



55400/2018/KHK



ČJ: KUKHK-36941/EK/2017

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Potštejn, IČ: 00275271
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.11.2017 - 1.12.2017
- 21.5.2018 - 23.5.2018

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

Místo provedení přezkoumání: Obec Potštejn
Lázeňská 93
517 43 Potštejn

Zástupci za Obec:

- Petr Dostál - starosta
- Dagmar Kalousová - účetní
- Martina Vítková - vedoucí kanceláře

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Jaroslav Meliš
- kontroloři:
Ing. Gabriela Střelecková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 21.6.2017**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Potštejn byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za období březen a říjen 2017 u účtů:

- běžný účet 1240081369/0800 vedený u ČS, a.s. (hlavní činnost)
- běžný účet 134431500/0300 vedený u Poštovní spořitelny
- běžný účet 94-7314571/0710 vedený u ČNB
- běžný účet 28249-1240081369/0800 vedený u ČS, a.s. (skládka)
- běžný účet 15034-1240081369/0800 vedený u ČS, a.s. (rekultivace)
- běžný účet 9021-1240081369/0800 vedený u ČS, a.s. (voda)
- úvěrový účet 394134449/0800 vedený u ČS a.s. (traktor)
- úvěrový účet 377567429/0800 vedený u ČS a.s. (rekonstrukce)

Darovací smlouvy

Dne 9.3.2017 schválilo ZO dar ve výši 14.000,- Kč ve prospěch HC PREDÁTOŘI Potštejn. Smlouva byla ke kontrole předložena.

Dne 31.5.2017 schválilo ZO finanční dar ve výši 3.000,- Kč ve prospěch Linky bezpečí, z.s.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období bylo obcí zadáno několik veřejných zakázek, ke kontrole byly vybrány zakázky s nejvyšší hodnotou budoucího plnění. Všechny veřejné zakázky jsou schvalovány ZO.

Výstavba inženýrských sítí – lokalita Pod Nádražím Potštejn - zakázka byla zadána výzvou k podání nabídky na zakázku malého rozsahu na stavební práce, jediným hodnotícím kritériem byla ve výzvě stanovena celková nabídková cena s tím, že předpokládaná hodnota této veřejné zakázky byla určena na 3,1 mil. Kč bez DPH. Výzva byla zaslána 5 potencionálním dodavatelům. Do stanovené lhůty podali nabídku 3z nich. Dle protokolu o otevírání obálek s nabídkami ze dne 29. 3. 2017, jehož součástí byla kontrola úplnosti a splnění podmínek stanovených v příslušných ustanoveních zákona, nebyla žádná z podaných nabídek vyřazena a všichni uchazeči postoupili k dalšímu hodnocení. Hodnotící komisí pak dle protokolu o jednání hodnotící komise a zprávy o posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení, jehož součástí bylo mj. i posouzení přiměřenosti nabídkových cen, z téhož dne pak bylo konstatováno, že všichni uchazeči prokázali kvalifikační předpoklady a splnili všechny požadavky stanovené zadavatelem v zadávací dokumentaci a postoupili k dalšímu hodnocení. Ve zprávě o hodnocení nabídek pak bylo stanoveno pořadí uchazečů dle hodnotícího kritéria a jako ekonomicky nejvýhodnější byla vyhodnocena firma Stavoka Kosice, a.s., s nejnižší nabídkovou cenou 2.946.460,23 Kč bez DPH. Zastupitelstvo na veřejném zasedání schválilo provedení výběru dodavatel firmou Profesionálové a předem pověřilo starostu obce podpisem smlouvy s uchazečem, který bude komisí doporučen. SOD byla uzavřena plně v souladu s vítěznou nabídkou dne 9. 5. 2017, zveřejněna na profilu zadavatele byla dne 15. 5. 2017.

Oprava místních komunikací v obci Potštejn, B. Lokalita Na Pasekách - zakázka byla zadána výzvou k podání nabídky na zakázku malého rozsahu na stavební práce, jediným hodnotícím kritériem byla ve výzvě stanovena celková nabídková cena s tím, že předpokládaná hodnota této veřejné zakázky byla určena na Kč 2.825.500,- bez DPH. Výzva byla zaslána 3 potencionálním dodavatelům, jeden z nich se z účasti písemně omluvil. Do stanovené lhůty

podal nabídku 1 z oslovených uchazečů, a to firma MADOS MT, s. r. o., s nabídkovou cenou Kč 2.348.601,61 bez DPH. Dle protokolu o otevírání obálek s nabídkami ze dne 29. 5. 2017, jehož součástí byla kontrola úplnosti a splnění podmínek stanovených v příslušných ustanoveních zákona, nabídka splnila požadavky a uchazeč postoupil k dalšímu hodnocení. Hodnotící komisí pak dle protokolu o jednání hodnotící komise a zprávy o posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení z téhož dne pak bylo konstatováno, že uchazeči prokázal kvalifikační předpoklady a splnil všechny požadavky stanovené zadavatelem v zadávací dokumentaci a postoupili k dalšímu hodnocení. Ve zprávě o hodnocení nabídek pak byla tato nabídka vyhodnocena jako ekonomicky výhodná. Vybraný dodavatel byl schválen ZO dne 31. 5. 2017 a zastupitelstvo pověřilo starostu obce podpisem smlouvy. SOD byla uzavřena plně v souladu s vítěznou nabídkou dne 20. 6. 2017, zveřejněna na profilu zadavatele byla dne 27. 6. 2017. Dne 30. 10. 2017 byl ke smlouvě uzavřen dodatek č. 1, kterým došlo na základě soupisu více prací a méně prací k navýšení celkové ceny na Kč 2.779.188,09 bez DPH, uzavření dodatku vč. navýšení ceny bylo schváleno ZO na veřejné schůzi dne 11. 10.2017. Na profilu zadavatele byl dodatek zveřejněn dne 13.11.2017.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc březen a říjen 2017. Nedostatky zjištěny nebyly.

Hlavní kniha

Kontrolováno bylo účetní období březen a říjen 2017 v hlavní a hospodářské činnosti v návaznosti na bankovní výpisy a účetní doklady a nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2017 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na fyzické úřední desce byl zveřejněn od 8.2.2017 do 10.3.2017 a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve stejném termínu.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolou odměňování členů zastupitelstva včetně uvolněného starosty nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány v hlavní činnosti za období březen a říjen 2017 a hospodářské činnosti za období březen 2017 v návaznosti na pokladní knihy a správnost jejich zaúčtování. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a

věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Nebyly shledány nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Kontrolováno bylo období březen a říjen 2017 v hlavní činnosti a období březen v hospodářské činnosti a nebyly zjištěny nedostatky.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření obce pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 14.12.2016.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.9.2017 a k 31.12.2017, nedostatky zjištěny nebyly.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 6 rozpočtových opatření a do konečného přezkoumání byly schváleny a provedeny 4 rozpočtová opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled je sestaven na období do roku 2020, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem. V ZO byl schválen dne 29.4.2015. Územní samosprávný celek zveřejnil rozpočtový výhled na svých internetových stránkách a současně oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu se zákonem.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 30.9.2017 a k 31.12.2017, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

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

Rovněž kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně. Vykazovaný zůstatek fondů souhlasí s údajem uvedeným v části F přílohy.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2017 byl po předchozím zveřejnění návrhu schválen na zasedání OZ dne 9.3.2017 jako přebytkový ve výši příjmů 21.456.800,- Kč a výdajů 20.640.800,- Kč. Při sledování plnění rozpočtu bude směrným ukazatelem objem paragrafů. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytla na základě schválení v zastupitelstvu dne 9.3.2017 dotace zájmovým organizacím. Tyto dotace jsou součástí rozpočtu obce. Při schvalování rozpočtu byly stanoveny konkrétní příjemci a byly stanoveny přesné částky dotací. Jedná se např. o Okrašlovací spolek, dotace ve výši 27.000,- Kč, Myslivecké sdružení Velešov, dotace ve výši 10.000,- Kč, ČSZ (zahrádkáři), dotace ve výši 40.000,- Kč, Dotace byly schváleny zastupitelstvem obce na základě písemných žádostí, na příspěvky je uzavřena písemná smlouva a je prováděna kontrola vyúčtování na základě předložených dokladů. Všechny dotace do konce roku zúčtovány.

Poskytovatel poskytl za kontrolované období dotaci na základě schválení v ZO dne 9.3.2017 sportovnímu klubu TJ Sokol Potštejn ve výši 50.000,- Kč. Tato veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna v souladu se zákonem na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec uzavřela dne 28.12.2016 smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční finanční dotace z rozpočtu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Nový vrt v areálu vodního zdroje obce Potštejn" pod číslem ES11024 ve výši 96.000,- Kč. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně a je shodné s dobou realizace projektu do 30.4.2018. Dotace vedena na zálohách na účtu 374 a je k vytvořena dohoda vedena na účtu 388, ve stavu na účtu 403.

Bylo předloženo Rozhodnutí MMR ze dne 10.7.2017 na realizaci investiční akce "Oprava místních komunikací v obci Potštejn. B. lokalita Na Pasekách". Termín ukončení realizace do 31.12.2017, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.6.2018. Výše poskytnuté dotace činí 1.000.000,- Kč. Dotace řádně vedena na účtu 374 a je k vytvořena dohoda vedena na účtu 388, ve stavu na účtu 403.

Obec uzavřela dne 5.10.2017 smlouvu o poskytnutí investiční dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Nový dopravní automobil pro SDH Potštejn" pod číslem 17RRD11-0010 ve výši 300.000,- Kč. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně a je shodné s dobou realizace projektu do 31.12.2018. Obec obdržela od poskytovatele akceptování podané zprávy. Součástí vyúčtování je finanční vypořádání dotace s vratkou ve výši 1.446,30 Kč. O dotaci řádně účtováno, bylo zařazeno do majetku s promítnutím výše dotace ve prospěch účtu 403.

Bylo předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MV ČR ze dne 29.6.2017 na realizaci investiční akce "Potštejn - Dopravní automobil". Výše poskytnuté dotace činí 447.830,50 Kč. Poskytovatel vyúčtování akceptoval. O dotaci řádně účtováno, bylo zařazeno do majetku s promítnutím výše dotace ve prospěch účtu 403.

Smlouvy nájemní

Dne 9.3.2017 schválilo zastupitelstvo obce dodatek k nájemní smlouvě za nebytové prostory, pozemkovou parcelu 164 v k.ú. Potštejn. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 24.1.2017 do 9.2.2017. Dodatek nájemní smlouvy č. 9 ze dne 13.3.2017 byla ke kontrole předložena.

Smlouvy o dílo

Smlouvy o dílo byly kontrolovány u akcí v návaznosti na kontrolu veřejných zakázek. Viz bod Dokumentace k veřejným zakázkám.

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

Dne 9.3.2017 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 415/63 v k.ú. Potštej za dohodnutou kupní cenu 12.100,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 14.2. do 3.3.2017. Kupní smlouva ze dne 3.5.2017 byla ke kontrole předložena. Návrh na vklad byl podán dne 10.4.2017, pozemky byly odúčtovány z majetku obce dne 10.4.2017. O reálné hodnotě bylo účtováno.

Dne 31.5.2017 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 952/33 v k.ú. Potštej za dohodnutou kupní cenu 4.800,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 15.5. do 31.5.2017. Kupní smlouva ze dne 3.7.2017 byla ke kontrole předložena. Návrh na vklad byl podán dne 4.7.2017, pozemky byly odúčtovány z majetku obce dne 4.7.2017. O reálné hodnotě bylo účtováno.

Dne 31.5.2017 schválilo zastupitelstvo obce Kupní smlouvu spojenou s ujednáním o zřízení předkupního práva na prodej pozemku p.č. 415/107 v k.ú. Potštej za dohodnutou kupní cenu 660.660,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 5.5. do 22.5.2017. Kupní smlouva ze dne 27.9.2017 byla ke kontrole předložena. Návrh na vklad byl podán dne 2.10.2017, pozemky byly odúčtovány z majetku obce dne 2.10.2017. O reálné hodnotě bylo účtováno.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámila obec písemně svým zřízeným příspěvkovým organizacím podrobný rozpis závazných ukazatelů. Zároveň byl proúčtován předpis provozního příspěvku ve prospěch účtu 349.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc březen a říjen 2017. Nebyly shledány nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2017 a k 31.12.2017, nedostatky zjištěny nebyly.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2017 a k 31.12.2017, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva obce.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 31.5.2017 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem

č. 250/2000 Sb., zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 5.5.2017 do 31.5.2017.

Na tomto zasedání OZ byla schválena i účetní závěrka obce.

Současně byla jako samostatný bod jednání, na tomto veřejném zasedání zastupitelstva schválena i účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2016.

Účetní závěrky jsou doloženy protokolem.

Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Potštejn

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Potštejn za rok 2017

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Potštejn za rok 2017

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Poměr dluhu ÚSC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

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

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Potštejn, dne 23.5.2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Meliš

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Gabriela Střelečková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Potštejn o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Petr Dostál

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

Poučení:

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

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

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

Petr Dostál

.....
starosta

.....
podpis

Příloha č. 1

Název účtu	SU	částka
Krátkodobé úvěry	281	
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	
Jiné krátkodobé půjčky	289	
Směnky k úhradě	322	
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	
Krátkodobé závazky z ručení	362	
Dlouhodobé úvěry	451	860 694,00
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	
Dlouhodobé závazky z ručení	456	
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	
Dluh Celkem		860 694,00

Příjem v roce 2017	24 536 237,51
Příjem v roce 2016	19 167 960,07
Příjem v roce 2015	15 493 840,68
Příjem v roce 2014	18 314 844,03
Příjmy celkem	77 512 882,29

Průměr příjmů za čtyři roky	19 378 220,57
------------------------------------	----------------------

podíl dluhu k příjmům za 4 roky v % 4,441553324

60% z průměru příjmů za 4 roky 11 626 932,34
vyjádření o v Kč -10 766 238,34
vyjádření v % 7,402588874