

Návrh závěrečného účtu OBCE LEDCE za rok 2017

Dle §17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů

Údaje o obci:

Adresa: Obec Ledce, Ledce 77, České Meziříčí, 517 71

Telefonické spojení: 494 627 129

Email: ou.ledce@seznam.cz

Webové stránky obce na adrese: <http://www.ledce.eu>

Počet obyvatel k datu 31.12.2017: 383

Zastupitelstvo obce v roce 2017

Zastupitelstvo obce je 7-mi členné.

Milan Dědek - starosta
Bc. Miloš Čihák - místostarosta
Ivana Stejskalová
Ing. Pavel Havlíček
Luboš Šmída
Alena Francová
Miroslav Petřík

Složení výborů

Finanční výbor:

předseda výboru	Ing. Pavel Havlíček
člen výboru	Miloslava Černá
člen výboru	Olga Grusová

Sociální výbor:

předseda výboru	Alena Francová
člen výboru	Romana Dolejší
člen výboru	Iva Ježková

Výbor životního prostředí:

předseda výboru	Miroslav Petřík
člen výboru	Simona Mirovská
člen výboru	Zdeněk Hruška ml.

Kontrolní výbor:

předseda výboru Ivana Stejskalová
 člen výboru Božena Dernerová
 člen výboru Zuzana Bekrová

Kulturní a sportovní výbor:

předseda výboru Luboš Šmída
 člen výboru Vladimír Cafourek
 člen výboru František Říčař ml.

1 Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	4 944 500,46	4 772 690,00	4 966 474,00	103,60	99,56
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	533 522,85	363 800,00	540 565,50	146,65	98,70
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	16 760,00		16 760,00		100,00
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	708 641,00	278 000,00	708 641,00	254,91	100,00
CELKEM PŘÍJMY	6 203 424,31	5 414 490,00	6 232 440,50	114,57	99,53
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	6 291 683,01	7 689 214,63	8 409 165,13	81,82	74,82
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	168 829,00	100 000,00	198 000,00	168,83	85,27
CELKEM VÝDAJE	6 460 512,01	7 789 214,63	8 607 165,13	82,94	75,06
Saldo příjmy - výdaje	257 087,70	2 374 724,63	2 374 724,63		
8-FINANCOVÁNÍ					
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	758 386,70	2 878 724,63	2 878 724,63	26,34	26,34
Dlouhodob.přijaté půjč.prostř.	-504 000,00	-504 000,00	-504 000,00	100,00	100,00
Oper.z peněž.úctů organizace	2 701,00				
FINANCOVÁNÍ CELKEM	257 087,70	2 374 724,63	2 374 724,63	10,83	10,83

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 a jsou k nahlédnutí na obecním úřadu u účetní úřadu (výkaz FIN 2-12 M).

2 Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operací

Výkaz Rozvaha a výkaz zisků a ztráty a příloha účetní závěrky jsou dostupné dálkovým přístupem na www.ledce.eu v sekci úřední deska. K nahlédnutí jsou na obecním úřadu u účetní úřadu. Výkazy a příloha obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok včetně popisu významných vlivů na změny stavů.

3 Stav účelových fondů a finančních aktiv

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
401 - Jmění účetní jednotky	21 402 956,01	21 402 956,01
403 - Transfery na pořiz. dl.majetku	3 296 506,38	3 230 531,70
406 - Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	-4 810 925,40	-4 810 925,40
CELKEM	19 888 536,99	19 822 562,31

Účet - název	Počáteční stav k 1.1.	Konečný stav k 31. 12.
231 10 - Základní běžný účet ÚSC – účet u ČS	2 668 412,78	1 621 604,68
231 20 - Základní běžný účet ÚSC - Účet u ČNB	195 759,85	484 181,25
CELKEM	2 864 172,63	2 105 785,93

4 Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2017 činily celkem 538 467,-Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2017 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané finanční prostředky z dotace na volby ve výši 6 551,-Kč byly vráceny do státního rozpočtu dne 22. 1. 2018. Nevyčerpaná dotace z Programu obnovy venkova Královéhradeckého kraje ve výši 107 826,-Kč byla vrácena dne 18.12.2017.

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
98071	ÚD-volby do Parlamentu ČR	18 467,00	11 916,00	6 551,00
	Celkem ze státního rozpočtu	18 467,00	11 916,00	6 551,00

Přehled přijatých dotací z rozp. krajů, obcí, DSO a převody vl. fondů

	Označení přijatých dotací	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
KÚ KHK	Program obnovy venkova	515 000,00	407 174,00	107 826,00
MRT	Dotace na Ledce Cup	5000,00	5000,00	0,00
	Celkem	520 000,00	412 174,00	107 826,00

5 Inventarizace majetku

K 31. 12. 2017 proběhla inventarizace majetku obce. Předmětem inventury bylo ověření věcné správnosti a průkaznosti účetnictví.

Inventura byla provedena u dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, finančního majetku a účtů.

Stavy na účtech souhlasí se stavem inventarizace. Inventurní soupisy vč. zůstatků bankovních účtů, rozvaha k 31. 12. 2017 jsou k nahlédnutí na OÚ.

V roce 2017 byly započaty pozemkové úpravy v k.ú. Ledce a k.ú. Klášter n. D. Inventarizační komise provedla srovnání pozemků v interní majetkové evidenci s výpisem z katastru nemovitostí a bylo zjištěno, že nevznikl žádný nový pozemek, nezměnil se druh pozemku ani způsob využití. Nové pozemky vznikly pouze dělením stávajících pozemků, některé pozemky změnilly svou výměru. Z tohoto důvodu došlo k opravám výměrů a čísel pozemků v interní majetkové evidenci. Původní ocenění zůstalo zachováno.

Pozemkovými úpravami byl vyjmut jeden pozemek – vodní plocha p.č. 641/42 84 m² ve výši ocenění 666,12 Kč. Na základě informace od geodeta Ing. Aleše Černého bylo zjištěno, že se tento pozemek stal součástí pozemku p.č. 366/7, tzn. u tohoto pozemku se zvýší jeho ocenění o zmíněných 666,12 Kč a dojde k přeúčtování z účtu 031.60 vodní plocha na účet 031.50 zahrady, pastviny, louky, rybníky. Níže je uveden seznam pozemků, kterých se změny v roce 2017 týkaly.

k.ú. Ledce

Původní údaje			Nové údaje		
Číslo pozemku	Výměra	Cena	Číslo pozemku	Výměra	Cena
366/7	714	5 662,02	366/7	1215	6 328,14
	2	15,86		2	15,86
	1702	13 496,86		1702	13 496,86
396/20	116	426,88	396/20	81	298,08
			396/27	35	128,80
533/13	579	2 680,77	533/13	404	1 870,52
			533/29	175	810,25
533/15	345	1 597,35	533/15	339	1 569,57
			533/30	6	27,78
577/3	871	4 032,73	577/3	1352	4 032,73
580/3	219	4 289,70	580/3	189	3 702,07
			580/11	30	587,63
589	2529	39 884,90	589	2696	39 884,90
590	309	4 873,20	590	486	4 873,20
601/2	5173	81 583,40	601/2	5073	80 006,30
			601/3	100	1 577,10
604	2395	18 992,35	604	2192	18 992,35
607	10437	164 601,90	607/1	9932	156 637,55
			607/2	379	5 977,21
			607/3	126	1 987,15
610/2	296	4 668,20	610/2	210	3 311,90
			610/4	86	1 356,30
626/1	9976	157 331,50	626/1	9483	153 085,84
			626/4	263	4 245,66
632/3	283	1 310,29	632/3	27	1 310,29
632/7	500	2 059,40	632/7	367	2 059,40

k.ú. Klášter n. D

st.46	27	621,59	st.46	26	621,59
254/01	3091	48 748,20	254/1	2905	48 748,20

Pořízení dlouhodobého majetku v roce 2017:

- Rozšíření komunikace „Na obci“ 92 137,00 Kč
- Vodovodní přípojka hřbitov Ledce 76 692,00 Kč

Pořízení drobného dlouhodobého majetku v roce 2017:

- PC HP Intel 16 933,00 Kč
- Monitor AOC 3 465,00 Kč
- Digitální fotoaparát KODAK 8 257,00 Kč

6 Stav majetku k 31. 12. 2017

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	109 420,00	17 118,00	126 538,00
019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	77 900,00		77 900,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
021 - Stavby	33 121 402,83	168 829,00	33 290 231,83
022 - SMV	920 343,50		920 343,50
025 - Pěstitelské celky trvalých porostů	10 445,00		10 445,00
028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 050 086,67	28 655,00	1 078 741,67
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
031 - Pozemky	2 189 650,26	-8 810,70	2 180 839,56
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	278 300,00		278 300,00
Dlouhodobý finanční majetek			
069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1 539 000,00		1 539 000,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
078 - Oprávky k drobnému dl. nehm. majetku	-109 420,00	-17 118,00	-126 538,00
079 - Oprávky k ostatnímu dl. nehm. majetku	-38 164,00	-9 744,00	-47 908,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
081 - Oprávky ke stavbám	-5 756 099,00	-530 210,00	-6 286 309,00
082 - Oprávky k SMV	-487 411,00	-89 532,00	-576 943,00
085 - Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	-5 198,00	-204,00	-5 402,00
088 - Oprávky k drobnému dl. Hm. majetku	-1 050 086,67	-28 655,00	-1 078 741,67

Pojištění majetku obce: Kooperativa, pojišťovna, a.s.

7 Přezkoumání hospodaření obce

Přezkoumání provedla Ing. Monika Jančová – kontrolor pověřený řízením přezkoumání, Richard Holenda a Ing. Andrea Peerová – kontrolor, Krajský úřad Královéhradeckého kraje, odbor ekonomický – oddělení kontroly obcí a analýz. Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 17. 10. 2017 (dílčí přezkoumání) a 1. 2. 2018 (závěrečné přezkoumání) na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ledce za rok 2017:

Při přezkoumání hospodaření – Obec Ledce – za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

Při přezkoumání hospodaření – Obec Ledce – za rok 2017 se neuvádí žádná rizika dle §10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření – Obec Ledce – za rok 2017

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

<i>a) Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku</i>	<i>0,24 %</i>
<i>b) Podíl závazků na rozpočtu územního celku</i>	<i>9,01 %</i>
<i>c) Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku</i>	<i>0%</i>

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ledce za rok 2017 je uvedena v příloze č.2 Závěrečného účtu.

Zpracovala: Ing. Jana Truhlářová, účetní obce Ledce

Dne: 30.5.2018

Vyvěšeno dne: 30.5.2018

Sejmuto dne:

**Příloha č. 1 – Výkaz FIN 2-12 M, Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát, Příloha
Příloha č. 2 – Kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ledce za rok
2017**



14227/2018/KHK



KLKHK-31464/EK/2017

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Ledce, IČ: 00275034
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.10.2017
- 1.2.2018

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Ledce

Ledce 77

517 71 České Meziříčí

Zástupci za Obec:

- Milan Dědek - starosta
- Ing. Jana Truhlářová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Monika Jančová
- kontroloři:
Richard Holenda
Ing. Andrea Peerová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 21. 6. 2017 a 2. 8. 2017.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Ledce byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec má zřízeny následující bankovní účty:

- u ČS, a.s. č. ú. 1242069339/0800, zůstatek k 31.12.2017 činí 1.621.604,68 Kč,
- u ČNB, č. ú. 94-6617511/0710, zůstatek k 31.12.2017 činí 484.181,25 Kč.

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (Základní běžný účet územních samosprávných celků) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2017.

Darovací smlouvy

Obec (jako dárce) uzavřela Darovací smlouvu s Agenturou domácí péče - Mgr. Zuzana Luňáková na peněžní dar ve výši 5.000,- Kč, peněžní dar je určen na nákup kompenzačních pomůcek, v ZO schváleno dne 6.3.2017. Smlouva byla oboustranně podepsána dne 23.3.2017. Částka ve výši 5.000,- Kč byla poslána z účtu obce dne 3.4.2017.

Dokumentace k veřejným zakázkám

1) "Stavební úpravy kanalizace Ledce - stoka C2 a C2.1"

- akce je plně financována z rozpočtu obce - bez dotace,
- obec má schválenou Směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu,
- byla zvolena namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZVZ“),
- výzva k podání nabídek - ze dne 6. 2. 2017, VZMR, na stavební práce, lhůta pro podání nabídek - dne 6. 3. 2017 do 16. 30 hodin,
- zadávací dokumentace - ze dne 6. 2. 2017, podepsána, vyvěšeno na elektronické úřední desce dne 9. 2. 2017 - viz:<http://ledce.eu/front.uredni-deska/archiv/?paginator-page=3>, předmětem VZ je stavební úprava stávající kanalizace, projektová dokumentace zpracována, předpokládaná hodnota VZ - 1 900 000,- Kč bez DPH, hodnocení nabídek - nejnižší nabídková cena bez DPH, osloveno bylo zároveň 5 dodavatelů - viz oslovení email korespondence ze dne 9. 2. 2017,
- ustanovení komise ve výběrovém řízení - ze dne 27. 2. 2017, podepsáno,
- zpráva z výběrového řízení - ze dne 6. 3. 2017 v 16. 30 hodin, podepsáno, zadavatel oslovil 5 dodavatelů, obdržel 4 doručené nabídky, hodnoceny byly 4 nabídky, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč Štěpánek s. r. o., Opočno, nabídková cena 1 891 527,- Kč bez DPH,
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky - ze dne 6. 3. 2017, podepsáno, dodavatele - Štěpánek s. r. o., Opočno, nabídková cena 1 891 527,- Kč bez DPH, odesláno všem emailem dne 7. 3. 2017,
- smlouva o dílo - oboustranně podepsána dne 27. 3. 2017, zhotovitel díla - Štěpánek s. r. o., Opočno, cena díla - 1 891 527,- Kč bez DPH,
- zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele - oboustranně podepsána dne 27. 3. 2017, na profilu zadavatele zveřejněna dne 30. 3. 2017 - zveřejněno v zákonem stanoveném termínu - viz: https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-ledce_1837/stavebni-upravy-kanalizace-ledce-stoky-c2-a-c2-1_17414/smlouva-o-dilo_101697/,
- plnění smlouvy o dílo - viz faktura č. 1170079, datum vystavení dne 31. 7. 2017, fakturovaná částka ve výši 1 891 527,03 Kč bez DPH, s DPH 2 288 748,- Kč, úhrada - viz

bankovní výpis č. 039, období ze dne 1. 9. 2017 - 10. 9. 2017, platba ze dne 7. 9. 2017 ve výši 2 288 748,- Kč.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2017. Byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC (účetní systém FENIX).

Kniha odeslaných faktur

Kniha vystavených faktur je ručně vedena.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl před schválením po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické úřední desce.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva obce a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2017, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc duben a říjen 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí pokladních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je řádně vedena v PC v účetním systému FENIX. Bylo kontrolováno období duben a říjen 2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu na rok 2017 se hospodaření obce řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými v zastupitelstvu obce dne 7.12.2016.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31.8.2017 a k 31.12.2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce. Rozpočtové změny během roku 2017 byly provedeny rozpočtovým opatřením č. 1 až č. 10 (schválené v ZO dne

5.6., 11.9., 23.10., 11.12.) a rozpočtovým opatřením č. 11 až č.13 (schválené starostou v rámci delegované pravomoci v ZO dne 11.12.), tyto jsou řádně chronologicky evidovány a číslovány.

Rozpočtová opatření obce byly řádně a v termínu zveřejněny na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde jsou zveřejněny v elektronické podobě.

Rozpočtový výhled

Obec měla zpracovaný střednědobý výhled rozpočtu na období let 2018 až 2019, v ZO schválen dne 5.6.2017. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl před schválením po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Tento schválený střednědobý výhled rozpočtu byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách obce dle podmínek stanovených zákonem bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Během roku obec aktualizovala střednědobý výhled rozpočtu na období let 2018 až 2020, v ZO schválen dne 11.12.2017. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl před schválením po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické úřední desce po dobu stanovenou zákonem.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách obce dle podmínek stanovených zákonem a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc prosinec 2017 je sestavena.

Závěrka k 31.12.2017 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) (před konečným uzavřením) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění ztrátu ve výši 628.222,63 Kč.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2017 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 6.3.2017 jako schodkový ve výši příjmů 5.414.490,- Kč a výdajů 7.789.214,63 Kč, schodek rozpočtu bude kryt přebytky minulých let současně i se splátkami úvěru pro rok 2017 ve výši 504.000,- Kč. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny v příjmech třídy a ve výdajích paragrafy. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.

Schválený rozpočet obce byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytla v roce 2017 individuální neinvestiční dotaci ze svého rozpočtu na základě obdržené žádosti a uzavřela Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace:

-dotaci pro SH ČMS Sbor dobrovolných hasičů Ledce ve výši 40.000,- Kč dle žádosti ze dne 2.2.2017 na "celoroční činnost SDH na rok 2017". Poskytnutí této dotace bylo v ZO

schváleno dne 6.3.2017. Finanční vypořádání dotace musí být poskytovateli předloženo nejpozději do 15.1.2018. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 2017/1 byla oboustranně podepsána dne 23.3.2017. Částka ve výši 40.000,- Kč byla poslána z účtu obce dne 27.3.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami a byla zúčtována do nákladů.

-dotaci pro Římskokatolickou farnost Třebechovice pod Orebem ve výši 45.000,- Kč dle žádosti ze dne 11.2.2017 na " uhrazení nákladů vymezených v článku II. uzavřené smlouvy". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 6.3.2017. Finanční vypořádání dotace musí být poskytovateli předloženo nejpozději do 15.1.2018. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 2017/2 byla oboustranně podepsána dne 27.3.2017. Částka ve výši 45.000,- Kč byla poslána z účtu obce dne 27.3.2017. Dotace je vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami a byla zúčtována do nákladů.

-dotaci pro Knihovnu města Hradec Králové ve výši 5.500,- Kč dle žádosti ze dne 24.10.2016 na "nákup knih do výměnných fondů v rámci regionálních knihovnických služeb". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 6.3.2017. Finanční vypořádání dotace musí být poskytovateli předloženo nejpozději do 10.1.2018. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace byla oboustranně podepsána dne 13.3.2017. Částka ve výši 5.500,- Kč byla poslána z účtu obce dne 23.3.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami a byla zúčtována do nákladů.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly k 31.12.2017 posíleny o tyto účelové dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev Parlamentu ČR o zálohu ve výši 18.467,- Kč (UZ 98 071). Skutečné výdaje činili 11.916,- Kč. Vratka dotace ve výši 6.551,- Kč byla vrácena při finančním vypořádání dne 23.1.2018, vratka dotace byla k 31.12.2017 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy.

- z rozpočtu Mikroregionu Třebechovicko, svazku obcí dle Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Mikroregionu Třebechovicko, svazku obcí č. 2/2017 neinvestiční dotace na ceny pro účastníky turnaje v malé kopané "Ledce cup" v celkové výši 5.000,- Kč. Vyúčtování dotace byl příjemce povinen odeslat poskytovateli do 30.9.2017. Dne 18.9.2017 bylo odesláno Vyúčtování dotace (Závěrečná zpráva). Byl předložen dopis o akceptaci vyúčtování ze strany poskytovatele. Dotace byla zúčtována.

- z rozpočtu KHK dle Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního fondu KHK č. 17POV02-0050 ze dne 14.6.2017 - účelová neinvestiční dotace na financování výdajů souvisejících s projektem "Stavební úpravy chodníků ve střední části obce - jižní strana" v celkové výši 515.000,- Kč. Doba realizace akce byla stanovena do 30.11.2017. Podíl dotace činí max. 49,97% z celkových skutečných nákladů realizace. Vyúčtování dotace - závěrečnou zprávu je příjemce dotace povinen odeslat do 30.12.2017. Dne 18.12.2017 byla odeslána Závěrečná zpráva o čerpání dotace, na základě které byla vykázána vratka ve výši 107.826,- Kč. Vratka dotace byla převedena na účet KHK dne 18.12.2017. Byl předložen dopis o akceptaci vyúčtování ze strany poskytovatele. Dotace byla zúčtována.

Smlouvy nájemní

Obec pronajímá pozemky, byty a nebytové prostory, dle sdělení zástupců obce nebyla během roku 2017 uzavřena žádná nová smlouva na pronájem pozemků či nebytových prostor.

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

Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo ke dni 31.12.2017 k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111 ve výši 16.760,- Kč a k nákupu pozemků dle položky 6130 nedošlo.

Ke kontrole byla předložena:

Kupní smlouva ze dne 13.11. na prodej pozemku p.č. 366/1, o výměře 838 m², v k.ú. Ledce za celkovou kupní cenu ve výši 16.760,- Kč. Prodej pozemku byl schválen v ZO dne 3.7.2017, záměr zveřejněn od 10.6.2017 do 3.7.2017, právní účinky zápisu do KN nastaly dne 22.11.2017. Částka za pozemek byla obci uhrazena dne 14.11.2017.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec uzavřela dne 4.9.2014 Smlouvu o úvěru č. 0395461409 s Českou spořitelnou, a.s. s úvěrovou částkou do výše 2.000.000,- Kč a čerpání bylo stanoveno do 31.12.2014. Úvěr je splácen měsíčními splátkami ve výši 42.000,- Kč. První splátka byla zaplacená dne 31.1.2015 a poslední splátka bude zaplacená dne 31.12.2018. Přijetí úvěru bylo v zastupitelstvu obce schváleno. Zůstatek úvěrového účtu č. 395461409/0800 dle bankovního výpisu k 31.12.2017 činí 487.476,- Kč.

Zůstatek předloženého bankovního výpis z úvěrového účtu souhlasí na zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2017.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec uzavřela dne 25.9.2017 Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IV-12-2015246/VB/01 - se společností ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, kdy předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene na pozemku p. č. 366/7 a 602/4 v k.ú. Ledce. Obsahem věcného břemene je právo umístit, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy. Věcné břemeno je zřízeno za jednorázovou úplatu ve výši 1.000,- Kč. Tato částka byla obci uhrazena dne 8.11.2017. Smlouva schválena v ZO dne 11.9.2017.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc duben a říjen 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

Vnitřní předpis a směrnice

Namátková kontrola:

- 1) Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - zpracována, aktualizována, ze dne 7. 12. 2017,
- 2) Vnitropodniková směrnice - platnost od 1. 1. 2014; obsahuje směrnici o majetku, provedení inventarizace, časové rozlišení nákladů a výnosů, nakládání s pohledávkami, k opravným položkám, účtování cestovních náhrad, archivace skartace, vedení pokladny; směrnice k finanční kontrole - viz bod 14. 4 - tvoří i podpisový řád, který je aktuální; po obsahové stránce k vnitropodnikové směrnici, jako celku - bez výhrad. Doporučení: na straně 1, bod 1 vnitropodnikové směrnice, obec uvádí odkaz na zákon č. 304/2008 Sb., o účetnictví, avšak zákon o účetnictví je evidován pod č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, přičemž zákon č. 304/2008 Sb., je jedním ze zákonů, který novelizuje zákon č. 563/1991 Sb. (aktualizací je do současné doby je více); ověřovatelé doporučují ve směrnici

pouze nahradit zákon č. 304/2008 Sb., zákonem č. 563/1991 Sb., s uvedením "ve znění pozdějších předpisů".

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.8.2017 a ke dni 31.12.2017. Kontrolou výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.8.2017 a k 31.12.2017. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin 2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva obce ze dne 7.12.2016, 6.3.2017, 5.6.2017, 3.7.2017, 11.9.2017, 23.10.2017 a 11.12.2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 5.6.2017 s výrokem "bez výhrad". Před projednáním byl návrh po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce. Po jeho schválení byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Zastupitelstvo obce současně na tomto zasedání projednalo a schválilo také účetní závěrku obce za rok 2016 o schválení byl vyhotoven Protokol o schválení účetní závěrky.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Ledce

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Ledce za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření obce Ledce za rok 2017

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ledce - za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,01 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu ÚSC k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Ledce k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

Pokud by přesto z nějakého závažného relevantního důvodu muselo dojít k jejich změně nebo úpravě, ÚSC se zavazuje podat o této skutečnosti neprodleně informaci přezkoumávající kontrolní skupině a spolu s ní zaslat (stačí v elektronické podobě) nové změněné výkazy, aby tak mohlo dojít k dodatečné úpravě závěru Zprávy a Přílohy č. 1.

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Ledce, dne 1.2.2018

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Monika Jančová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Andrea Peerová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Ledce o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Milan Dědek

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy** spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Milan Dědek

.....
starosta



.....
podpis



KONTAKTY:

Ing. Monika Jančová
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725593698

Ing. Andrea Peerová
apeerova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725 576 823

Příloha č. 1

Název účtu	SU	částka
Krátkodobé úvěry	281	
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	
Jiné krátkodobé půjčky	289	
Směnky k úhradě	322	
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	
Krátkodobé závazky z ručení	362	
Dlouhodobé úvěry	451	487 476,00
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	
Dlouhodobé závazky z ručení	456	
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	
Dlůh Celkem		487 476,00

Příjem v roce 2017	6 203 424,31
Příjem v roce 2016	5 395 727,51
Příjem v roce 2015	5 198 667,37
Příjem v roce 2014	4 672 447,91
Příjmy celkem	15 266 842,79

Průměr příjmů za čtyři roky	3 816 710,70
------------------------------------	---------------------

podíl dluhu k příjmům za 4 roky	12,7721496
60% z průměru příjmů za 4 roky	2 290 026,42
překročení o v tisících	-1 802 550,42
překročení o v %	21,286916