 000,00	245 000,00	84,09	84,09
3745 - Péče o vzhled obcí a veř. zeleň	81 287,00	87 000,00	100 000,00	93,43	81,29
3749 - Ost. čin. k ochr. přír. a krajiny		1 000,00	1 000,00		
37 - Ochrana životního prostředí	287 302,00	333 000,00	346 000,00	86,28	83,04
3 - Služby pro obyvatelstvo	675 434,71	534 540,00	787 540,00	126,36	85,77
5299 - Ost. zákl. civ. přip. na kriz. stav			3 500,00		
52 - Civilní Příprav. na kriz. stavy			3 500,00		
5512 - PO - dobrovolná část	7 500,00	7 500,00	7 500,00	100,00	100,00
55 - PO a integrov. záchran. systém	7 500,00	7 500,00	7 500,00	100,00	100,00
5 - Bezpečnost státu a práv. ochr.	7 500,00	7 500,00	11 000,00	100,00	68,18
6112 - Zastupitelstva obcí	362 996,33	378 550,00	384 550,00	95,89	94,40
6115 - Volby do zast. územ. samospr. cel	15 380,00		15 380,00		100,00
6118 - Volba prezidenta republiky	18 949,53		18 949,53		100,00
6171 - Činnost místní správy	418 413,27	639 770,00	527 170,00	65,40	79,37
61 - Stá. moc, st. spr. úz. sam., pol. str	815 739,13	1 018 320,00	946 049,53	80,11	86,23
6310 - Obec. příj. a výd. z fin. operací	4 957,20	4 500,00	5 500,00	110,16	90,13
6320 - Pojištění funkčně nspecifik.	3 973,00	5 000,00	5 000,00	79,46	79,46
6330 - Přev. vl. fondům v rozp. úz. úrov.	521 000,00				
6399 - Ostatní finanční operace		8 000,00	8 000,00		
63 - Finanční operace	529 930,20	17 500,00	18 500,00	3 028,17	2 864,49
6409 - Ostatní činnosti j. n.	2 750,00	2 800,00	2 800,00	98,21	98,21
64 - Ostatní činnosti	2 750,00	2 800,00	2 800,00	98,21	98,21
6 - Všeobecná veř. správa a služby	1 348 419,33	1 038 620,00	967 349,53	129,83	139,39
Výdaje celkem	3 631 799,33	3 202 202,00	3 503 431,53	113,42	103,66

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2018

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	2 082 714,79	1 614 160,00	1 845 389,53	129,03	112,86
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	1 549 084,54	1 588 042,00	1 658 042,00	97,55	93,43
CELKEM VÝDAJE	3 631 799,33	3 202 202,00	3 503 431,53	113,42	103,66

2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2018

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5019 - Ostatní platy	20 707,86	8 000,00	23 933,53	258,85	86,52
5021 - Ostatní osobní výdaje	286 250,00	225 000,00	288 000,00	127,22	99,39
5023 - Odměny čl.zastup.obcí a krajů	301 371,00	317 000,00	317 000,00	95,07	95,07
5032 - Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	42 626,00	43 000,00	43 000,00	99,13	99,13
5038 - Povinné pojistné na úraz.poj.	400,00	400,00	400,00	100,00	100,00
5039 - Ost.pov.poj.placené zaměstnav.	4 831,00	1 500,00	7 028,00	322,07	68,74
5041 - Odměny za užití dušev.vlastn.	2 058,00	2 000,00	5 000,00	102,90	41,16
50 - Běžné výdaje	658 243,86	596 900,00	684 361,53	110,28	96,18
5132 - Ochranné pomůcky	1 289,00	4 000,00	4 000,00	32,23	32,23
5136 - Knihy, učební pomůcky a tisk	6 424,00	3 000,00	7 000,00	214,13	91,77
5137 - DHDM	41 190,00	45 000,00	83 000,00	91,53	49,63
5139 - Nákup materiálu j.n.	86 609,78	78 000,00	102 872,00	111,04	84,19
5151 - Studená voda	2 030,00	2 000,00	3 000,00	101,50	67,67
5154 - Elektrická energie	98 408,00	79 000,00	103 000,00	124,57	95,54
5156 - Pohonné hmoty a maziva	5 065,00	5 000,00	6 000,00	101,30	84,42
5161 - Služby pošt	2 090,00	1 000,00	3 000,00	209,00	69,67
5162 - Služby telekom. a radiokom.	37 230,73	35 000,00	40 000,00	106,37	93,08
5163 - Služby peněžních ústavů	17 980,20	18 550,00	19 550,00	96,93	91,97
5164 - Nájemné	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,00	100,00
5167 - Služby školení a vzdělávání	4 210,00	5 000,00	6 400,00	84,20	65,78
5168 - Služby zpracování dat	17 564,00	14 570,00	18 570,00	120,55	94,58
5169 - Nákup ostatních služeb	353 334,26	370 040,00	440 540,00	95,49	80,20
5171 - Opravy a udržování	156 027,46	295 500,00	237 500,00	52,80	65,70
5175 - Pohoštění	29 977,50	11 000,00	30 996,00	272,52	96,71
5194 - Věcné dary	3 544,00	4 000,00	4 000,00	88,60	88,60
51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje	864 973,93	972 660,00	1 111 428,00	88,93	77,83
5222 - Neinv.transf.občan.sdružením	12 200,00	7 200,00	12 200,00	169,44	100,00
52 - Neinv.transf.soukromopráv.subj.	12 200,00	7 200,00	12 200,00	169,44	100,00
5321 - Neinvestiční transfery obcím	12 000,00	17 000,00	12 000,00	70,59	100,00
5329 - Ost.neinv.transfery VR územ.ú.	2 750,00	2 800,00	2 800,00	98,21	98,21
5339 - Neinv.transf. cizím přísp.org.	10 000,00	8 000,00	13 000,00	125,00	76,92
5348 - Výdej-převod peněžních prostř.	521 000,00				
5362 - Platby daní a poplatků SR	1 547,00	1 600,00	1 600,00	96,69	96,69
5365 - Platby daní a popl.kraj.,obc..		8 000,00	8 000,00		
53 - Neinv.transf.veřejnopráv.subj.	547 297,00	37 400,00	37 400,00	1 463,36	1 463,36
5 - Běžné výdaje	2 082 714,79	1 614 160,00	1 845 389,53	129,03	112,86
6121 - Budovy,haly,stavby	1 549 084,54	1 588 042,00	1 658 042,00	97,55	93,43
61 - Invest.nákupy a souvisej.výd.	1 549 084,54	1 588 042,00	1 658 042,00	97,55	93,43
6 - Kapitálové výdaje	1 549 084,54	1 588 042,00	1 658 042,00	97,55	93,43
Výdaje celkem	3 631 799,33	3 202 202,00	3 503 431,53	113,42	103,66

3. Financování 2018

Název položky	Skutečnost	Rozpočet	Rozpočet	% SR	% UR
		schválený	po změnách		
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	882 278,22	1 508 932,00	1 253 540,00	58,47	70,38
FINANCOVÁNÍ CELKEM	882 278,22	1 508 932,00	1 253 540,00	58,47	70,38

4. Majetek

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	46 906,20		46 906,20
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
021 - Stavby	6 548 485,90	353 383,84	6 901 869,74
022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	385 256,50		385 256,50
028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	930 413,00	-48 248,50	882 164,50
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
031 - Pozemky	989 922,20		989 922,20
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	115 300,00	1 110 700,70	1 226 000,70
Dlouhodobý finanční majetek			
069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek	89 000,00		89 000,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
078 - Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-46 906,20		-46 906,20
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
081 - Oprávký ke stavbám	-888 758,49	-102 160,07	-990 918,56
082 - Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	-159 641,16	-18 417,57	-178 058,73
088 - Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-930 413,00	48 248,50	-882 164,50

Inventarizace majetku byla provedena ke dni 31.12.2018
inventarizační komisí Obce Bílá Hlína.

5. Pohledávky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé pohledávky			
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	43 890,00	13 440,00	57 330,00
315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	7 850,00	1 625,00	9 475,00
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
192 - Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	-6 450,00	-1 700,00	-8 150,00

6. Závazky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé závazky			
321 - Dodavatelé	43 964,52	-7 026,75	36 937,77
331 - Zaměstnanci	26 818,00	10 744,00	37 562,00
337 - Zdravotní pojištění	2 438,00	1 509,00	3 947,00
342 - Jiné přímé daně	5 220,00	2 120,00	7 340,00

7. Stavy na běžných účtech a v pokladně

Účet - název	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
231 10 - Základní běžný účet ÚSC; KB - dotace	2 036 971,54		2 036 971,54
231 20 - Základní běžný účet ÚSC; KB - příjmy	17 948 696,87	2 027 022,11	19 975 718,98
231 30 - Základní běžný účet ÚSC; KB - výdaje	-17 251 130,65	-3 026 439,13	-20 277 569,78
Celkem KB Mladá Boleslav /29424181/0100	2 734 537,76	-999 417,02	1 735 120,74
231 22 - Základní běžný účet ÚSC; ČNB - příjmy	306 855,29	115 024,00	421 879,29
231 32 - Základní běžný účet ÚSC; ČNB - výdaje	-45 712,80	-135,20	-45 848,00
Celkem ČNB / 94-5115181/0710	261 142,49	114 888,80	376 031,29
261 40 - Pokladna	5 523,00	2 250,00	7 773,00
CELKEM	2 666 040,47	335 162,78	3 001 203,25

8. Přehled transferů poskytnutých jinými rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	34 329,53	34 329,53	
Od státních fondů			
Celkem	34 329,53	34 329,53	

8.1. Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč
98008	Volba prezidenta ČR	18 949,53	18 949,53
98187	Volby do senátu a zastup.	15 380,00	15 380,00
Celkem ze státního rozpočtu		34 329,53	34 329,53

9. Přezkoumání hospodaření obce Krajským úřadem:

- dne 7.2.2019 proběhlo přezkoumání hospodaření obce kontrolorkami Krajského úřadu. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 je přílohou Závěrečného účtu 2018 a vyvěšena na úřední desce internetových stránek obce: www.bilahlina.cz.

V Bílé Hlině dne 22.5.2019

Šárka Bencová – starostka obce

Ludmila Králová - hospodářka

Bencová!
Krh!

Vyvěšeno : 22.5.2019

Sejmuto:

Vysvětlivky: SR – schválený rozpočet
UR – upravený rozpočet

SpZn: SZ_046312/2018/KUSK
Čj.: 002573/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BÍLÁ HLÍNA

IČ: 00509108

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Bílá Hlína za rok 2018 bylo zahájeno dne 25.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 07.02.2019

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Bílá Hlína 55
295 01 Mnichovo Hradiště

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Marcela Pavlíčková
Ing. Zdenka Zavřelová

Zástupci obce:

Šárka Bencová - starostka
Ludmila Králová - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 07.02.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na r. 2017 - 2019, schválen i zveřejněn zastupitelstvem obce dne 30.11.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 30.11.2017 do 15.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15.12.2017 jako schodkový - krytí schodku ze zůstatku z let minulých, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostkou obce dne 10.1.2018, zveřejněno 8.2.2018
- č. 2 - schváleno starostkou obce dne 29.3.2018, zveřejněno 18.4.2018
- č. 3 - schváleno starostkou obce dne 14.5.2018, zveřejněno 13.6.2018
- č. 4 - schváleno starostkou obce dne 30.8.2018, zveřejněno 18.9.2018
- č. 5 - schváleno starostkou obce dne 30.9.2018, zveřejněno 15.10.2018
- č. 6 - schváleno starostkou obce dne 30.10.2018, zveřejněno 12.11.2018
- č. 7 - schváleno starostkou obce dne 15.11.2018, zveřejněno 20.11.2018
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2018, zveřejněno 10.1.2019

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 13.6.2018, návrh zveřejněn dne 23.5.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2018, 31.3.2018 ze dne 13.4.2018, 31.8.2018 ze dne 12.9.2018, 31.10.2018 ze dne 12.11.2018, 31.12.2018 (odeslán do CSÚIS dne 28.1.2019 v 19:50 hod.)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2018 ze dne 12.7.2018, 31.12.2018 (odeslán do CSÚIS dne 7.2.2019 v 7:56 hod.)

Rozvaha

- k 31.3.2018 ze dne 13.4.2018, 30.6.2018 ze dne 12.7.2018, 31.12.2018 (odeslána do CSÚIS dne 7.2.2019 v 7:56 hod.)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2018 ze dne 12.7.2018, 31.12.2018 (odeslána do CSÚIS dne 7.2.2019 v 7:56 hod.)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- k 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky – od č. 1 ze dne 2.1.2018 do č. 184 ze dne 16.1.2019 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v exellové tabulce – od č. 1/2018 ze dne 9.2.2018 do č. 8/2018 ze dne 7.11.2018

Bankovní výpis

- k účtu č. 29424181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. – od č. 37 za období 15.5.2018 do č. 53 za období 30.6.2018, od č. 90 za období 15.11.2018 do č. 103 za období 31.12.2018
- k účtu č. 94-5115181/0710 vedenému u České národní banky – od č. 1 ze dne 10.1.2018 do č. 11 ze dne 31.5.2018, od č. 22 ze dne 9.10.2018 do č. 27 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k účtu č. 94-5115181/0710 - od č. 30001 ze dne 10.1.2018 do č. 30011 ze dne 31.5.2018, od č. 30024 ze dne 9.10.2018 do č. 30029 ze dne 31.12.2018

- k účtu č. 29424181/0100 - od č. 10152 ze dne 15.5.2018 do č. 10203 ze dne 30.6.2018, od č. 10348 ze dne 15.11.2018 do č. 10400 ze dne 31.12.2018
- předpisy došlých faktur - č. 20063, od č. 20070 ze dne 23.5.2018 do č. 20091 ze dne 27.6.2018, od č. 20163 ze dne 28.11.2018 do č. 20180 ze dne 19.12.2018
- předpisy odeslaných faktur – od č. 42001 ze dne 9.2.2018, do č. 42008 ze dne 7.11.2018
- předpisy mezd - č. 41023 ze dne 31.10.2018, č. 41032 ze dne 31.12.2018, č. 41044 ze dne 31.12.2018
- předpis pohledávek – č. 41002 ze dne 10.1.2018
- k pokladně - od č. 50074 ze dne 7.3.2018 do č. 50095 ze dne 30.3.2018, od č. 50191 ze dne 6.11.2018 do č. 50226 ze dne 27.12.2018

Pokladní kniha (deník)

- za březen, listopad a prosinec 2018

Pokladní doklad

- od č. 74 ze dne 7.3.2018 do č. 95 ze dne 30.3.2018, od č. 191 ze dne 6.11.2018 do č. 226 ze dne 27.12.2018

Evidence poplatků

- místní poplatky za psy, odpady - vedena ručně v excell tabulkách

Evidence majetku

- vedena ručně v excell tabulkách podle jednotlivých druhů majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2018 - Plán inventur ze dne 31.12.2018, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 31.12.2018, inventurní soupisy k 31.12.2018, Inventarizační zpráva ze dne 30.1.2019, výpisy z katastru nemovitostí pro obec a příslušná katastrální území ke dni 31.12.2018

Mzdová agenda

- mzdové a osobní listy k dohodám o provedení práce (excell tabulky)

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy, výplatní lístky - neuvolnění zastupitelé, usnesení zastupitelstva obce ze dne 15.12.2017, 28.10.2018 o stanovení výše odměn

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválené účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 12.6.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 21.9.2018 uzavřená se zhotovitelem - Dana Barvová, předmětem smlouvy je provedení restaurátorských prací "Oprava opony", cena díla Kč 37.500,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 8.10.2018, kterou obec obdržela Kč 15.500,00 na opravu pomníku legionářů v obci a vydání brožury k tomuto tématu, darující p. Dr. J.J.
- Darovací smlouva ze dne 8.10.2018, kterou obec darovala Mateřské škole Dolní Krupá Kč 10.000,00 na nákup výukových pomůcek, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2018

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.3.2018 uzavřená s A.K. na období od 1.4.2018 do 31.10.2018 v rozsahu 35hod./ měsíc – sekání trávy na obecních pozemcích a sportovním hřišti
- ze dne 30.12.2017 uzavřená s H.P. na období od 1.1.2018 do 31.12.2018 v rozsahu 16hod./měsíc - úklid v prostorách společenského sálu, úklid v prostorech obecního úřadu
- ze dne 30.12.2017 uzavřená s H.P. na období od 1.1.2018 do 31.12.2018 na období od 1.1.2018 do 31.12.2018 v rozsahu max. 108 hod. – úklid a údržba obecních ploch a pomníku

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva uzavřená dne 8.3.2018, příkazník S. Bukvička, předmětem smlouvy je provedení inženýrské činnosti pro akci "Bílá Hlína - výstavba a oprava chodníku", cena díla Kč 58.112,00.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2017 (schválení rozpočtu), 9.3., 12.6. (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2017), 18.9., 28.10. (ustavující), 13.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Bílá Hlína, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bílá Hlína:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

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

§ 4 odst. 3, neboť:

Při zpracování ročního rozpočtu obec nevycházela ze střednědobého výhledu rozpočtu - příjmy uvedené ve střednědobém výhledu rozpočtu na r. 2017 - 2019 - Kč 2.100.000,00, výdaje ve stejné výši, navržený a schválený rozpočet - příjmy 1.693.270,00, výdaje Kč 3.202.2012,00

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Bílá Hlína za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Při zpracování ročního rozpočtu obec nevycházela ze střednědobého výhledu rozpočtu.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

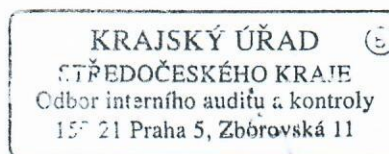
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Bílá Hlína 07.02.2019

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

Ing. Zdenka Zavřelová



Marcela Pavlíčková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zdenka Zavřelová
.....
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

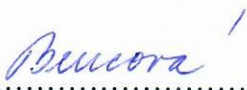
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílá Hlína o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Šárka Bencová, starostka obce.

Šárka Bencová
starostka obce Bílá Hlína


.....
dne 07.02.2019

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marcela Pavlíčková
2	1 x	Obec Bílá Hlína	Šárka Bencová

Upozornění:

- Uzavírání pracovněprávních vztahů mezi obcí a zastupiteli - Upozorňujeme na povinnost (vyhrazenou pravomoc zastupitelů a obce) stanovenou v § 84 odst. 2 písm. p) zákona o obcích -) **vyсловovat souhlas** se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce, t.j. **před jeho uzavřením** (z obsahu usnesení, resp. zápisu ze zasedání zastupitelstva musí být zřejmé, s kým je pracovněprávní vztah uzavírán, jeho rozsah a druh sjednané práce.

Upozornění:

- Používání kulatého razítka se státním znakem dle zákona č. 352/2001 Sb., o užívání státních symbolů České republiky a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů - Upozorňujeme na Stanoviska odboru veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra č. 4/2014 (Používání kulatého razítka s malým nebo velkým státním znakem na dokumentech vydávaných v samostatné působnosti) a č. 1/2018 - Úřední razítko lze používat pouze na dokumentech vyhotovených v rámci přenesené působnosti. Nelze tedy opatřovat úředním razítkem například obecně závazné vyhlášky nebo smlouvy. Na razítku není možné užívat velký státní znak. Takové použití velkého státního znaku může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Použití úředního razítka obcí v případě, který není specifikován zákonem, může naplňovat skutkovou podstatu přestupku. Případný požadavek správního orgánu, aby obec opatřila dokument vydaný v samostatné působnosti úředním razítkem, je v rozporu se zákonem a obec by měla takový požadavek odmítnout.

Upozornění:

- Vymáhání místních poplatků - Upozorňujeme, že obec je povinna pečovat o své pohledávky a dbát, aby nedošlo k jejich promlčení - v případě neuhrazených místních poplatků postupovat podle § 11 zákona č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích:
 - *nebudou-li poplatky zaplacený poplatníkem včas nebo ve správné výši, vyměří mu obecní úřad poplatek platebním výměrem nebo hromadným předpisným seznamem*
 - *nebudou-li poplatky odvedeny plátcem poplatku včas nebo ve správné výši, vyměří mu obecní úřad poplatek platebním výměrem k přímé úhradě*
 - *včas nezaplacené nebo neodvedené poplatky nebo část těchto poplatků může obecní úřad zvýšit až na trojnásobek; toto zvýšení je příslušenstvím poplatku*
 - *penále, úroky a pokuty, upravené daňovým řádem, s výjimkou pořádkových pokut a pokut za nesplnění povinnosti nepeněžité povahy, se neuplatňují.*

Upozornění:

- Náhrada ušlého výdělku - Upozorňujeme, že v souladu s ust. § 71 odst. 3 zákona o obcích poskytuje obec náhradu výdělku ušlého v souvislosti s výkonem funkce paušální částkou neuvolněnému členovi zastupitelstva obce, který je podnikající fyzickou osobou nebo osobou provozující jinou samostatnou výdělečnou činnost. Paušální částku za hodinu a nejvyšší částku, kterou lze jako náhradu výdělku ušlého v souvislosti s výkonem funkce poskytnout v souhrnu za kalendářní měsíc, stanoví zastupitelstvo obce (§ 84 odst. 2 písm. o).