

Obec Pražmo**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018**

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00576999
název	Obec Pražmo
ulice, č.p.	Pražmo č.p. 153
obec	Pražmo
PSČ, pošta	73904

Kontaktní údaje

telefon	558 692 240
fax	
e-mail	eliska.ruskova@prazmo.cz
WWW stránky	www.prazmo.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	9 745 000,00	11 667 000,00	11 561 694,55
Nedaňové příjmy	1 239 100,00	2 347 754,40	1 441 311,25
Kapitálové příjmy		30 500,00	30 260,00
Přijaté transfery	426 700,00	1 090 198,60	1 086 509,90
Příjmy celkem	11 410 800,00	15 135 453,00	14 119 775,70
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	2 300 000,00	2 612 000,00	2 611 583,12
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	60 000,00	61 000,00	60 898,28
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	210 000,00	250 000,00	240 519,85
111 Daně z příjmů fyzických osob	2 570 000,00	2 923 000,00	2 913 001,25
1121 Daň z příjmů právnických osob	2 100 000,00	2 210 000,00	2 208 055,28
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	60 000,00	37 950,00	
112 Daně z příjmů právnických osob	2 160 000,00	2 247 950,00	2 208 055,28
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	4 730 000,00	5 170 950,00	5 121 056,53
1211 Daň z přidané hodnoty	4 000 000,00	5 440 000,00	5 437 213,39
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	4 000 000,00	5 440 000,00	5 437 213,39
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	4 000 000,00	5 440 000,00	5 437 213,39
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu		1 000,00	842,90
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí		1 000,00	842,90
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	450 000,00	458 000,00	457 687,00
1341 Poplatek ze psů	18 000,00	19 000,00	18 072,00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt		150,00	145,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	13 000,00	14 500,00	13 570,00
1345 Poplatek z ubytovací kapacity		70,00	65,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	481 000,00	491 720,00	489 539,00
1356 Příj.úhrad za dobývání nerostů a popl.za geol.pr.		50,00	21,00
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb		50,00	21,00
1361 Správní poplatky	14 000,00	13 280,00	12 040,00
136 Správní poplatky	14 000,00	13 280,00	12 040,00
1381 Daň z hazardních her		65 000,00	63 308,98
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.	40 000,00	5 000,00	41,13
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	40 000,00	70 000,00	63 350,11
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	535 000,00	576 050,00	565 793,01
1511 Daň z nemovitostí	480 000,00	480 000,00	437 631,62
151 Daně z majetku	480 000,00	480 000,00	437 631,62
15 Majetkové daně	480 000,00	480 000,00	437 631,62
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	9 745 000,00	11 667 000,00	11 561 694,55
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	217 000,00	342 100,00	292 662,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti		15 000,00	8 000,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	217 000,00	357 100,00	300 662,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	2 000,00	2 000,00	555,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	528 000,00	294 400,00	28 542,00
2139 Ostatní příjmy z pronájmu majetku		120 600,00	120 593,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	530 000,00	417 000,00	149 690,00
2141 Příjmy z úroků (část)	2 000,00	2 000,00	691,66
214 Výnosy z finančního majetku	2 000,00	2 000,00	691,66
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	749 000,00	776 100,00	451 043,66
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	270 000,00	981 554,40	935 786,59
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	100 100,00	70 100,00	54 481,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	370 100,00	1 051 654,40	990 267,59
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	370 100,00	1 051 654,40	990 267,59

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2412	Spl.půjč.prostř.od podnik.nefin.subj.-práv.osob	120 000,00	520 000,00	
241	Splátky půjčených prostř.od podnik.subjektů	120 000,00	520 000,00	
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	120 000,00	520 000,00	
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	1 239 100,00	2 347 754,40	1 441 311,25
3111	Příjmy z prodeje pozemků		30 500,00	30 260,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)		30 500,00	30 260,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů		30 500,00	30 260,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)		30 500,00	30 260,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		10 984 100,00	14 045 254,40	13 033 265,80
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		64 545,00	64 545,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	181 700,00	181 700,00	181 700,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu	135 000,00	718 953,60	718 953,60
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	316 700,00	965 198,60	965 198,60
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	110 000,00	125 000,00	121 311,30
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	110 000,00	125 000,00	121 311,30
41	Neinvestiční přijaté transfery	426 700,00	1 090 198,60	1 086 509,90
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	426 700,00	1 090 198,60	1 086 509,90
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		11 410 800,00	15 135 453,00	14 119 775,70

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	9 948 000,00	11 802 198,60	10 402 478,35
Kapitálové výdaje	7 830 800,00	9 329 679,60	3 505 689,28
Výdaje celkem	17 778 800,00	21 131 878,20	13 908 167,63
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 732 000,00	1 884 400,00	1 783 792,00
5019 Ostatní platy	5 000,00	13 000,00	12 849,00
501 Platy	1 737 000,00	1 897 400,00	1 796 641,00
5021 Ostatní osobní výdaje	175 000,00	275 053,00	215 667,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	800 000,00	1 125 000,00	1 124 422,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	975 000,00	1 400 053,00	1 340 089,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	654 500,00	643 600,00	571 844,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	373 000,00	315 200,00	224 906,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	10 000,00	10 000,00	7 767,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	1 037 500,00	968 800,00	804 517,00
5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	5 000,00	5 000,00	2 963,00
504 Odměny za užití duševního vlastnictví	5 000,00	5 000,00	2 963,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	3 754 500,00	4 271 253,00	3 944 210,00
5134 Prádlo, oděv a obuv	39 500,00	37 200,00	30 425,97
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	278 000,00	298 000,00	280 369,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	228 500,00	121 700,00	119 327,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	495 500,00	412 500,00	392 459,90
513 Nákup materiálu	1 041 500,00	869 400,00	822 581,87
5141 Úroky vlastní	66 000,00	66 000,00	60 864,30
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	66 000,00	66 000,00	60 864,30
5151 Studená voda	82 000,00	85 922,00	43 981,00
5153 Plyn	115 000,00	141 500,00	136 968,65
5154 Elektrická energie	271 000,00	269 000,00	214 232,00
5155 Pevná paliva	275 000,00	225 000,00	116 980,05
5156 Pohonné hmoty a maziva	84 000,00	78 000,00	68 989,00
515 Nákup vody, paliv a energie	827 000,00	799 422,00	581 150,70
5161 Služby pošt	5 000,00	15 000,00	13 599,00
5162 Služby elektronických komunikací	53 000,00	45 000,00	38 805,88
5163 Služby peněžních ústavů	118 000,00	110 000,00	106 746,89
5165 Nájemné za půdu	1 300,00	1 300,00	1 289,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	214 000,00	154 000,00	116 556,00
5167 Služby školení a vzdělávání	50 000,00	57 500,00	52 105,00
5168 Služby zpracování dat	90 000,00	70 700,00	66 180,70
5169 Nákup ostatních služeb	1 595 700,00	1 965 900,00	1 646 785,90
516 Nákup služeb	2 127 000,00	2 419 400,00	2 042 068,37
5171 Opravy a udržování	578 000,00	788 500,00	495 443,25
5172 Programové vybavení		4 000,00	4 000,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	5 000,00	6 900,00	3 872,00
5175 Pohoštění	47 000,00	97 392,00	92 107,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	3 000,00	4 000,00	3 806,00
517 Ostatní nákupy	633 000,00	900 792,00	599 228,25
5192 Poskytnuté náhrady	20 000,00	16 000,00	16 000,00
5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	60 000,00	70 100,00	70 100,00
5194 Věcné dary	18 000,00	14 000,00	14 000,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přisp.,náhr.a věc.dary	98 000,00	100 100,00	100 100,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	4 792 500,00	5 155 114,00	4 205 993,49
5222 Neinv.transf.občanským sdružením	150 000,00	170 000,00	162 000,00
5223 Neinv.transf.církvím a náboženským společ.	150 000,00	150 000,00	150 000,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím		16 000,00	16 000,00
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	300 000,00	336 000,00	328 000,00
52	Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	300 000,00	336 000,00	328 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	50 000,00	23 300,00	20 112,26
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	310 000,00	310 000,00	236 400,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	360 000,00	333 300,00	256 512,26
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	500 000,00	525 000,00	525 000,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		559 031,60	559 031,60
5339	Neinvestiční transfery cizím PO	150 000,00	150 000,00	150 000,00
533	Neinv.transfery přisp.a podobným organizacím	650 000,00	1 234 031,60	1 234 031,60
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	63 000,00	30 500,00	2 500,00
5364	Vratky transf.poskyt.z veřejn.rozp.ústřed.úrovně	14 000,00	14 000,00	11 869,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	5 000,00	5 000,00	
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	82 000,00	49 500,00	14 369,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	1 092 000,00	1 616 831,60	1 504 912,86
5424	Náhrady mezd v době nemoci	9 000,00	23 000,00	19 362,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu	9 000,00	23 000,00	19 362,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	9 000,00	23 000,00	19 362,00
5613	Neinv.půjč.prostř.nefin.podnik.subj.-práv.os.		400 000,00	400 000,00
561	Neinv.půjč.prostř.podnikatelským subjektům		400 000,00	400 000,00
56	Neinvestiční půjčené prostředky		400 000,00	400 000,00
5	Běžné výdaje (třída 5)	9 948 000,00	11 802 198,60	10 402 478,35
6121	Budovy, haly a stavby	7 130 800,00	8 965 800,00	3 464 254,28
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	7 130 800,00	8 965 800,00	3 464 254,28
61	Investiční nákupy a související výdaje	7 130 800,00	8 965 800,00	3 464 254,28
6342	Investiční transfery krajům	100 000,00	100 000,00	30 000,00
6349	Ost.inv.transf.veřejným rozpočtům územní úr.		11 500,00	11 435,00
634	Inv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	100 000,00	111 500,00	41 435,00
6371	Účelové inv.transf.nepodnik.fyzickým osobám	100 000,00	100 000,00	
637	Investiční transfery obyvatelstvu	100 000,00	100 000,00	
63	Investiční transfery	200 000,00	211 500,00	41 435,00
6901	Rezervy kapitálových výdajů	500 000,00	152 379,60	
690	Ostatní kapitálové výdaje	500 000,00	152 379,60	
69	Ostatní kapitálové výdaje	500 000,00	152 379,60	
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	7 830 800,00	9 329 679,60	3 505 689,28
Výdaje celkem (třída 5+6)		17 778 800,00	21 131 878,20	13 908 167,63
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		6 368 000,00-	5 996 425,20-	211 608,07

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	7 300 000,00	6 928 425,20
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	932 000,00-	932 000,00-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		6 368 000,00	5 996 425,20
			211 608,07-

IV. STAVY A OBROT NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrát	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	6 928 425,20	714 356,73-	6 214 068,47	714 356,73
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	6 928 425,20	714 356,73-	6 214 068,47	714 356,73
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

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

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	175 360,00		175 360,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	343 750,00		343 750,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	64 739 694,61		64 739 694,61
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	6 208 970,80	398 999,99	6 607 970,79
Pěstítkelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 731 953,13	130 927,53-	2 601 025,60
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	2 459 301,24	3 115,00-	2 456 186,24
Kulturní předměty	103 950,00		103 950,00
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	1 043 896,00	3 578 804,01	4 622 700,01
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	398 999,99	398 999,99-	
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	100 000,00		100 000,00
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	175 360,00-		175 360,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	30 111,00-	17 196,00-	47 307,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	19 938 312,00-	1 279 559,00-	21 217 871,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	4 351 638,00-	395 809,00-	4 747 447,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 731 953,13-	130 927,53	2 601 025,60-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	11 545,80-	4 054,80	7 491,00-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	2 340,00-	3 287,40-	5 627,40-
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
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	110 000,00	125 000,00	121 311,30
5321	Neinvestiční transfery obcím	50 000,00	23 300,00	20 112,26
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	310 000,00	310 000,00	236 400,00
6342	Investiční transfery krajům	100 000,00	100 000,00	30 000,00
6349	Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně		11 500,00	11 435,00

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)
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	10 000,00	x	9 951,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru výjma zaměst. na služ.m.	x	10 000,00	x	9 951,00
13013			10 000,00	10 000,00	9 951,00	9 951,00
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	149 922,00	x	149 971,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru výjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	149 971,00
13101		Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce	149 922,00	0,00	149 971,00	149 971,00
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	559 031,60	x	559 031,60	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	559 031,60	x	559 031,60
33063			559 031,60	559 031,60	559 031,60	559 031,60
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	32 359,00	x	32 359,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	25 559,00	x	15 389,00
98008	5139	Nákup materiálu j.n.	x	2 000,00	x	1 169,00
98008	5169	Nákup ostatních služeb	x	1 000,00	x	1 000,00
98008	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	1 500,00	x	544,00
98008	5175	Pohoštění	x	2 300,00	x	2 184,00
98008		Dotace na volby prezidenta	32 359,00	32 359,00	32 359,00	20 286,00
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	32 186,00	x	32 186,00	x
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	29 494,00	x	17 344,00
98187	5139	Nákup materiálu j.n.	x	500,00	x	320,00
98187	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	x	700,00	x	614,00
98187	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	400,00	x	195,00
98187	5175	Pohoštění	x	1 092,00	x	1 091,00
98187		Dotace na volby o obecních zastupitelstev	32 186,00	32 186,00	32 186,00	19 564,00

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 PRAŽMO
739 04 Pražmo 153 ^③

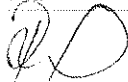
Osoba odpovědná za účetnictví

Eliška Rusková

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

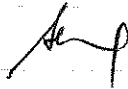
Osoba odpovědná za rozpočet

Eliška Rusková

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Mgr. Michaela Honešová

Podpisový záznam
statutárního zástupce

**Dotace z rozpočtu obce Pražmo
poskytnuté v roce 2018**

Poř. číslo	Datum přijetí žádosti	Žadatel	Požadovaná částka	Poskytnuta částka	BÚ	Pokladna
1	3.11.2017	Klub českých turistů, odbor Beskydy - Chata Prašivá	15 000	10 000	13.3.2018	-
2	8.11.2017	Český svaz včelařů, o.s., ZO Morávka	10 000	10 000	14.2.2018	-
3	10.11.2017	Volejbalový klub Raškovice	20 000	20 000	14.2.2018	-
4	21.11.2017	ZŠ a MŠ Morávka	50 000	50 000	4.5.2018	-
5	22.11.2017	ZO ČSOP Nový Jičín	3 000	1 000	28.2.2018	-
6	7.12.2017	TJ Sokol Pražmo-Raškovice	18 000	5 000	28.2.2018	-
7	8.12.2017	Ladislav Demeter	20 000	20 000	12.2.2018	-
8	5.2.2018	ZŠ a MŠ Raškovice	100 000	100 000	13.6.2018	-
9	9.2.2018	Olga Muroňová	25 000	25 000	-	1.6.2018
10	5.4.2018	Linka bezpečí	5 000	1 000	23.5.2018	-
11	31.5.2018	Jiří Boháčik	10 000	5 000	13.6.2018	-
12	25.4.2018	TJ Pražmo-Raškovice	20 000	15 000	2.7.2018	-
13	13.6.2018	Klub volného času Pražmo	5 000	5 000	-	3.7.2018
Celkem dotace				267 000		

Dary z rozpočtu obce

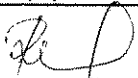
1	15.11.2017	ŘK farnost Morávka	150 000	150 000	6.4.2018	-
2	23.1.2018	Obec Raškovice	3 000	3 000	8.3.2018	-
3	15.4.2018	Nadační fond Naše Česko	5 000	5 000	30.4.2018	-
4.	rozhod.ZO	Dary 9 členům Výjezdové jednotky hasičů	5000/osoba	45 000	31.12.2018	
Celkem dary				203 000		
	rozhod.ZO	Obec Prameny - bez smlouvy -dar		11 000	15.11.2018	

Poskytnuté příspěvky za rok 2018

	Datum úhrady	Příjemce příspěvku	celkem	částka k 30.6.	Poznámka
1.	12.1.-30.6.	MŠ, p.o. Pražmo-příspěvek od zřizovatele	525 000	525 000	
2.	5.1.-30.6.	Svazek obcí Morávka-Pražmo-příspěvek do svazku	200 000	200 000	
3.	12.2.2018	ČSAD F-M - dopravní obslužnost	70 100	70 100	
4.	17.1.2018	Měský úřad F-M - za přestupková řízení r.2017	12 294,26	12 294,24	
5.	26.4.2018	Sdružení povodí obcí Morávky-příspěvek do svazku	22 600	22 600	za rok 2018

Dotace přijaté od obcí a KÚ za rok 2018

	Datum přijetí	Poskytovatel	ÚZ	Částka	Poznámka
1.	10.1.2018	Krajský úřad -dotace na Volbu prezidenta ČR	98008	32359	vyúčt.k 31.12.2018
2.	8.1. a 9.4.	Krajský úřad -dotace na správu na rok 2018 -celkem	181700	181700	k 31.12.2018
3.	3.4.2018	Obec Raškovice - na veřejné pohřebiště		69058,80	smlouva
4.	20.4.2018	Obec Morávka - na veřejné pohřebiště		52252,50	smlouva
5.	1.1.2018	Úřad Práce F-M - dotace na náklady mezd VPP	13101	149 971	
6.	26.9.2018	Krajský úřad - dotace na volby do ZO	98187	32186	vyúčt. k 31.12.2018
7.	15.1.2018	Úřad Práce F-M - dotace na náklady mezd VPP	13013	9951	
8.	02.a 11./18	KÚ průtoková dotace pro MŠ	33063	559031,60	
9.	6.12.2018	Vyúčtování dotace z fondu Euroregion Beskydy		502545	


Obec PRAŽMO
739 04 Pražmo 153

Příloha k dopisu čj. MSK 9186/2019 ze dne 16.01.2019
 vyplněnou tabulku doručte **nejpozději do 15.02.2019**

Obec Pražmo
 MORAVSKOSLEZSKÝ

Příjemce:
 Kraj⁴:
 Poskytovatel³:
 Kapitola¹:

Všeobecná pokladní správa a Operace státních finančních aktiv


Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv

Část A. Finanční vypořádání dotací s výjimkou dotací na programové financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací a na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

Ukazatel	č. akce (projektu) EDS/SMVS	účelový znak	číslo jednací	v Kč na dvě desetinná místa			
				Čerpáno k 31.12.2018	Vráceno v průběhu roku na účet kraje	Skutečně použito k 31.12.2018	Předepsaná výše vratky dotace při finančním vypořádání
a	b	c	d	1	2	3	4 = 1 - 2 - 3
Dotace celkem				64 545,00	0,00	39 850,00	24 695,00
v tom:							
Účelové dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR	---	98008	MF-53/2018/1201-15	32 359,00	0,00	20 286,00	12 073,00
Účelové dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstev v obcích	---	98187	MF-21343/2018/1201-15	32 186,00	0,00	19 564,00	12 622,00

Sestavil (jméno, příjmení, telefon, e-mail):
 Eliška Rusková, 558692240, eliska.ruskova@prazmo.cz
 Datum a podpis:
 30.1.2019

Kontroloval (jméno, příjmení, telefon, e-mail):
 Mgr. Michaela Honešová, 558692665, starostka@prazmo.cz
 Datum a podpis: 30.1.2019


 Obec PRAŽMO
 739 04 Pražmo 153

okres Frýdek-Místek

Inventarizační zpráva

V souladu s ustanoveními zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č.410/2009 Sb., platnými Českými účetními standardy a vyhláškou č.270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2018 inventarizační komisí ve složení:

	Příjmení a jméno
Vedoucí komise:	Olga Muroňová
Členové komise:	Mgr. Michaela Honešová Ing. Jindřich Vymětalík Artemis Carbolová

Za inventarizovaný majetek hmotně odpovídá: Eliška Rusková – účetní

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 8. ledna 2019 v 11.14 hod.

Inventarizace byla ukončena dne: 20. ledna 2019 v 11.20 hod.

Způsob provedení inventarizace

- a) fyzická
- b) dokladová

Výsledek inventarizace – viz příložená srovnávací tabulka

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Nebyly zjištěny.

20. 1. 2019

.....
Datum



.....
Podpis

Vyjádření inventarizační komise

- a) k zjištěným inventarizačním rozdílům: Nebyly zjištěny.
- b) k dodržování předepsaných postupů a majetku a závazků a účetních postupů: Bez připomínek.

- c) opatření k odstranění nedostatků
 – v průběhu inventarizace uložena:
 Nebyla uložena.
- navrhovaná po skončení inventarizace:
 Nebyla navržena.

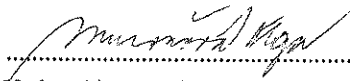
Prohlášení inventarizační komise

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a příkazem ze dne 10.12.2018 k provedení inventarizace.
 b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

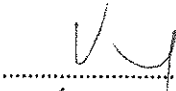
20.1.2019

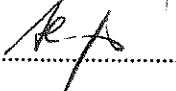
.....

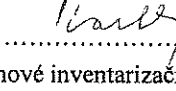
Datum



 Vedoucí inventarizační komise (podpis)








 Členové inventarizační komise (podpis)

S výsledky inventarizace byl hmotně odpovědný pracovník seznámen

20. 1. 2019

.....

Datum



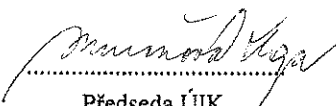
 Podpis

Schvaluji inventarizační zprávu a způsob proúčtování inventarizačních rozdílů

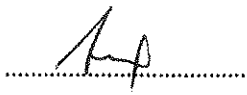
20. 1. 2019

.....

Datum



 Předseda ÚIK



 Statutární orgán

Obec PRAŽMO
 739 04 Pražmo 153

Inventurní sumář

Příloha k inventurní zprávě za rok 2018

účet	průběžná TČAT	účetní evidence	stav z inventurny	rozšíř	vyvolání rozšíř
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek					
018/0000	2	programové vybavení	175 360,00	175 360,00	
Celkem účet 018			175 360,00	175 360,00	0,00
Dlouhodobý nehmotný majetek					
019/0000	2	územní plán	343 750,00	343 750,00	
Celkem účet 019			343 750,00	343 750,00	0,00
Budovy a stavby					
021/0100	2	bytové domy	29 357,00	29 357,00	
021/0200	2	budovy pro sl. Obyvatelstvu	22 771 002,58	22 771 002,58	
021/0300	2	jiné nebytové domy	236 029,00	236 029,00	
021/0400	2	komunikace a VO	10 945 071,33	10 945 071,33	
021/0400	10	komunikace a VO	158 814,00	158 814,00	
021/0500	2	jiné inženýrské sítě	28 204 530,00	28 204 530,00	
021/0600	2	ostatní	2 288 524,70	2 288 524,70	
021/0600	10	ostatní	106 366,00	106 366,00	
Celkem účet 021			64 739 694,61	64 739 694,61	0,00
Stroje a zařízení					
022/0000	1	veřejná zeleň	121 940,00	121 940,00	
022/0000	2	obecní úřad	245 874,90	245 874,90	
022/0000	3	JPO	5 755 147,90	5 755 147,90	
022/0000	4	bytové hospodářství	86 008,00	86 008,00	
022/0000	2	služební auto YETI	398 999,99	398 999,99	
Celkem účet 022			6 607 970,79	6 607 970,79	0,00

Pozemky				
031/0100	2 Stavební pozemek	2 544,00	2 544,00	2 544,00
031/0200	2 poz. prod. a veřejná zeleň	58 809,44	58 809,44	58 809,44
031/0300	2 zahrady, louky, pastviny	35 790,27	35 790,27	35 790,27
031/0400	2 zastavěná plocha	100 018,00	100 018,00	100 018,00
031/0410	11 zastavěná plocha Hotel Travný	1 551 376,00	1 551 376,00	1 551 376,00
031/0500	2 ostatní pozemky	707 648,53	707 648,53	707 648,53
Celkem účet 031		2 456 186,24	2 456 186,24	2 456 186,24
Umělecké předměty				0,00
032/0000	2 obecní úřad	3 750,00	3 750,00	3 750,00
032/0000	1 obec - dřevěné plastiky	100 200,00	100 200,00	100 200,00
Celkem účet 032		103 950,00	103 950,00	103 950,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek				
028/0000	1 veřejná zeleň	254 281,10	254 281,10	254 281,10
028/0000	2 obecní úřad	1 069 754,49	1 069 754,49	1 069 754,49
028/0000	3 JPO	661 095,90	661 095,90	661 095,90
028/0000	4 bytové hospodářství	12 106,00	12 106,00	12 106,00
028/0000	6 mateřské centrum	334 295,11	334 295,11	334 295,11
028/0000	7 knihovna	52 725,00	52 725,00	52 725,00
028/0000	10 hřbitov	11 507,00	11 507,00	11 507,00
028/0000	11 Hotel Travný	205 261,00	205 261,00	205 261,00
Celkem účet 028		2 601 025,60	2 601 025,60	2 601 025,60
Pomocná operativní evidence				
902/0100	1 veřejná zeleň	76 206,00	76 206,00	76 206,00
902/0100	2 obecní úřad	270 427,37	270 427,37	270 427,37
902/0100	3 JPO	211 349,31	211 349,31	211 349,31
902/0100	4 Bytové hospodářství	16 551,00	16 551,00	16 551,00
902/0100	6 Mateřské centrum	23 916,95	23 916,95	23 916,95
902/0100	7 knihovna	93 753,00	93 753,00	93 753,00
902/0100	10 hřbitov	21 096,00	21 096,00	21 096,00
902/0100	11 Hotel Travný	11 426,00	11 426,00	11 426,00
Celkem účet 902		724 725,63	724 725,63	724 725,63
				0,00

Dlouhodobý finanční majetek			
061/0000	Majetková účast v s.r.o. Hotel Travný	100 000,00	100 000,00
			0,00
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
041/0000		0,00	0,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek			
042/0000		4 622 700,01	4 622 700,01
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek			
052/0000		0,00	0,00
Peněžní prostředky v pokladně			
261/0000		0,00	0,00
Výpůjčky			
999/0992		41 560,00	41 560,00
Krátodobé pohledávky:			
311 - Odběratelé		296 735,15	296 735,15
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy		121 250,00	121 250,00
315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti		31 494,00	31 494,00
316 - Poskytnuté návratné fin.výpomoci -Hotel		530 000,00	530 000,00
346 - Phledávky za vybranými vlád.institucemi		0,00	0,00
381 - Náklady příštích období		0,00	0,00
388 - Dohadné účty aktivní		3 058 317,48	3 058 317,48
Krátodobé pohledávky celkem		4 037 796,63	4 037 796,63
Krátodobý finanční majetek:			
231 - Základní běžný účet ČS, a.s.		5 228 830,57	5 228 830,57
231- Základní běžný účet ČNB		985 237,90	985 237,90
		6 214 068,47	6 214 068,47
Ceniny			0,00
263/0000	2 stravenky 397 x 60	23 820,00	23 820,00
Celkem účet 263		23 820,00	23 820,00
Krátodobý finanční majetek:		6 237 888,47	6 237 888,47
			0,00

Dlouhodobé závazky:			
451- Dlouhodobý úvěr na Hotel	6 369 800,00	6 369 800,00	0,00
Krátodobé závazky:			
321 - Dodvatelé	155 860,50	155 860,60	0,00
324 - Krátodobé přijaté zálohy	108 012,00	108 012,00	0,00
331 - Zaměstnanci	146 603,00	146 603,00	0,00
336 - Sociální zabezpečení	49 409,00	49 409,00	0,00
337 - Zdravotní pojištění	24 147,00	24 147,00	0,00
342 - Ostatní daně, popl. a jiná obdob.pen.plnění	27 046,00	27 046,00	0,00
389 - Dohadné účty pasivní	180 320,00	180 320,00	0,00
374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transféry	64 545,00	64 545,00	0,00
Celkem krátkodobé závazky	755 942,50	755 942,60	0,00
Oprávký k účtům 311 a 315			
192 - Oprávky k účtu 315	7 491,00	7 491,00	0,00
194 - Oprávky k účtu 311	5 627,40	5 627,40	0,00
Celkem oprávký k účtům	13 118,40	13 118,40	0,00
Podrozvaha :			
915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledáky z tranferu	2 943 855,21	2 943 855,21	0,00

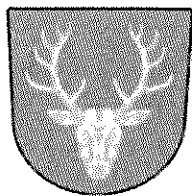
V Pražmě dne 20.1.2019
 Vypracovala: Rusková Eliška - účetní



Obec PRAŽMO
 739 04 Pražmo 153 ^③

Ministerstvo financí

FIN 2-12 M

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU

územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad

sestavený k 12 / 2018

(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok Měsíc IČO

2018 12 00576999

Název a sídlo účetní jednotky: **Obec Pražmo**

Pražmo č.p. 153

73904 Pražmo

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		1	2	3		
0000	1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	2 300 000,00	2 612 000,00	2 611 583,12	113,55	99,98
0000	1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	60 000,00	61 000,00	60 898,28	101,50	99,83
0000	1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	210 000,00	250 000,00	240 519,85	114,53	96,21
0000	1121	Daň z příjmů právnických osob	2 100 000,00	2 210 000,00	2 208 055,28	105,15	99,91
0000	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	60 000,00	37 950,00			
0000	1211	Daň z přidané hodnoty	4 000 000,00	5 440 000,00	5 437 213,39	135,93	99,95
0000	1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fond		1 000,00	842,90	*****	84,29
0000	1340	Poplatek za provoz, shrom.,... a odstr. kom. odpadu	450 000,00	458 000,00	457 687,00	101,71	99,93
0000	1341	Poplatek ze psů	18 000,00	19 000,00	18 072,00	100,40	95,12
0000	1342	Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt		150,00	145,00	*****	96,67
0000	1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	13 000,00	14 500,00	13 570,00	104,38	93,59
0000	1345	Poplatek z ubytovací kapacity		70,00	65,00	*****	92,86
0000	1356	Příjmy úhrad za dobývání nerostů a popl.za geol.pr		50,00	21,00	*****	42,00
0000	1361	Správní poplatky	14 000,00	13 280,00	12 040,00	86,00	90,66
0000	1381	Daň z hazardních her		65 000,00	63 308,98	*****	97,40
0000	1382	Zrušený odvod z loterií a pod.her kromě výh.hr.př.	40 000,00	5 000,00	41,13	0,10	0,82
0000	1511	Daň z nemovitých věcí	480 000,00	480 000,00	437 631,62	91,17	91,17
0000	2412	Splátky půjč.prostř.od podnik.nef.subj.-prav. oso	120 000,00	520 000,00			
0000	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR		64 545,00	64 545,00	*****	100,00
0000	4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	181 700,00	181 700,00	181 700,00	100,00	100,00
0000	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.rozpočtu	135 000,00	718 953,60	718 953,60	532,56	100,00
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	110 000,00	125 000,00	121 311,30	110,28	97,05
0000	Bez ODP		10 291 700,00	13 277 198,60	12 648 204,45	122,90	95,26
2321	2139	Ostatní příjmy z pronájmu majetku		120 600,00	120 593,00	*****	99,99
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly			120 600,00	120 593,00	*****	99,99

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		1	2	3		
3314	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	3 000,00	3 000,00	2 110,00	70,33	70,33
3314		Činnosti knihovnické	3 000,00	3 000,00	2 110,00	70,33	70,33
3319	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	29 000,00	32 100,00	32 032,00	110,46	99,79
3319	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		502 600,00	502 545,00	*****	99,99
3319		Ostatní záležitosti kultury	29 000,00	534 700,00	534 577,00	*****	99,98
3612	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	50 000,00	50 000,00	28 114,00	56,23	56,23
3612	2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	27 000,00	8 000,00	7 392,00	27,38	92,40
3612		Bytové hospodářství	77 000,00	58 000,00	35 506,00	46,11	61,22
3613	2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	21 000,00	21 200,00	21 150,00	100,71	99,76
3613		Nebytové hospodářství	21 000,00	21 200,00	21 150,00	100,71	99,76
3632	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	110 000,00	220 000,00	202 529,00	184,12	92,06
3632		Pohřebnictví	110 000,00	220 000,00	202 529,00	184,12	92,06
3636	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků					
3636		Územní rozvoj					
3639	2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti		15 000,00	8 000,00	*****	53,33
3639	3111	Příjmy z prodeje pozemků		30 500,00	30 260,00	*****	99,21
3639		Komunální služby a územní rozvoj j.n.		45 500,00	38 260,00	*****	84,09
3722	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	10 000,00	22 000,00	18 650,00	186,50	84,77
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů	10 000,00	22 000,00	18 650,00	186,50	84,77
3725	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	150 000,00	158 000,00	157 113,00	104,74	99,44
3725		Využívání a zneškodňování komun.odpadů	150 000,00	158 000,00	157 113,00	104,74	99,44
5512	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady					
5512		Požární ochrana - dobrovolná část					
6171	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	15 000,00	15 000,00	9 227,00	61,51	61,51
6171	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	2 000,00	2 000,00	555,00	27,75	27,75
6171	2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	480 000,00	265 200,00			
6171	2141	Příjmy z úroků (část)	2 000,00	2 000,00	691,66	34,58	34,58
6171	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	120 000,00	320 954,40	276 128,59	230,11	86,03
6171	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	100 100,00	70 100,00	54 481,00	54,43	77,72
6171		Činnost místní správy	719 100,00	675 254,40	341 083,25	47,43	50,51
6310	2141	Příjmy z úroků (část)					
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací					
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			11 410 800,00	15 135 453,00	14 119 775,70	123,74	93,29

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		1	2	3		
2212	5169	Nákup ostatních služeb	230 000,00	230 000,00	37 571,00	16,34	16,34
2212	5171	Opravy a udržování	200 000,00	200 000,00	51 862,00	25,93	25,93
2212	Sílnice		430 000,00	430 000,00	89 433,00	20,80	20,80
2292	5193	Výdaje na dopravní územní obslužnost	60 000,00	70 100,00	70 100,00	116,83	100,00
2292	Dopravní obslužnost veřejnými službami		60 000,00	70 100,00	70 100,00	116,83	100,00
3111	5139	Nákup materiálu j.n.		4 000,00	3 055,00	*****	76,38
3111	5169	Nákup ostatních služeb		1 000,00	500,00	*****	50,00
3111	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	500 000,00	525 000,00	525 000,00	105,00	100,00
3111	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac		559 031,60	559 031,60	*****	100,00
3111	6121	Budovy, haly a stavby	80 000,00	75 000,00			
3111	Mateřské školy		580 000,00	1 164 031,60	1 087 586,60	187,51	93,43
3113	5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organ.	150 000,00	150 000,00	150 000,00	100,00	100,00
3113	Základní školy		150 000,00	150 000,00	150 000,00	100,00	100,00
3314	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	85 000,00	160 400,00	160 353,00	188,65	99,97
3314	5021	Ostatní osobní výdaje	5 000,00	30 000,00	24 744,00	494,88	82,48
3314	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan	23 500,00	33 000,00	31 203,00	132,78	94,55
3314	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	9 000,00	12 000,00	11 233,00	124,81	93,61
3314	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	15 000,00	15 000,00	14 789,00	98,59	98,59
3314	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	3 500,00	3 500,00	3 065,00	87,57	87,57
3314	5139	Nákup materiálu j.n.	4 000,00	6 000,00	5 509,00	137,73	91,82
3314	5169	Nákup ostatních služeb	10 000,00	7 000,00	3 277,00	32,77	46,81
3314	5424	Náhrady mezd v době nemoci		4 000,00	3 671,00	*****	91,78
3314	Činnosti knihovnické		155 000,00	270 900,00	257 844,00	166,35	95,18
3319	5021	Ostatní osobní výdaje	70 000,00	70 000,00	66 968,00	95,67	95,67
3319	5139	Nákup materiálu j.n.	170 000,00	44 000,00	43 531,00	25,61	98,93
3319	5169	Nákup ostatních služeb	255 000,00	419 000,00	418 827,00	164,25	99,96
3319	5175	Pohoštění	17 000,00	17 000,00	13 633,00	80,19	80,19
3319	5192	Poskytnuté náhrady	20 000,00	16 000,00	16 000,00	80,00	100,00
3319	5194	Věcné dary	18 000,00	14 000,00	14 000,00	77,78	100,00
3319	5499	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu					
3319	Ostatní záležitosti kultury		550 000,00	580 000,00	572 959,00	104,17	98,79
3392	5193	Výdaje na dopravní územní obslužnost					
3392	Zájmová činnost v kultuře						
3612	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	60 000,00	60 000,00	22 650,00	37,75	37,75
3612	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan	10 000,00	10 000,00	5 662,00	56,62	56,62
3612	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	4 000,00	4 000,00	2 039,00	50,98	50,98
3612	5139	Nákup materiálu j.n.	5 000,00	5 000,00			
3612	5151	Studená voda	8 000,00	8 000,00	2 900,10	36,25	36,25

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		1	2	3		
3612	5154	Elektrická energie	20 000,00	20 000,00	11 910,00	59,55	59,55
3612	5155	Pevná paliva	75 000,00	25 000,00			
3612	5163	Služby peněžních ústavů	18 000,00				
3612	5169	Nákup ostatních služeb		18 000,00			
3612	6121	Budovy, haly a stavby	5 590 800,00	5 590 800,00	188 508,00	3,37	3,37
3612	Bytové hospodářství		5 790 800,00	5 740 800,00	233 669,10	4,04	4,07
3613	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.					
3613	5139	Nákup materiálu j.n.	7 000,00	7 000,00			
3613	5151	Studená voda	1 000,00	1 000,00	81,00	8,10	8,10
3613	5154	Elektrická energie	55 000,00	55 000,00	30 730,00	55,87	55,87
3613	5169	Nákup ostatních služeb	2 000,00	2 000,00			
3613	5171	Opravy a udržování	235 000,00	385 000,00	292 313,25	124,39	75,93
3613	Nebytové hospodářství		300 000,00	450 000,00	323 124,25	107,71	71,81
3631	5154	Elektrická energie	80 000,00	80 000,00	69 050,00	86,31	86,31
3631	5169	Nákup ostatních služeb	80 000,00	80 000,00	36 922,00	46,15	46,15
3631	5171	Opravy a udržování	100 000,00	100 000,00	50 303,00	50,30	50,30
3631	Veřejné osvětlení		260 000,00	260 000,00	156 275,00	60,11	60,11
3632	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	148 000,00	155 000,00	152 352,00	102,94	98,29
3632	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	23 000,00	38 100,00	38 090,00	165,61	99,97
3632	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	8 000,00	14 900,00	13 710,00	171,38	92,01
3632	5134	Prádlo, oděv a obuv	2 000,00	2 000,00	690,00	34,50	34,50
3632	5139	Nákup materiálu j.n.	4 000,00	2 000,00	718,00	17,95	35,90
3632	5151	Studená voda	3 000,00	3 000,00	2 423,50	80,78	80,78
3632	5154	Elektrická energie	6 000,00	4 000,00	1 150,00	19,17	28,75
3632	5156	Pohonné hmoty a maziva	4 000,00	8 000,00	6 240,00	156,00	78,00
3632	5169	Nákup ostatních služeb	2 000,00	54 000,00	53 954,00	*****	99,91
3632	5424	Náhrady mezd v době nemoci		16 000,00	15 691,00	*****	98,07
3632	Pohřebnictví		200 000,00	297 000,00	285 018,50	142,51	95,97
3713	6342	Investiční transfery krajům	100 000,00	100 000,00	30 000,00	30,00	30,00
3713	6371	Účelové invest. transfery nepodnikajícím fyz. osob	100 000,00	100 000,00			
3713	Změny technologií vytápění		200 000,00	200 000,00	30 000,00	15,00	15,00
3721	5169	Nákup ostatních služeb	30 000,00	40 000,00	28 863,00	96,21	72,16
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů		30 000,00	40 000,00	28 863,00	96,21	72,16
3722	5139	Nákup materiálu j.n.	5 000,00	5 000,00	2 722,50	54,45	54,45
3722	5169	Nákup ostatních služeb	185 000,00	205 000,00	204 223,20	110,39	99,62
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů		190 000,00	210 000,00	206 945,70	108,92	98,55
3723	5321	Neinvestiční transfery obcím	50 000,00	8 000,00	4 818,00	9,64	60,23
3723	Sběr a svoz ost.odpadů (jiných než nebez.a komun.)		50 000,00	8 000,00	4 818,00	9,64	60,23
3725	5169	Nákup ostatních služeb	500 000,00	490 000,00	444 795,30	88,96	90,77
3725	Využívání a zneškodňování komun.odpadů		500 000,00	490 000,00	444 795,30	88,96	90,77
3745	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	424 000,00	689 000,00	687 574,00	162,16	99,79
3745	5021	Ostatní osobní výdaje	60 000,00	80 000,00	73 565,00	122,61	91,96

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		1	2	3		
3745	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	100 000,00	182 000,00	181 472,00	181,47	99,71
3745	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	40 000,00	62 000,00	61 303,00	153,26	98,88
3745	5134	Prádlo, oděv a obuv	10 000,00	8 000,00	3 341,00	33,41	41,76
3745	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		21 200,00	19 590,00	*****	92,41
3745	5139	Nákup materiálu j.n.	26 000,00	38 000,00	37 750,70	145,20	99,34
3745	5156	Pohonné hmoty a maziva	15 000,00	15 000,00	14 527,00	96,85	96,85
3745	5167	Služby školení a vzdělávání		500,00	370,00	*****	74,00
3745	5169	Nákup ostatních služeb	16 000,00	17 500,00	15 876,40	99,23	90,72
3745	5424	Náhrady mezd v době nemoci	9 000,00	3 000,00			
3745	6121	Budovy, haly a stavby	1 460 000,00	3 300 000,00	3 275 746,28	224,37	99,27
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň		2 160 000,00	4 416 200,00	4 371 115,38	202,37	98,98
5512	5019	Ostatní platy		13 000,00	12 849,00	*****	98,84
5512	5134	Prádlo, oděv a obuv	23 000,00	21 000,00	20 275,00	88,15	96,55
5512	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	20 000,00	40 000,00	39 732,00	198,66	99,33
5512	5139	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	27 000,00	26 025,70	260,26	96,39
5512	5156	Pohonné hmoty a maziva	40 000,00	30 000,00	28 202,00	70,51	94,01
5512	5162	Služby elektronických komunikací	3 000,00	5 000,00	4 256,98	141,90	85,14
5512	5163	Služby peněžních ústavů					
5512	5167	Služby školení a vzdělávání	20 000,00	27 000,00	26 820,00	134,10	99,33
5512	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	21 000,00	20 676,00	103,38	98,46
5512	5171	Opravy a udržování	14 000,00	6 500,00	5 200,00	37,14	80,00
5512	Požární ochrana - dobrovolná část		150 000,00	190 500,00	184 036,68	122,69	96,61
5519	5134	Prádlo, oděv a obuv					
5519	5139	Nákup materiálu j.n.					
5519	Ostatní záležitosti požární ochrany						
6112	5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	800 000,00	1 125 000,00	1 124 422,00	140,55	99,95
6112	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	118 000,00	191 000,00	126 982,00	107,61	66,48
6112	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	62 000,00	137 000,00	70 720,00	114,06	51,62
6112	Zastupitelstva obcí		980 000,00	1 453 000,00	1 322 124,00	134,91	90,99
6115	5021	Ostatní osobní výdaje		29 494,00	17 344,00	*****	58,81
6115	5139	Nákup materiálu j.n.		500,00	320,00	*****	64,00
6115	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol		700,00	614,00	*****	87,71
6115	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)		400,00	195,00	*****	48,75
6115	5175	Pohoštění		1 092,00	1 091,00	*****	99,91
6115	Volby do zastupitelstev územních samosprávných cel			32 186,00	19 564,00	*****	60,78
6118	5021	Ostatní osobní výdaje		25 559,00	15 389,00	*****	60,21
6118	5139	Nákup materiálu j.n.		2 000,00	1 169,00	*****	58,45
6118	5169	Nákup ostatních služeb		1 000,00	1 000,00	*****	100,00
6118	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)		1 500,00	544,00	*****	36,27

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		1	2	3		
6118	5175	Pohoštění		2 300,00	2 184,00	*****	94,96
6118		Volba prezidenta republiky		32 359,00	20 286,00	*****	62,69
6171	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	1 015 000,00	820 000,00	760 863,00	74,96	92,79
6171	5019	Ostatní platy	5 000,00				
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	40 000,00	40 000,00	17 657,00	44,14	44,14
6171	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	380 000,00	189 500,00	188 435,00	49,59	99,44
6171	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	250 000,00	85 300,00	65 901,00	26,36	77,26
6171	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	10 000,00	10 000,00	7 767,00	77,67	77,67
6171	5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	5 000,00	5 000,00	2 963,00	59,26	59,26
6171	5134	Prádlo, oděv a obuv	4 500,00	6 200,00	6 119,97	136,00	98,71
6171	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	263 000,00	283 000,00	265 580,00	100,98	93,84
6171	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	205 000,00	57 000,00	56 940,00	27,78	99,89
6171	5139	Nákup materiálu j.n.	264 500,00	272 000,00	271 659,00	102,71	99,87
6171	5141	Úroky vlastní	66 000,00	66 000,00	60 864,30	92,22	92,22
6171	5151	Studená voda	70 000,00	73 922,00	38 576,40	55,11	52,19
6171	5153	Plyn	115 000,00	141 500,00	136 968,65	119,10	96,80
6171	5154	Elektrická energie	110 000,00	110 000,00	101 392,00	92,17	92,17
6171	5155	Pevná paliva	200 000,00	200 000,00	116 980,05	58,49	58,49
6171	5156	Pohonné hmoty a maziva	25 000,00	25 000,00	20 020,00	80,08	80,08
6171	5161	Poštovní služby	5 000,00	15 000,00	13 599,00	271,98	90,66
6171	5162	Služby elektronických komunikací	50 000,00	40 000,00	34 548,90	69,10	86,37
6171	5163	Služby peněžních ústavů	80 000,00	90 000,00	87 202,72	109,00	96,89
6171	5165	Nájemné za půdu	1 300,00	1 300,00	1 289,00	99,15	99,15
6171	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	214 000,00	154 000,00	116 556,00	54,47	75,69
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	30 000,00	30 000,00	24 915,00	83,05	83,05
6171	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	90 000,00	70 000,00	65 566,70	72,85	93,67
6171	5169	Nákup ostatních služeb	265 700,00	380 400,00	380 301,00	143,13	99,97
6171	5171	Opravy a udržování	29 000,00	97 000,00	95 765,00	330,22	98,73
6171	5172	Programové vybavení		4 000,00	4 000,00	*****	100,00
6171	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	5 000,00	5 000,00	3 133,00	62,66	62,66
6171	5175	Pohoštění	30 000,00	77 000,00	75 199,00	250,66	97,66
6171	5179	Ostatní nákupy j.n.	3 000,00	4 000,00	3 806,00	126,87	95,15
6171	5182	Poskytované zálohy vlastní pokladně					
6171	5222	Neinvestiční transfery spolkům	150 000,00	170 000,00	162 000,00	108,00	95,29
6171	5223	Neinv.transfery církvím a náboženským společnostem	150 000,00	150 000,00	150 000,00	100,00	100,00
6171	5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím		16 000,00	16 000,00	*****	100,00
6171	5321	Neinvestiční transfery obcím		15 300,00	15 294,26	*****	99,96
6171	5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	310 000,00	310 000,00	236 400,00	76,26	76,26
6171	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	3 000,00	3 000,00	2 500,00	83,33	83,33
6171	5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům	5 000,00	5 000,00			

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		1	2	3		
6171	5613	Neinv.půjčené prostř.nefin.podnik.subj.-pr.osobám		400 000,00	400 000,00	*****	100,00
6171	6349	Ostatní invest. transf.veř.rozpočtům územní úrovně		11 500,00	11 435,00	*****	99,43
6171	Činnost místní správy		4 449 000,00	4 432 922,00	4 018 196,95	90,32	90,64
6310	5163	Služby peněžních ústavů	20 000,00	20 000,00	19 544,17	97,72	97,72
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		20 000,00	20 000,00	19 544,17	97,72	97,72
6399	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	60 000,00	27 500,00			
6399	Ostatní finanční operace		60 000,00	27 500,00			
6402	5364	Vratky transferů poskytnutých z veř.rozpočtů ÚÚ	14 000,00	14 000,00	11 869,00	84,78	84,78
6402	Finanční vypořádání minulých let		14 000,00	14 000,00	11 869,00	84,78	84,78
6409	6901	Rezervy kapitálových výdajů	500 000,00	152 379,60			
6409	Ostatní činnosti j.n.		500 000,00	152 379,60			
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			17 778 800,00	21 131 878,20	13 908 167,63	78,23	65,82

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název	Číslo položky/řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
text	r	1	2	3		
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	7 300 000,00	6 928 425,20	714 356,73	9,79	10,31
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117					
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118					
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121					
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123					
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	932 000,00-	932 000,00-	925 964,80-	99,35	99,35
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125					
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127					
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128					
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211					
Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů(-)	8212					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8214					
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8215					
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8217					
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8218					
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221					
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8222					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223					
Uhrazené spl.dlouhod. přij.půjč.prostř. (-)	8224					
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8225					
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8227					
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8228					
Opravné položky k peněžním operacím						
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901					
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902					
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905					
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	6 368 000,00	5 996 425,20	211 608,07-	3,32-	3,53-

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
text	r	41	42	43		
TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010	9 745 000,00	11 667 000,00	11 561 694,55	118,64	99,10
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020	1 239 100,00	2 347 754,40	1 441 311,25	116,32	61,39
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030		30 500,00	30 260,00		99,21
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	426 700,00	1 090 198,60	1 086 509,90	254,63	99,66
PŘÍJMY CELKEM	4050	11 410 800,00	15 135 453,00	14 119 775,70	123,74	93,29
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060					
v tom položky:						
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061					
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062					
2227 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi reg. radou a kraji, obcemi a DSO	4063					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080					
2443 - Splátky půjčených prostředků od regionálních rad	4081					
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	110 000,00	125 000,00	121 311,30	110,28	97,05
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110					
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od regionálních rad	4111					
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120					
* 4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130					
* 4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140					
* 4137 - Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - příjmy	4145					
* 4138 - Převody z vlastní pokladny	4146					
* 4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180					
4223 - Investiční přijaté transfery od regionálních rad	4181					
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190					
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191					
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	4192					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193					
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	4194					
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	4200	11 410 800,00	15 135 453,00	14 119 775,70	123,74	93,29
TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	9 948 000,00	11 802 198,60	10 402 478,35	104,57	88,14
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220	7 830 800,00	9 329 679,60	3 505 689,28	44,77	37,58
VÝDAJE CELKEM	4240	17 778 800,00	21 131 878,20	13 908 167,63	78,23	65,82
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250					
v tom položky:						

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
text	r	41	42	43		
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	50 000,00	23 300,00	20 112,26	40,22	86,32
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280	310 000,00	310 000,00	236 400,00	76,26	76,26
* 5342 - Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	4281					
* 5344 - Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů	4290					
* 5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300					
* 5347 - Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	4305					
* 5348 - Převody do vlastní pokladny	4306					
* 5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322					
5368 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi regionální radou a kraji, obcemi a DSO	4323					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky regionálním radám	4341					
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350					
6341 - Investiční transfery obcím	4360					
6342 - Investiční transfery krajům	4370	100 000,00	100 000,00	30 000,00	30,00	30,00
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371					
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380		11 500,00	11 435,00		99,43
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410					
6443 - Investiční půjčené prostředky regionálním radám	4411					
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420					
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostř. poskytnuté na území jiného okresu	4422					
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	4423					
ZJ 036 - Půjčené prostř. poskytnuté na území jiného kraje	4424					
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	17 778 800,00	21 131 878,20	13 908 167,63	78,23	65,82
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	6 368 000,00-	5 996 425,20-	211 608,07	3,32-	3,53-
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	6 368 000,00	5 996 425,20	211 608,07-	3,32-	3,53-
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460					
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	6 368 000,00	5 996 425,20	211 608,07-	3,32-	3,53-

VI. STAVY A ZMĚNY STAVŮ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1. 1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu bankovních účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	6 928 425,20	6 214 068,47	714 356,73
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	6 928 425,20	6 214 068,47	714 356,73
Pokladna	6040			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
text	r	71	72	73		
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	7090					
v tom položky:						
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7092					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100					
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7110					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120					
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7130					
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	7140					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150					
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7160					
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	7170					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7190					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192					
6341 - Investiční transfery obcím	7200					
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7210					
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	7220					
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230					
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250					
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290					
v tom položky:						
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7291					
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7292					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310					
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7320					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340					
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7350					
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	7360					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380					

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
text	r	71	72	73		
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7390					
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	7400					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7430					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432					
6341 - Investiční transfery obcím	7440					
6342 - Investiční transfery krajům	7450					
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7460					
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje	7470					
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490					
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7500					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520					
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7530					

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

Účelový znak	Název	Položka	Název	Výsledek od počátku roku
a		b		93
13013		4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	9 951,00
13013				9 951,00
13101	Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	149 971,00
13101	Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce			149 971,00
33063		4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	559 031,60
33063				559 031,60
98008	Dotace na volby prezidenta	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	32 359,00
98008	Dotace na volby prezidenta			32 359,00
98187	Dotace na volby o obecních zastupitelstev	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	32 186,00
98187	Dotace na volby o obecních zastupitelstev			32 186,00
C e l k e m				783 498,60

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, regionálním radám a dobrovolným svazkům obcí

Účelový znak	Název	Kód územn. jednotky	Položka	Název	Výsledek od počátku roku
a	b	b	c		103

***** tato část výkazu nemá data *****

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		c	d	1	2	3		
0000	4116		103	1		83 854,74	83 854,74	*****	100.00
0000	4116		103	5		475 176,86	475 176,86	*****	100.00
0000	4116		104	1		1 800,00	1 753,40	*****	97.41
0000	4116		104	5		8 200,00	8 197,60	*****	99.97
0000	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočt				569 031,60	568 982,60	*****	99.99
0000	Bez ODPA					569 031,60	568 982,60	*****	99.99
C e l k e m						569 031,60	568 982,60	*****	99.99

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		c	d	1	2	3		
3111	5336		103	1		83 854,74	83 854,74	*****	100.00
3111	5336		103	5		475 176,86	475 176,86	*****	100.00
3111	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organ				559 031,60	559 031,60	*****	100.00
3111	Mateřské školy					559 031,60	559 031,60	*****	100.00
3745	5011		104	1		1 800,00	1 753,40	*****	97.41
3745	5011		104	5		8 200,00	8 197,60	*****	99.97
3745	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na slu				10 000,00	9 951,00	*****	99.51
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň					10 000,00	9 951,00	*****	99.51
C e l k e m						569 031,60	568 982,60	*****	99.99

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Mgr. Michaela Honešová

Odpovídající za údaje

Došlo dne:

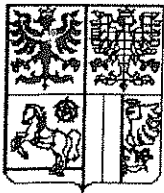
Obec PRAŽMO
739 04 Pražmo 153
①

o rozpočtu: Eliška Rusková

tel.: 558 692 240

o skutečnosti: Eliška Rusková

tel.: 558 692 240



Čj.: MSK 34193/2019
Sp. zn.: KON/14669/2018/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

OBECNÍ ÚŘAD PRAŽMO	
Došlo: 11-03-2019	27.10.19
Číslo jedn.	20.10.19
Podob. jedn.	20.10.19

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pražmo, IČ 00576999 za rok 2018

Na základě písemné žádosti ze dne 17. 5. 2018 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	464/03/2018	2569
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	457/03/2018	3789

dne 27. 2. 2019 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Pražmo.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 3. 9. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 27. 2. 2019.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Mgr. Michaela Honešová, starostka
- Eliška Rusková, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 19. 9. 2018



Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- 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,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operacích:

- akce "Zvýšení bezpečností pro pěší a cyklisty v centru obce Pražmo",
- pořízení majetku – osobní automobil, kompostéry, pračka, tiskárny, notebook, ruční ovladač, stojan na prospekty a tlakové láhve,
- smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 25. 4., 21. 5. a 31. 5. 2018,
- pohledávky vůči společnosti Hotel Travný s.r.o.,
- přijaté dotace na volby prezidenta České republiky a do zastupitelstev obcí,
- majetkoprávní smlouvy ze dne 31. 5. a 25. 4. 2018.

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti, uvedené v „Seznamu předložených dokumentů“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2018

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)
- obec nezaúčtovala do výnosů skutečně použitou část přijatých dotací na volby prezidenta republiky a do zastupitelstev obcí (viz část B.3 zprávy),
- obec nesprávně účtovala o přijaté dodavatelské faktury (viz část B.2 zprávy),
- obec neuveřejnila na profilu zadavatele dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený na veřejnou zakázku v souladu se zákonem (viz část B.1 zprávy),
- obec při dokladové inventuře neověřila skutečné stavy některého majetku podle inventarizačních evidencí na údaje v rozvaze (viz část B.4 zprávy).

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 5,99 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 6.369.800,00) | 9,15 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|---------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 48,00 % |
|--|---------|

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2018

- akce "Zvýšení bezpečnosti pro pěší a cyklisty v centru obce Pražmo"

B.1

Obec uzavřela dne 5. 12. 2018 dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo na provedení urbanistických úprav centra obce, předmětem dodatku byly méněpráce a vícepráce v rámci zhotovení stavby SO 03 - úprava pěší komunikace u hlavní silnice v rozsahu dle přílohy. Ověřením profilu zadavatele bylo zjištěno, že dodatek nebyl zveřejněn do 15 dnů od jeho uzavření (dodatek zveřejněn dne 27. 2. 2019).

Zjištěný stav není v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb.

B.2

Obec na základě smlouvy č. Z_S24_12_8120063762 se společností ČEZ Distribuce, a.s. ze dne 24. 10. 2018 uhradila 30. 10. 2018 zálohovou fakturu ve výši Kč 360.100,-- (Kč 337.100,-- za přeložku vedení NN – investiční a Kč 23.000,-- za přeložku vedení NN – VB), platba zaúčtována účetním dokladem č. 2858 nesprávně na účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy. Investiční zálohy se účtují na účet 052 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek.

Dne 28. 12. 2018 obec obdržela vyúčtování - dodavatelskou fakturu za přeložku vedení NN – investiční na částku Kč 330.649,73. Od této částky byla odečtena uhrazená záloha ve výši Kč 337.100,--. Obci vznikl přeplatek ve výši Kč 6.450,67 (dne 31. 12. 2018 obec obdržela finanční prostředky ve výši Kč 6.450,27, zaúčtováno účetním dokladem č. 3070).

Obec účetním dokladem č. 3069 ze dne 31. 12. 2018 nesprávně odúčtovala z účtu 314 celou zálohu ve výši Kč 360.100,-- (měla být odúčtována jen část ve výši Kč 337.100,--), nesprávně zaúčtovala na účet 042 částku Kč 353.649,73 (měla být zaúčtována částka Kč 330.649,73) a na účet 388 částku Kč 6.450,27.

Tímto nesprávným způsobem účtování došlo k tomu, že zůstatek na bankovním účtu je jiný než zůstatek v rozvaze na účtu 231 – Základní běžný účet o Kč 6.450,67.

Zjištěný stav není v souladu s § 4 zákona č. 563/1999 Sb. a § 32 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

- přijatá dotace na volby prezidenta České republiky a do zastupitelstev obcí

B.3

Obec obdržela:

- dotaci na výdaje spojené s volbou prezidenta republiky Kč 32.259,--, použito Kč 20.286,--, vratka Kč 12.073,--,
- dotaci na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev obcí Kč 32.186,--, použito Kč 19.564,--, vratka Kč 12.622,--.

Ověřením obrátů účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů bylo zjištěno, že obec nezaúčtovala k 31. 12. 2018 skutečně použité finanční prostředky na výdaje spojené s volbami ve výši Kč 39.850,-- na tento výnosový účet.

Zjištěný stav není v souladu s § 36 zákona č. 563/1991 Sb. a Českým účetním standardem č. 703.

- inventarizace**B.4**

Ověřením provedené inventarizace majetku a závazků bylo zjištěno, že zůstatky některých účtů nesouhlasí na operativní evidenci, např.:

- účty opravek k dlouhodobému majetku (účet 079 Kč 47.307,--, evidence Kč 47.289,--, účet 081 Kč 21.217.871,--, evidence Kč 21.256.640,--, účet 082 Kč 4.747.447,-- evidence Kč 4.637.286,--),
- účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku (účet Kč 15.167.638,03, evidence Kč 16.523.330,30),
- účet 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery (účet Kč 64.545,--, evidence Kč 24.695,--) viz bod B.3,
- účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků (účet Kč 6.214.068,--, výpis z účtu Kč 6.207.618,20), viz bod B.2,
- účet 311 - Odběratele (účet Kč 296.735,15, evidence Kč 318.444,15).

Zjištěný stav není v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.

Drobná pochybení, která neměla vliv na hospodaření obce

V průběhu přezkoumání hospodaření bylo zjištěno drobné pochybení, která s ohledem na hladinu významnosti neměla vliv na hospodaření obce:

- v rámci přezkoumání hospodaření obce byl ověřen postup rozpočtování konkrétních realizovaných projektů a finančních operací. Bylo zjištěno, že správce rozpočtu neprovedl předběžnou kontrolu před vznikem závazku, tj. před podpisem smlouvy na zhotovení díla „Zhotovení staveb - SO 01 - úprava místní komunikace včetně chodníku, SO 02 - úprava pěší komunikace u křižovatky, SO 03 - úprava pěší komunikace u hlavní silnice, SO06 - chodník kolem Roveňského potoka a SO 07 - úprava Roveňského potoka“. Došlo tak k situaci, kdy byla uzavřena smlouva bez zajištění finančního krytí ve schváleném či upraveném rozpočtu. Na základě uvedeného upozorňujeme na nutnost postupovat dle § 10 - § 15 vyhlášky č. 416/2004 Sb. a zákona č. 250/2000 Sb., tj. zajistit ověření správcem rozpočtu, že připravovaný výdaj je finančně kryt schválenými veřejnými výdaji (schváleným rozpočtem) a případně o tento výdaj rozpočet upravit před uzavřením smlouvy. V souvislosti s uvedeným zjištěním doporučujeme předkládat správci rozpočtu smlouvy vždy před jejich podpisem a opatřit je záznamem o provedení předběžné kontroly.

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl zjištěn nedostatek, ke kterému územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 21. 6. 2018.

Nedostatek

Ověřením údajů zveřejněných na profilu zadavatele bylo zjištěno, že u akce „Rekonstrukce zpevněné plochy před budovou obecního úřadu Pražmo“ nebyla zveřejněna smlouva o dílo se společností BESTON, spol. s r.o. uzavřená dne 30. 9. 2017 a dodatek č. 1 ze dne 25. 10. 2017 ke smlouvě o dílo, a to do 15 dnů od jejich uzavření (smlouva zveřejněna dne 24. 10. 2017).

Dále bylo zjištěno, že ke dni provedení konečného přezkoumání u této akce nebyla uveřejněna skutečně uhrazená cena, a to ve lhůtě nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy. Obec podepsala zápis o předání a převzetí díla dne 31. 10. 2017 a dodavatelská faktura byla uhrazena dne 28. 11. 2017 (účetní doklad č. 2979 ze dne 28. 11. 2017).

Opatření

Uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 6. 2018.

Obec přijala systémové opatření. Odpovědný pracovník byl upozorněn na důsledné dodržování platných právních předpisů.

Dále bylo splnění přijatého opatření ověřeno na Smlouvě o dílo na provedení urbanistických úprav centra obce uzavřené dne 27. 7. 2018 a zveřejněné na profilu zadavatele dne 6. 8. 2018.

Přijaté opatření bylo splněno.

Dle informací poskytnutých zástupci obce v přezkoumávaném období obec:

- neúčtovala o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- neručila za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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

Územní celek je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. přestupkem, za který lze uložit pokutu až do výše 50 000 Kč.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zprávu zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:**akce "Zvýšení bezpečností pro pěší a cyklisty v centru obce Pražmo"**

- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Provedení urbanistických úprav centra obce" (výzva k podání nabídek ze dne 22. 6. 2018, emailové oslovení 4 firem dne 22. 6. 2018, předpokládaná cena veřejné zakázky Kč 5.330.225,34 s DPH, hodnotící kritérium nejnižší nabídková cena, jmenování komise pro otevírání obálek ze dne 2. 7. 2018, čestné prohlášení o neexistenci střetu zájmů a mlčenlivosti člena komise ze dne 9. 7. 2018, protokol o otevírání obálek ze dne 9. 7. 2018, doručeny 2 nabídky, protokol o posouzení a hodnocení nabídek a oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 12. 7. 2018),
- smlouva o dílo ze dne 27. 7. 2018 uzavřená se subjektem Lesostavby Frýdek - Místek a.s. ve výši Kč 4.396.000,-- bez DPH (Kč 5.319.160,-- s DPH), na akci "Zhotovení staveb - SO 01 - úprava místní komunikace včetně chodníku, SO 02 - úprava pěší komunikace u křižovatky, SO 03 - úprava pěší komunikace u hlavní silnice, SO 06 - chodník kolem Roveňského potoka a SO 07 - úprava Roveňského potoka", smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 6. 8. 2018,
- dodatek č. 1 ze dne 5. 12. 2018 ke Smlouvě o provedení urbanistických úprav centra obce, předmětem jsou méněpráce, vícepráce v rámci zhotovení stavby SO 03 - úprava pěší komunikace u hlavní silnice v rozsahu dle přílohy, dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 27. 2. 2019 (fotokopie),
- protokol o převzetí a předání díla ze dne 19. 12. 2018 (částečné předání stavby SO 02 a SO 03),
- účetní doklady č. 5175 ze dne 14. 9. 2018, č. 5333 ze dne 9. 11. 2018 (předpisy závazků), č. 2729 ze dne 19. 9. 2018, č. 2928 ze dne 9. 11. 2018 (platby), č. 2814 ze dne 10. 10. 2018, č. 3026 ze dne 12. 12. 2018, č. 3052 ze dne 9. 12. 2018, č. 2049 ze dne 17. 1. 2019 (předpisy a platby),
- finanční prostředky zajištěny rozpočtovými opatřeními schválenými starostou obce č. 9 dne 31. 10. 2018 a č. 10 dne 30. 11. 2018,
- profil zadavatele obce - akce "Urbanistické úpravy centra obce" (fotokopie),

dotace

- registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj č. 117D03O000239 ze dne 18. 6. 2018 na akci "Zvýšení bezpečností pro pěší a cyklisty v centru obce Pražmo" na Kč 3.098.794,96, z toho dotace Kč 2.943.855,21, realizace do 30. 6. 2019, vyúčtování do 31. 12. 2019,
- usnesení č. 22 bod 3 zastupitelstva obce ze dne 6. 9. 2018 - schválení přijetí dotace,
- zastupitelstvo obce dne 27. 4. 2017 usnesení č. 21 – schválení záměru zpracování žádosti o dotaci na chodníky, studie proveditelnosti s využitím externího projektanta,

ostatní náklady

- žádost o dotaci - smlouva s firmou Švecová ze dne 3. 5. 2017 na podání žádosti o dotaci a na studii proveditelnosti za Kč 100.000,-- bez DPH, smlouva schválená zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2017, usnesení č. 16/21, účetní doklad č. 2577 ze dne 20. 8. 2017 – předpis závazku a platba,
- veřejná zakázka - smlouva o poradenských službách spojených s realizací veřejné zakázky s firmou AZ Tender s.r.o. č. 180507 ze dne 7. 5. 2018 za realizaci veřejné zakázky na akci provedení urbanistických úprav centra obce na Kč 65.000,-- bez DPH, účetní doklad č. 5172 ze dne 12. 9. 2018 – předpis závazku, č. 2720 ze dne 14. 9. 2018 – platba,

- technický dozor - dohoda o provedení práce s fyzickou osobou ze dne 6. 8. 2018, vyplaceno v měsících říjen - prosinec,
- přeložka distribučního zařízení - smlouva č. Z_S24_12_8120063762 se společností ČEZ Distribuce, a.s. ze dne 24. 10. 2018 na realizaci přeložky distribučního zařízení určeného k dodávce elektrické energie na Kč 360.100,--, účetní doklad č. 2858 ze dne 30. 10. 2018 - platba, č. 3069 ze dne 31. 12. 2018 - předpis závazku, a č. 3070 ze dne 31. 12. 2018 (fotokopie),

pořízení majetku – osobní automobil, kompostéry, pračka, tiskárny, notebook, ruční ovladač, stojan na prospekty a tlakové láhve

- automobil YETI – inv. č. 294 (účetní doklad č. 10012 ze dne 28. 5. 2018 – zařazení do majetku, potvrzení o ukončení smlouvy o úvěru ze dne 15. 5. 2018),
- kompostéry – inv. č. 716 a 717 (účetní doklad č. 10007 ze dne 16. 3. 2018 – zařazení do majetku, č. 8290 ze dne 19. 3. 2018 – platba),
- pračka – inv. č. 714 (účetní doklad č. 10001 ze dne 16. 1. 2018 – zařazení do majetku, č. 8056 ze dne 16. 1. 2018 – platba),
- tiskárny – inv. č. 725 a 726 (účetní doklad č. 10039 ze dne 19. 12. 2018 – zařazení do majetku, č. 5363 ze dne 19. 12. 2018 – předpis závazku, č. 3053 ze dne 20. 12. 2018 - platba),
- HP ProBook – inv. č. 724 (účetní doklad č. 10036 ze dne 5. 12. 2018 – zařazení do majetku, č. 5342 ze dne 29. 11. 2018 – předpis závazku, č. 3000 ze dne 5. 12. 2018 - platba),
- ruční ovladač – inv. č. 723 (účetní doklad č. 10027 ze dne 3. 10. 2018 – zařazení do majetku, č. 5185 ze dne 27. 9. 2018 – předpis závazku, č. 2799 ze dne 3. 10. 2018 - platba),
- stojan na prospekty – inv. č. 722 (účetní doklad č. 10026 ze dne 27. 9. 2018 – zařazení do majetku, č. 8763 ze dne 27. 9. 2018 – platba a předpis),
- tlakové láhve – inv. č. 720 a 721 (účetní doklad č. 10025 ze dne 26. 9. 2018 – zařazení do majetku, č. 2770 ze dne 30. 9. 2018 – předpis závazku, č. 2753 ze dne 26. 9. 2018 – platba),

smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 25. 4., 21. 5. a 31. 5. 2018

- smlouva o poskytnutí dotace se subjektem Základní škola a mateřská škola Raškovice, p.o. ze dne 31. 5. 2018 na částku Kč 100.000,-- na zabezpečení provozu školního sboru CARO a nákup knih a regálu, vyúčtování do 31. 10. 2018, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2018, usnesení č. 20/10, žádost ze dne 31. 1. 2018, účetní doklad č. 2473 ze dne 12. 6. 2018 – platba, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 12. 6. 2018, finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu,
- smlouva o poskytnutí dotace se subjektem Základní škola a mateřská škola Morávka, p.o. ze dne 25. 4. 2018 na vybavení odborných učeben hudební a výtvarné výchovy, vyúčtování do 31. 10. 2018, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2018, usnesení č. 23, žádost ze dne 21. 11. 2017, účetní doklad č. 2364 ze dne 4. 5. 2018 - platba, protokol o provedení kontroly použití finančních prostředků ze dne 8. 8. 2018,
- smlouva o poskytnutí dotace se subjektem Spolek seniorů PRAŽMO ze dne 21. 5. 2018 na částku Kč 25.000,-- na úhradu autobusové dopravy na zájezdy, vyúčtování do 31. 10. 2018, dotace schválená zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2018, usnesení č. 11, žádost ze dne 8. 2. 2018, účetní doklad č. 8529 ze dne 1. 6. 2018 - platba,
- protokol o provedení kontroly použití finančních prostředků u subjektu Spolek Seniorů PRAŽMO ze dne 4. 10. 2018, dotace Kč 25.000,--, účetní doklad č. 2805 ze dne 3. 10. 2018,
- protokol o provedení kontroly použití finančních prostředků u subjektu Základní škola a mateřská škola Raškovice, p.o. ze dne 9. 11. 2018, dotace Kč 100.000,--, účetní doklad č. 2920 ze dne 9. 11. 2018,
- protokol o provedení kontroly použití finančních prostředků u subjektu Florbalový klub Pražmo ze dne 13. 9. 2018, dotace Kč 20.000,--, účetní doklad č. 2719 ze dne 13. 9. 2018,

- protokol o provedení kontroly použití finančních prostředků u subjektu Základní škola a mateřská škola Morávka, p.o. ze dne 8. 8. 2018, dotace Kč 50.000,--, účetní doklad č. 2685 ze dne 8. 8. 2018,
- protokol o provedení kontroly použití finančních prostředků u subjektu Volejbalový klub Raškovice ze dne 9. 10. 2018, dotace Kč 20.000,--, účetní doklad č. 2807 ze dne 9. 10. 2018,

pohledávky vůči společnosti Hotel Travný s.r.o.

- odpis pohledávky nájemného z roku 2017 ve výši Kč 120.000,-- (nájem za říjen - prosinec), schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2018 usnesení č. 20/27, účetní doklad č. 118 ze dne 31. 5. 2018,
- dodatek č. 1 ze dne 15. 3. 2018 k nájemní smlouvě ze dne 7. 4. 2017, změna článku VIII. Nájemné, bod č. 8. 2. (snížení nájmu a služeb souvisejících s užíváním hotelu Travný), schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2018 usnesení č. 20/26, účetní doklad č. 118 ze dne 31. 5. 2018 (snížení pohledávky),
- dodatek č. 1 ze dne 15. 12. 2017 ke smlouvě o zápůjčce se společností HOTEL Travný s.r.o. - úprava doby splatnosti zápůjčky ve výši Kč 140.000,-- do konce roku 2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017, usnesení č. 19/45,
- smlouva č. 2 o zápůjčce se společností Hotel Travný, s.r.o. ze dne 19. 12. 2018 na částku Kč 400.000,-, zápůjčka schválená zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018, bod 22, vrátka do 31. 12. 2022, účetní doklad č. 3049 ze dne 19. 12. 2018 - platba, finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu,
- dodatek č. 2 ze dne 18. 12. 2018 ke smlouvě o zápůjčce ze dne 5. 4. 2017 na Kč 140.000,-- - prodloužení termínu splatnosti do 31. 12. 2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018, bod 21,

přijaté dotace na volby prezidenta České republiky a do zastupitelstev obcí

- ÚZ 98 008 - účelová dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta České republiky, účetní doklad č. 515 ze dne 10. 1. 2018 - příjem finančních prostředků,
- předběžné vyúčtování dotace ze dne 19. 3. 2018, včetně účetních dokladů a dohody o provedení práce ze dne 3. 1. 2018,
- rozpočtové opatření č. 1 ze dne 30. 1. 2018, zveřejněné na internetových stránkách obce v sekci obecní úřad, části povinně zveřejňované informace dne 1. 3. 2018,
- ÚZ 98 187 – dotace na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev obcí na Kč 32.186,--, účetní doklad č. 817 ze dne 26. 9. 2018 – příjem dotace,
- rozpočtové opatření č. 8 schválené starostou obce dne 30. 9. 2018, zveřejněné na internetových stránkách obce, v sekci úřední deska dne 16. 10. 2018,
- předběžné vyúčtování výdajů ze dne 15. 11. 2018 na Kč 19.564,--,
- účetní doklady týkající se čerpání dotace,

majetkoprávní smlouvy ze dne 31. 5. a 25. 4. 2018

- kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 419/7 v k.ú. Pražmo ze dne 31. 5. 2018, záměr prodeje zveřejněn od 9. 1. do 25. 1. 2018, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2018, usnesení č. 14, právní účinky ze dne 12. 7. 2018, účetní doklad č. 10020 ze dne 12. 7. 2018 – vyřazení z majetku, č. 697 ze dne 5. 6. 2018 – předpis a platba,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-8020074/01 ze společností ČEZ Distribuce, a.s. na pozemky p.č. 309/10 a 309/11 v k.ú. Pražmo na zemní vedení NN ze dne 25. 4. 2018, věcné břemeno schváleno starostou obce dne 25. 4. 2018, účetní doklad č. 713 ze dne 21. 6. 2018 – předpis pohledávky a platba a č. 10022 ze dne 31. 7. 2018 - změna analytika,
- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-8020517/4 ze společností ČEZ Distribuce, a.s. na pozemek p.č. 419/2 v k.ú. Pražmo na podzemní kabelové vedení NN 0,4 kV ze dne 4. 10. 2018,

věcné břemeno schváleno starostou obce dne 27. 9. 2018, účetní doklad č. 713 ze dne 21. 6. 2018 – předpis pohledávky a platba a č. 10031 ze dne 9. 10. 2018 - změna analytiky,

rozpočet

- střednědobý výhled rozpočtu na období 2017 – 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017, usnesení č. 33, zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci obecní úřad, části povinně zveřejňované informace dne 19. 4. 2018,
- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 11. do 15. 12. 2017,
- rozpočet obce na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017, usnesení č. 3 a zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci obecní úřad, části povinně zveřejňované informace dne 10. 1. 2018,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 5. do 8. 6. 2018,
- závěrečný účet obce za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2018, usnesení č. 9, a to s výhradou a zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci obecní úřad, části povinně zveřejňované informace dne 14. 6. 2018,

příspěvková organizace

- oznámení o schválení příspěvku na provoz pro Mateřskou školu Pražmo, příspěvkovou organizaci ze dne 11. 1. 2018,
- oznámení o navýšení příspěvku na provoz pro Mateřskou školu Pražmo, příspěvkovou organizaci ze dne 4. 4. 2018,
- účetní závěrka Mateřské školy Pražmo, příspěvkové organizace k 31. 12. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2018, usnesení č. 11,

účetnictví a výkazy

- účetní závěrka obce k 31. 12. 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2018, usnesení č. 10,
- výkaz FIN 2-12 M k 30. 6. 2018,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2018,
- rozvaha k 31. 12. 2018,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2018,

inventarizace

- inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2019,
- příkaz k inventarizaci vydaný starostkou obce dne 10. 12. 2018,
- plán inventur vydaný starostkou obce dne 10. 12. 2018,
- vnitřní organizační směrnice o inventarizaci účinná od 1. 9. 2011,
- proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 10. 12. 2018,
- ostrý účetní odpis k 31. 12. 2018 (fotokopie),
- inventura opravných položek k účtu 311 - Odběratelé k 31. 12. 2018 (fotokopie),
- investiční transfery z karet majetku k 31. 12. 2018 (fotokopie),
- finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcem prostřednictvím kraje ze dne 30. 1. 2019 (fotokopie),

odměňování

- mzdové listy členů zastupitelstva obce č. 12, 15, 24, 50, 1009, 1010, 1011,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 14. 12. 2017 č. 19/27 - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva,

- usnesení č. 1, bod 7 a 15 zastupitelstva obce ze dne 5. 11. 2018 – stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- podklady k odměnám členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2018,

smlouvy a dohody

- darovací smlouva se subjektem Římskokatolická farnost Morávka ze dne 28. 3. 2018 na částku Kč 150.000,--, dar schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017, usnesení č. 25, účetní doklad č. 2286 ze dne 6. 4. 2018 – platba, žádost ze dne 14. 11. 2017, finanční prostředky zajištěny v rámci schváleného rozpočtu.

Seznam použitých právních a jiných předpisů:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 320/2001 Sb.**, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
10. **vyhláška č. 416/2004 Sb.**, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
11. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
12. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
16. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
17. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
18. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
19. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
20. **nařízení vlády č. 318/2017 Sb.**, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
21. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
22. **směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
23. **vnitřní předpisy územního celku.**

Mateřská škola Pražmo, příspěvková organizace, okres Frýdek-Místek

Zápis o výsledku inventarizace v účetní jednotce

Na základě příkazu ředitelky Mateřské školy Pražmo, ze dne 12.12. 2018, byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Inventarizace byla provedena ke dni: 31.12. 2018 inventarizační komisí ve složení

Předseda: Mgr. Vladimíra Nytrová

Člen: Jana Fluksová
Ludmila Bražinová

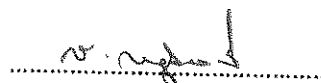
Za inventarizovaný majetek hmotně odpovídá Mgr. Vladimíra Nytrová, ředitelka školy

Prohlášení pracovníka hmotně odpovědného za inventarizovaný majetek

- Všechny doklady týkající se inventarizovaného majetku jsem odevzdala k inventarizaci
- Všechny přírůstky a úbytky do zahájení inventarizace jsem předala k proúčtování a nic jsem nezatajila

31.12.2018

Mgr. Vladimíra Nytrová



MATEŘSKÁ ŠKOLA PRAŽMO,
příspěvková organizace,
okres Frýdek-Místek
739 04 PRAŽMO 10

Způsob provedení inventarizace: fyzická
Výsledek inventarizace

Druh majetku	účetní stav	fyzický stav	rozdíl +přebytek
Hmotný IM			
(021,022,031)	100.000,- Kč	100.000,- Kč	0
DHM IM	380.453,80 Kč	380.453,80 Kč	0
Drobný HIM	1.572.556,30 Kč	1.572.556,30 Kč	0
Nehmotný IM	15.974,- Kč	15.974,- Kč	0
POE	647.684,55 Kč	647.684,55 Kč	0
Nehmotný majetek	15.290,- Kč	15.290,- Kč	0
Pokladní hotovost	0	0	0
Ceniny	0	0	0
Zásoby	40.480,48 Kč	40.480,48 Kč	0
Pohledávky (314Kč)	3.586,- Kč	3.586,- Kč	0
Dluhy (321)	20.439,51 Kč	20.439,51 Kč	0

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačního rozdílu:
Žádné inventarizační rozdíly nevznikly.

31.12. 2018

Mgr. Vladimíra Nytrová

.....

Vyjádření inventarizační komise

- a) K zjištěným inventarizačním rozdíům
Žádné inventarizační rozdíly nebyly.
- b) K dodržování předepsaných postupů o majetku, závazcích a účetních postupů.
V pořádku
- c) Opatření k odstranění nedostatků
 - V průběhu inventarizace uložena: Žádná
 - Navrhovaná po skončení inventarizace: Žádná

Prohlášení inventarizační komise

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a příkazem ze dne 12.12. 2018

31.12. 2018

MATEŘSKÁ ŠKOLA PRAŽMO,
příspěvková organizace,
okres Frýdek-Místek
739 04 PRAŽMO 10

.....
Vedoucí inventarizační komise (podpis)

.....
Členové IK

.....
Členové IK

S výsledkem inventarizace byl hmotně odpovědný pracovník seznámen

31.12. 2018

MATEŘSKÁ ŠKOLA PRAŽMO,
příspěvková organizace,
okres Frýdek-Místek
739 04 PRAŽMO 10

Schvaluji inventarizační zápis a způsob průčtování inventarizačního rozdílu

31.12. 2018

.....
Ředitelka MŠ

MATEŘSKÁ ŠKOLA PRAŽMO,
příspěvková organizace,
okres Frýdek-Místek
739 04 PRAŽMO 10

Mateřská škola Pražmo, příspěvková organizace, Pražmo 10
Zpráva o hospodaření školy v období od 1.1.2018-31.12.2018 v Kč

Celkové příjmy: rozpočet: 4 958 554 skutečnost: 4 931 114,34
Celkové výdaje: rozpočet: 4 958 554 skutečnost: 4 924 121,56
Hospodářský výsledek: 6 992,78

Dotace ze státního rozpočtu – resort školství

Dotace ze státního rozpočtu z resortu školství byla našemu zařízení přidělena ve výši 3 798 578 Kč. Účelové dotace činily 167 614 Kč.

Uvádíme rozpočet a čerpání podle položek:

Platy	2 745 275	2 745 275
Odvody	941 766	941 766
Příděl do FKSP	55 163	55 163
Náhrada mzdy	12 874	12 874
ONIV	43 500	43 500
Celkem	3 798 578	3 798 578

Dotace - účelová dotace ESF - šablony

Náklady: 168 476,00	Čerpání: 167 614,00
Výnosy: 168 476,00	Čerpání: 167 614,00

Příspěvek na činnost zřizovatele, vlastní příjmy a čerpání

Celkový příspěvek na provoz byl schválen 525 000 Kč na rok 2018 a účelová dotace 27 843 Kč.

Příjmy: rozpočet: 991 500 Kč	Skutečnost: 964 922,34
- příspěvek zřizovatele	552 843,00
- stravné	284 246,00
- školné	126 250,00
- úroky	3,34
- zbytky, sběr, ostatní výnosy	1 580,00
Příjmy celkem	964 922,34

Výdaje: rozpočet: 991 500 Kč Skutečnost: 957 929,56

Výsledek hospodaření z ostatních zdrojů je 6 992,78 Kč.

Výdaje podle povahy:

Materiálové výdaje: rozpočet	380 600	skutečnost: 359 296,46
- majetek od 500 – 2999 Kč	11 762,70	
- potraviny	284 229,36	
- knihy, mat. do vyučování, tisk	15 264,20	
- prádlo	4 200,00	
- kancelářské potřeby	7 819,60	
- materiál na údržbu	6 325,00	
- čisticí prostředky	10 415,20	
- spotřební mat. pro ŠJ	3 686,00	
- hračky nad 500 – 2999	10 453,00	
- spotřební mat. ostatní	5 141,40	
Údržba a opravy: rozpočet	25 300	skutečnost: 24 625,68
Cestovné, repre: rozpočet:	12 000	skutečnost: 9 763,00
Spotřeba energie: rozpočet:	96 000	skutečnost: 93 228,50
- elektrická energie	77 156,50	
- voda	16 072,00	
Služby: rozpočet:	194 300	skutečnost: 188 566,52
- služby pošt, spotřeba cenin	1 776,00	
- stočné	16 029,00	
- služby telekomunikací	15 155,46	
- školení	37 499,00	
- účetnictví a mzdy	76 750,00	
- revize, servisní služby	31 043,96	
- služby peněžních ústavů	7 847,00	
- ostatní služby	2 466,00	
Mzdové náklady: rozpočet:	47 400	skutečnost: 46 887,00
- OPPP	21 572,00	
- odměna+odvody	4 167,00	
- náhrady mezd nepokryté ze SR	21 148,00	
Ochr. pracovní pomůcky: rozpočet:	5 000	skutečnost: 4 639,00
Jiné náklady: rozpočet:	15 400	skutečnost: 15 554,00
- ostatní náklady	2 110,00	
- pojištění	2 040,00	
- Kooperativa-nepokryté ze SR	11 404,00	

DDHM: rozpočet: 184 900 skutečnost: 184 767,40

Odpisy: rozpočet: 30 600 skutečnost: 30 602,00

Doplňková činnost

Příjmy: rozpočet: 196 000 skutečnost: 195 790,00

Výdaje: rozpočet: 196 000 skutečnost: 192 007,00

- potraviny 107 360,00

- mzdy 46 778,00

- náhrada mzdy 1 507,00

- OPPP 2 000,00

- odvody 18 689,00

- elektrická energie 11 922,50

- vodné 2 073,00

- čisticí prostředky 1 677,50

Hospodářský výsledek v doplňkové činnosti je 3 783,00 Kč.

MATERSKÁ ŠKOLA, s.r.l.
příspěvková organizace,
okres Praha - Město
733 045 222

Protokol č. 1/2018

O výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu §13 odst.1 zákona č.320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem 255/2012 Sb., zákon o kontrole (kontrolní řád) (dále jen „kontrola“)

u příspěvkové organizace Mateřská škola Pražmo, p.o., okres Frýdek-Místek

s předmětem kontroly:

celková kontrola hospodaření s veřejnými prostředky za období 1.-11.2018

Obsah protokolu:

1. Úvodní formální náležitosti protokolu
2. Průběh kontroly
3. Podpis zjištěných nedostatků včetně uvedení porušených předpisů
4. Návrh opatření a termíny k odstranění závad včetně vyžádání zprávy o plnění nápravných opatření
5. Závěrečné formální náležitosti protokolu

Protokol obsahuje 3 strany.

1. Úvodní formální náležitosti protokolu

- 1.1. Místo a datum kontroly:** 18. 12. 2018
Mateřská škola Pražmo, p. o., okres Frýdek-Místek (dále jen organizace)

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:
doručení oznámení o zahájení kontroly za rok 2018 dne 10.12.2018

- 1.2. Kontrolované období:** 1.-11.2018

- 1.3. Kontrolu provedla kontrolní skupina ve složení:**
Mgr. Michaela Honešová, kontrolor pověřený řízením
Eliška Rusková, kontrolor

Pověření ke kontrole ve smyslu § 13 odst. 1 zákona o finanční kontrole s odkazem na § 9 zákona č.552/1991 Sb., o státní kontrole vydala starostka dne 10.12.2018.


- 1.4. Za kontrolovanou osobu se kontroly zúčastnila:**
Mgr. Nytrová Vladimíra – ředitelka Mateřské školy Pražmo, p.o.

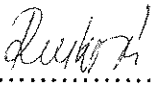
- 1.5. Zaměření kontroly:**

- 1.5.1. Hospodaření s finančními prostředky, určenými na zabezpečení provozu organizace s poskytnutými zřizovatelem za rok 2018
- 1.5.2. Inventarizace za rok 2017
- 1.5.3. Odpisy investičního majetku 2018
- 1.5.4. Hospodářský výsledek za rok 2017
- 1.5.5. Různé

5.6 Za kontrolní orgán:

Obec PRAŽMO
739 04 Pražmo 153

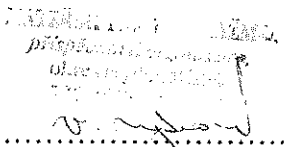

Mgr. Michaela Honešová
Kontrolor pověřený řízením a
starostka obce

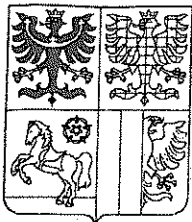

Eliška Rusková
Kontrolor a účetní obce

Ředitelka příspěvkové organizace Mateřská škola Pražmo, p.o. Mgr. Vladimíra Nytrová,
má právo podat písemné námitky vedoucímu kontrolní skupiny proti obsahu kontrolního
zjištění do 5 dnů ode dne seznámení a podpisu protokolu.

19.12.2018

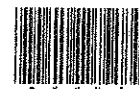
.....
Datum


Mgr. Vladimíra Nytrová



MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
KRAJSKÝ ÚŘAD
28. října 117, 702 18 Ostrava

Elektronický podpis - 18.6.2018



Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Radka Smyčková Adamusová
Vydal : PostSignum-Qualified C...
Platnost do : 4.7.2018

Čj: MSK 86124/2018
Sp. zn.: KON/16203/2018/Smy
054.2 V5
Odbor: Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
Vyřizuje: Ing. Radka Smyčková Adamusová
Telefon: 595 622 622
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

MATEŘSKÁ ŠKOLA PRAŽMO		
DGŠLO:	20-06-2018	Zpracov. N
Číslo jedn.: MŠ PRA 101/2018	Úkl. znak	2 ✓/5
Poč. listů: 2	Přij.: A	

Protokol o kontrole provedené na základě Pověření č. 376/03/2018 k provedení kontroly

na základě § 10 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, byla provedena kontrola:

Kontrolovaná osoba: Materská škola Pražmo, příspěvková organizace, okres Frýdek-Místek, Pražmo č.p. 10, 739 04 Pražmo, IČ: 73184365

Složení kontrolní skupiny: Ing. Radka Smyčková Adamusová, vedoucí kontrolní skupiny
Ing. Miroslava Šlégrová, člen kontrolní skupiny

Předmět kontroly: Veřejnosprávní kontrola hospodaření s veřejnými prostředky

Časový plán kontroly:

- Datum a čas zahájení kontroly 13. 6. 2018 v 8:15 hodin
- Datum posledního kontrolního úkonu předcházejícího vyhotovení protokolu o kontrole: 13. 6. 2018

Kontrolované období: rok 2017



1. Průběh kontroly:

Zahájení kontroly

Kontrola na místě byla zahájena dne 13. 6. 2018 předložením písemného pověření ke kontrole ředitelce organizace.

1.1. Vyžádané podklady

Viz příloha č. 1

1.2. Základní informace

Zřizovatelem příspěvkové organizace Mateřská škola Pražmo, příspěvková organizace, okres Frýdek-Místek, Pražmo č.p. 10, 739 04 Pražmo, IČ 73184365 (dále jen „organizace“) je Obec Pražmo, Pražmo 95, 739 04 Pražmo. Organizace byla zřízena na dobu neurčitou s účinností od 1. 1. 2003.

Hlavním účelem zřízení organizace je poskytovat předškolní vzdělávání a zabezpečení stravování dětí a závodního stravování zaměstnanců mateřské školy. Organizaci byla povolena doplňková činnost.

Organizace sdružuje mateřskou školu a školní jídelnu.

Do funkce ředitelky organizace byla jmenována Mgr. Vladimíra Nytrová s účinností od 1. 8. 2016.

2. Kontrolní zjištění

Přehled kontrolovaných oblastí

- prostředky poskytnuté na přímé výdaje na vzdělávání (ÚZ 33353) v roce 2017 – dodržení stanoveného závazného ukazatele přípustného objemu prostředků na platy, dodržení účelovosti čerpání účelové dotace
- prostředky poskytnuté na rozvojový program „Zvýšení platů pedagogických pracovníků a nepedagogických zaměstnanců regionálního školství“ v roce 2017 (ÚZ 33052) – dodržení účelovosti čerpání účelové dotace,
- prostředky poskytnuté z rozvojového programu „Zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců regionálního školství“ v roce 2017 (ÚZ 33073) – dodržení účelovosti čerpání účelové dotace,
- hospodaření s fondem kulturních a sociálních potřeb – tvorba, čerpání a finanční krytí.

3. Závěr

Kontrolou výše uvedených oblastí nebyly zjištěny nedostatky. Prostředky určené na rok 2017 byly vyčerpány v souladu s účelovým určením. Nevýčerpaná část dotace (ÚZ 33073) ve výši Kč 5.723,- byla vrácena na účet krajského úřadu v souladu s podmínkami rozvojového programu.



4. Poslední kontrolní úkon

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení protokolu o kontrole byla rekapitulace výsledků provedené kontroly na místě dne 13. 6. 2018.

Místo a datum vyhotovení protokolu: Ostrava dne 13. 6. 2018

Poučení:

Proti výše uvedeným kontrolním zjištěním může kontrolovaná osoba podat námitky podle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, a to do 15 dnů od doručení tohoto protokolu o kontrole, na adresu Moravskoslezský kraj - Krajský úřad, 28. října 117, 702 18 Ostrava.

Námitky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

Protokol zpracovaly a sepsaly:

Ing. Radka Smyčková Adamusová,
vedoucí kontrolní skupiny

Podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Ing. Miroslava Šlégrová,
člen kontrolní skupiny

Podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Příloha č. 1 Vyžádané podklady**Obecné podklady:**

- zřizovací listina schválená usnesením zastupitelstva Obce Pražmo dne 15. 8. 2002 s účinností od 1. 1. 2003 včetně následných dodatků č. 1 – 5 ze dne 13. 6. 2003, 12. 5. 2005, 10. 11. 2005, 25. 4. 2007 a ze dne 27. 10. 2009,
- jmenování do funkce ředitelky mateřské školy ze dne 25. 7. 2016 (s účinností od 1. 8. 2016),
- účtový rozvrh s účinností od 1. 1. 2017,
- organizační řád mateřské školy ze dne 31. 8. 2017,
- vnitřní platový předpis ze dne 22. 8. 2016 – organizační schéma,
- seznam zaměstnanců organizace dle osobního čísla a pracovního zařazení,
- čtvrtletní výkaz o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství za 1. – 4. čtvrtletí 2017 (výkaz P 1-04),
- údaje o finančním vypořádání dotací poskytnutých ze státního rozpočtu v roce 2017 ze dne 9. 1. 2018,
- účtový rozvrh pro rok 2017,
- hlavní účetní kniha (předvaha) za období 12/2017,
- rozúčtování mezd za období 1-12/2017 (ÚZ 33353, 33052, 33073).

Podklady pro ÚZ 33353 - „Přímé výdaje na vzdělávání“ - čerpání prostředků veřejných rozpočtů v roce 2017:

- rozpis přímých výdajů na rok 2017, oznamovací dopis MSK 54335/2017 ze dne 26. 4. 2017,
- výše ukazatelů v oblasti přímých výdajů na vzdělávání na rok 2017, oznamovací dopis MSK 141517/2017 ze dne 25. 10. 2017,
- výše ukazatelů v oblasti přímých výdajů na vzdělávání na rok 2017, oznamovací dopis MSK 134616/2017 ze dne 11. 10. 2017,
- přijetí dotace - zaúčtování do výnosů – účet 672.0600 k 31. 12. 2017, včetně účetních dokladů č. 200073 ze dne 31. 1. 2017, č. 200217 ze dne 30. 3. 2017, č. 200379 ze dne 29. 5. 2017, č. 200477 ze dne 10. 7. 2017, č. 200577 ze dne 21. 9. 2017, č. 200752 ze dne 28. 11. 2017 – platby včetně předpisů,
- konto účtu 521.0300 (přímé mzdy, ÚZ 33353) k 31. 12. 2017,
- konto účtu 521.0400 (náhrady mezd PNP, ÚZ 33353) k 31. 12. 2017,
- konta účtů 524.0300 a 524.0400 (odvody z mezd, ÚZ 33353) k 31. 12. 2017,
- konto účtu 525.0510 (zákonné pojistné Kooperativa, ÚZ 33353) k 31. 12. 2017 – účetní doklady č. 200057 ze dne 24. 1. 2017 a č. 200245 ze dne 5. 4. 2017 – platby včetně předpisů,
- konto účtu 521.0650 (OON, ÚZ 33353) k 31. 12. 2017,
- dohoda o provedení práce ze dne 2. 6. 2017 na práci „zástup na pozici kuchařka“ za období od 5. 6. 2017 do 14. 6. 2017, mzdový list os. č. 115, měsíční výkaz pracovníků (os. č. 115),
- konto účtu 518.0600 (ÚZ 33353) k 31. 12. 2017, včetně všech účetních dokladů a úhrad,
- konto účtu 501.0390 (učební pomůcky, ÚZ 33353) k 31. 12. 2017, včetně všech účetních a pokladních dokladů a úhrad,
- konto účtu 558.0680 (majetek od 3.000,-- – 39999,-- Kč, ÚZ 33353) k 31. 12. 2017, včetně všech účetních dokladů a úhrad.

Podklady pro ÚZ 33052 - „Zvýšení platů pedagogických pracovníků a nepedagogických zaměstnanců regionálního školství“ - čerpání prostředků veřejných rozpočtů v roce 2017:

- poskytnutá dotace z rozvojového programu „Zvýšení platů pedagogických pracovníků a nepedagogických zaměstnanců regionálního školství v roce 2017“, oznamovací dopis MSK 160401/2017 ze dne 6. 12. 2017,

- přijetí dotace - zaúčtování do výnosů – účet 672.0600 k 31. 12. 2017, včetně účetního dokladu č. 200792 ze dne 11. 12. 2017 – platba včetně předpisu,
- konto účtu 521.0300 (přímé mzdy, ÚZ 33052) k 31. 12. 2017,
- konta účtů 524.0300 a 524.0400 (odvody z mezd, ÚZ 33052) k 31. 12. 2017.

Podklady pro ÚZ 33073 - „Zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců regionálního školství“ - čerpání prostředků veřejných rozpočtů v roce 2017:

- poskytnutí dotace z rozvojového programu „Zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců regionálního školství“ (ÚZ 33073), oznamovací dopis MSK 93077/2017 ze dne 2. 8. 2017,
- přijetí dotace - zaúčtování do výnosů – účet 672.0600 k 31. 12. 2017, včetně účetních dokladů č. 200528 ze dne 8. 8. 2017 a č. 200572 ze dne 28. 11. 2017 – platby včetně předpisů, účetní doklad č. 200036 ze dne 10. 1. 2018 – vratka nevyčerpané části dotace,
- konto účtu 521.0300 (přímé mzdy, ÚZ 33073) k 31. 12. 2017,
- konta účtů 524.0300 a 524.0400 (odvody z mezd, ÚZ 33073) k 31. 12. 2017.

Podklady k tvorbě a čerpání FKSP

- konto účtu 527.0300 (základní příděl do FKSP – ÚZ 33353, 33052 a 33073) k 31. 12. 2017,
- vnitřní směrnice – fond kulturních a sociálních potřeb pro rok 2017 účinná od 6. 1. 2017 včetně dodatku č. 1 s účinností od 1. 9. 2017,
- rozpočet FKSP pro rok 2017 ze dne 6. 1. 2017,
- odůvodnění rozdílu účtů 412 a 243.0010 k 31. 12. 2017,
- kontrola správnosti výpočtu tvorby fondu – 2 % z prostředků na platy za rok 2017,
- konto účtu 243.0010 – běžný účet FKSP k 31. 12. 2017,
- konta účtů 412.0110 (základní příděl FKSP, včetně účetních dokladů), 412.0220 (příspěvek na stravování, účetní doklady č. 600341 ze dne 31. 10. 2017 – předpis a č. 300028 ze dne 8. 11. 2017 – platba), 412.0260 (poskytnuté peněžní dary, včetně účetních dokladů) a 412.0296 (zlepšení kulturního prostředí, včetně účetních dokladů) k 31. 12. 2017,
- přiznání daru k životnímu jubileu ze dne 11. 5. 2017 a 4. 8. 2017,
- kontrola nároku na stravné – evidence docházky za měsíc říjen 2017.