

OBEC BUKOVANY
Bukovany čp. 47
IČO 00259276

Závěrečný účet Obce Bukovany za rok 2018

SCHVÁLENÝ ROZPOČET

Schválený rozpočet obce činil ve výdajích 29 955,20 tis. Kč a v příjmech 18 831,70 tis. Kč .
Do příjmů byl zahrnut přebytek min. let ve výši 11 203,50 tis. Kč a do výdajů splátky úvěru ve výši 80 tis. Kč.

Zapojením přebytku byl sestaven rozpočet schodkový. Přebytek zapojen především z důvodu rozpočtovaných výdajů na opravy komunikací, zateplení MŠ, sportoviště ZŠ, kolový traktor.

Ostatní výdaje odpovídaly výdajům běžného roku. Rozpočet příspěvkových organizací a to Mateřské a Základní školy byl rozpočtován na základě předložených požadavků. Rovněž byl zpracován plán nákladů a výnosů vedlejší hospodářské činnosti s plánovaným ziskem 4 tis. Kč. Do schváleného rozpočtu byla zapojena dotace od Krajského úřadu na školství a správu ve výši 501,70 tis. Kč.

ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ

Během roku došlo k rozpočtovým opatřením, které bylo možno uskutečnit na základě zapojení vyššího plnění příjmů a přijatých dotací.
Celkově došlo ke zvýšení příjmů rozpočtu o 2 337,30 tis. Kč a výdajů rozpočtu o 4 568,80 tis. Kč.

ROZPOČTOVÉ ZMĚNY PŘÍJMY

v. tis. Kč

Daň z příjmů PO /účetní/	151
Dotace volby prezident dopl.	1,4
Dotace volby komunální	34,5
Dotace VPP /úprava dle skutečnosti/	- 129
Dotace E-recepty	28
Dotace sportoviště	1 869
Dotace VO Efekt	213
Splátka půjčky VHČ	200
Snížení nájmu KD	- 48

FINANCOVÁNÍ

Poskytnutí úvěru /8123/	500
Zapojený přebytek BU	1 823

ROZPOČTOVÉ ZMĚNY VÝDAJE

v. tis. Kč

Oprava chodníků 127-132	130
Půjčka ZŠ 3Dtisk	1 000
Investiční přisp. ZŠ	250
Odkup drobného majetku KD	35
Sportoviště ZŠ /část dotace/	1 948
Zdr. středisko E-recepty /dotace/	28
Výměna oken OB	70
Vyúčtování/17 neobsazení OB	32
VO Efekt	213
Kolový traktor /úvěr/	500
Péče o zeleň	104
Volby komun. + senát	34,5
Daň z příjmu PO	151

FINANCOVÁNÍ

Splátky úvěru /8124/	90
----------------------	----

PLNĚNÍ

Skutečné příjmy byly ve výši 25 392 tis. Kč upravený rozpočet 21 169 tis. Kč tj. plnění na 120 % a schválený rozpočet 18 832 tis. Kč tj. plnění na 134,8 %

Výdaje byly ve výši 28 736 tis. Kč upravený rozpočet 34 524 tis. Kč tj. plnění na 83,2 % a schválený rozpočet 29 955 tis. Kč tj. plnění na 95,9 %

Stav finančních prostředků k 31.12.2018

běžný účet	12 633 tis. Kč
sociální fond	49 tis. Kč /na BU/
účet ČNB	644 tis. Kč
účet kabelové televize	597 tis. Kč
cizí prostředky /záruka Kavan/	172 tis. Kč
úvěry dluh	447 tis. Kč. /traktor/
Hospodářský výsledek - zisk	4 530 tis. Kč /výnosy-náklady/
Rozpočtový výsledek - ztráta	3 344 tis. Kč /příjmy-výdaje/
Financování	104 tis. Kč /úvěr-splátky/
Financování	472 tis. Kč /úvěr poskytnutý/

Hospodářský výsledek se liší od rozpočtového především zaúčtováním předpisů nákladů a výnosů na rozdíl od rozpočtového, který vznikne ze skutečně uhrazených příjmů a výdajů. HV ovlivňuje pořizování investic tj. odpisy majetku, které byly zahájeny v roce 2012. Byly proúčtovány v nákladech ve výši 1 315 tis. Kč a proti tomu rozpuštění dotace do výnosů ve výši 241 tis. Kč

Ve vnitřním zúčtování /účet 395/ je proúčtována půjčka VHC na vyplacení přeplatků a zálohu na teplo. V roce 2018 bylo uhrazeno 200 tis. Kč zůstatek dluhu je tedy k 31.12.18 ve výši 1 000 tis. Kč.

MAJETEK

Součástí evidence je majetek obce včetně sboru dobrov. hasičů a místní knihovny. V pohybech s majetkem se projevilo jako nárůst nákup majetku – výdaje zateplení MŠ, rekonstrukce komunikace čp. 75, sportoviště u ZŠ, rekonstrukce VO Efekt, radiostanice SDH, rozšíření kamerového systému, kolový traktor, vstupní výdaje zateplení budovy OÚ a dále drobný majetek pro potřeby a chod úřadu, pracovní stroje pro úklid obce a další drobný majetek.

Jako úbytek během roku a při inventarizaci bylo vyřazení drobného majetku v důsledku opotřebení a nepotřebnosti a prodej pozemku zahrádka. Likvidace odepzaného majetku v rámci inventarizace proběhla v 01/19 ve výši 113 tis. Kč.

Príspevkové organizace MŠ a ZŠ včetně jídelen evidují majetek ve své účetní evidenci. Na všech zařízeních proběhla inventarizace k 31.12.18.

Stav majetku k 31.12.18

OÚ včetně SDH, MLK	100 730 tis. Kč
ZŠ	14 179 tis. Kč
MŠ	5 300 tis. Kč

ZÁVAZKY

Krátkodobé závazky v rozpočtovém hospodaření z vyúčtování mezd zaměstnanců a odvodů, přijatých záloh, dodavatelů, předpis DPH a ostatních daní, účty časového rozlišení celkem ve výši 3 155 tis. Kč. Promítá se zde nevyúčtovaná dotace sportoviště ZŠ ve výši 1 869 tis. Kč.

Dlouhodobé závazky představuje dluh úvěrů + záruka /Kavan/ ve výši 619 tis. Kč.

Krátkodobé závazky VHČ především z titulu přijatých záloh od obyvatel na služby včetně vyúčtování a dodavatelé ve výši 2 512 tis. Kč /bez účtu 395 vnitřní zúčtování 1 053 tis. Kč/

Dlouhodobé závazky VHČ – přijaté kauce na byty ve výši 49 tis. Kč

POHLEDÁVKY

Krátkodobé pohledávky v rozpočtovém hospodaření z rozpočtových příjmů poplatků /psi, pokuty, parkoviště, hřbitov, odpady dále prodeje nemovitostí, pozemků, úroky, nájmy nemovitostí a pozemků, kabelová televize, poskytnuté zálohy na energie a odběratelé celkem ve výši 3 655 tis. Kč. Také se zde promítla půjčka ZŠ ve výši 1 mil. Kč a nevyúčtovaná dotace sportoviště ZŠ 1 869 tis. Kč, závěrečné vyúčtování proběhlo v 1/19. /Bez účtu 395 vnitřní zúčtování 1 053 tis. Kč./

Dlouhodobé pohledávky 0 tis. Kč

Krátkodobé pohledávky VHČ z nákladů za služby obyvatelstvu včetně vyúčtování a odběratelé ve výši 4 861 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky VHČ – pohledávky za fondem OB ve výši 821 tis. Kč. Do nákladů proúčtována dohoda 250 tis. Kč, skutečné čerpání možné zjistit v 6/19.

Na základě vnitřních dokladů mezi VHČ a RH je účtováno na účtů vnitřního zúčtování /395/, kde je zůstatek k 31.12.18 ve výši 1 053 tis. Kč. Zde se promítá především neuhrazená půjčka VHČ 1 000 tis. Kč a dále vnitřní účetní doklady ke konci roku mezi oběma činnostmi.

Rozpis jednotlivých dlužníků je přiložen u inventarizaci účtů pohledávek k 31.12.18

FONDY

Obec má zřízený fond sociální pro zaměstnance, který je součástí běžného účtu.

Sociální fond pro zaměstnance je tvořen odvody z hrubých mezd a to ve výši 3%. Zaměstnancům jsou poskytovány půjčky dle směrnice.

Výdaje jsou čerpány za základě směrnici o sociálním fondu. Výše fondu k 31.12.18 /účet 419/ je ve výši 119 tis. Kč z toho nesplacené půjčky 69 tis. Kč.

ÚVĚR

V 10/18 byl poskytnut úvěr ve výši 471 tis. Kč zakoupen kolový traktor Ursus se splatností do 10/21.

Zůstatek dluhu k 31.12.18 je ve výši 447 tis. Kč

ROZBOR PŘÍJMU

Daňové – jedná se o daně přijaté z Finančního úřadu, což závisí na odvodech, jsou zde zahrnuty také správní poplatky vybírané obcí za psi, stánky, parkoviště, VHP přiděl přes FÚ, poplatků za odpady. Celkově bylo na těchto příjmech přiděleno a vybráno 20 658 tis. Kč oproti upravenému rozpočtu 16 657 tis. Kč. Vyšší plnění je na daních z příjmů FO a PO a DPH.

Je zde také zúčtována daň z příjmů za obec/17 ve výši 151 tis Kč, která je účetně proučtována v příjmech a zároveň ve výdajích po podání příznání.

Plnění daňových příjmů celkem k UR 124 %.

Kapitálové - zahrnují příjmy z prodeje nemovitostí a pozemků. V letošním roce se uskutečnil prodej 1 pozemku – zahrada celkově ve výši 1,5 tis. Kč.

Plnění kapitálových příjmů k UR nebylo upravováno.

Dotace - poskytnuty a čerpány tyto dotace: x tis. Kč

Dotace	poskytnuto	čerpáno	vratka
školství a správa /kraj/	501,7	501,7	0
ÚP VPP	483,5	483,5	0
VO dotace Efekt	213	213	0
Volby prezident	28,5	28,5	0
Volby komunální+senát	45	34,5	10,5
Sportoviště ZŠ	1 869	1 869	0
E-recept	28	28	0

Dotace určené k vypořádání byly finančně vypořádány.

Na položce 4131 se promítá splátka půjčky VHČ ve výši 200 tis. Kč.

V rámci mikroregionu – příspěvek obec Dasnice požární ochrana 10 tis. Kč položka 4121.

V dotačních položkách se také projevuje převod z hrubých mezd do sociálního fondu /pol 4134/ ve výši 137 tis. Kč.

Celková výše transferů činí výši 3 505 tis. Kč. Upravený rozpočet 3 508 tis. Kč.

Plnění k UR 99,9 %

Nedaňové - jedná se o příjmy z pronájmů nemovitostí, zařízení a pozemků tj. kulturní dům, solarium+prodejna, kadeřnictví, výměník, pošta, Tebyt s.r.o – nájem tepelného zařízení apod. splátky půjček obyvatel, příjmy z úroků z účtů, prodeje, pokuty, sponzorské dary, přijaté zálohy /pára, voda, plyn/ na pronajaté zařízení, přeplatky z vyúčtování těchto záloh, prodej majetku, odměna EKO KOM, výběr za správu kabelové televize apod. Od 05/14 převod podílu 49% TKR na Zpě. kabelovou s.r.o – poplatek vybírán obcí a následně na základě fakturace převáděn Zpě. kabelové s.r.o.

Za rok 2018 činily tyto příjmy výši 1 227 tis. Kč oproti upravenému rozpočtu 1 003 tis. Kč.

Plnění nedaňových příjmů je k UR 122,3 %

ROZBOR VÝDAJU

Silnice – bylo čerpáno 4 568 tis. Kč, jde o náklady spojené se zimní údržbou silnic a především o rekonstrukci komunikace čp.75. UR 5 700 tis. Kč.

Ostatní záležitosti komunikací – čerpáno 433 tis. Kč, oprava chodníků a lajnování parkovišť. UR 630 tis. Kč.

Pitná voda – čerpáno 28 tis. Kč na příspěvek Vodohosp. sdružení měst a obcí Sokolovska. UR 28 tis. Kč.

Odvádění a čištění odpadních vod – čerpání celkem 25 tis. Kč na čištění dešťových vpustí. UR 25 tis. Kč.

Základní školy –

Předškolní zařízení - zde byl rozpočtován příspěvek na provoz příspěvkových organizací, jejichž součástí jsou i jídelny. Finanční vztah ke zřizovateli byl stanoven ve výši pro MŠ 1 220 tis. Kč a ZŠ 2 450 tis. Kč. Z toho 200 tis. Kč během roku převod na příspěvek investiční a dále navýšení investičního příspěvku o 250 tis. Kč na základě předložených požadavků na pořízení investic. U MŠ rozpočtováno zateplení objektu v případě dotace 1 300 tis. Kč. Uhrazeny vstupní výdaje ve výši 30 tis. Kč. Zateplení budovy převedeno do roku 2019.

Příspěvek je zálohově převáděn na účty těchto zařízení. Příspěvkové org. předkládají samostatné rozborů hospodaření.

Základní škola vykazuje za rok 2018 ztrátu ve výši 44 tis. Kč, která bude umořena z poskytnuté dotace na 3D tiskárnu ve 3/19. Na projekt 3D tiskárna byla poskytnuta z rozpočtu obce návratná finanční výpomoc na předfinancování dotace ve výši 1 mil. Kč, která bude vrácena rovněž z poskytnuté dotace ve 3/19.

Mateřská škola získá ve výši 51 tis. Kč. Tento HV bude přerozdělen do fondů.

Plnění k UR je u MŠ 49,6 % a u ZŠ 100%.

V zařízeních bude provedena kontrola hospodaření zřizovatelem v 4/19.

Činnosti knihovnické - čerpáno 125 tis. Kč především na mzdové náklady a náklady na tisk a knihy. UR 135 tis. Kč

Ostatní záležitost kultury - kulturní komisi jsou pořádány kulturní, sport. a zábavné akce (ples, dětské disco, sportovní turnaje, dětský den, mikulášská besídka, rozsvícení vánočního stromu, maškarní karneval, slet čarodějnic, výlet Vránov, divadla, srazy Bukovan - doprava apod.) V 6/18 proběhl dětský den spojený s vystoupením hudební kapely Katapult. Na vystoupení kapely je vypracováno samostatné vyúčtování, z rozpočtu hrazena výše 86 tis. Kč. Celkové výdaje na kulturu byly ve výši 245 tis. Kč. UR 440 tis. Kč.

Rozhlas a televize – od 05/14 byl podíl 49% převeden na Západočeskou kabelovou s.r.o. Výdaje ve výši 4 tis. Kč se týkají poplatku za radio a televizi. Celkové výdaje byly ve výši 4 tis. Kč. UR 19 tis. Kč

Zájmová činnost v kultuře - vznikají zde výdaje na provoz kulturního domu včetně solaria, který je dán do pronájmu, v roce následujícím probíhá vyúčtování záloh na teplo dle skutečnosti. Vodné je hrazeno na základě přefakturace. Nájem kulturního domu ukončen k 30.6.18, byl odkoupen drobný majetek ve výši 35 tis. Kč. Ve výši 245 tis. Kč byla opravena fasáda na budově KD. Celkové čerpání 401 tis. Kč. UR 435 tis. Kč.

Ost. zál. kult. a sděl. prostř. - Pro SPOZ jsou to výdaje na upomínkové předměty, dárky pro jubilanty a vítání občánků. Čerpáno 29 tis. Kč. UR 35 tis. Kč

Sportovní zařízení - na stávajícím sportovišti u ZŠ vybudováno nové, v letošním roce výdaje ve výši 2 940 tis. Kč. Kolaudace proběhla ve 12/18. Čerpání 2 940 tis. Kč. UR 3 448 tis. Kč.

**Ostatní tělovýchovná činnost -
Ostatní zájmová činnost a rekreace -**

Každoročně jsou na základě předložených požadavků přiděleny příspěvky na činnost zájmovým organizacím a to TJ Baniku včetně stolního tenisu byl odsouhlasen příspěvek ve výši 170 tis. Kč. UR 170 tis. Kč.

Zájmovým organizacím - Mysliveci, Šípkaři, Aragonit, Včelaři, Agentura os. asistence, karate byly přiděleny příspěvky celkem ve výši 34 tis. Kč. Veškeré příspěvky byly do konce roku vyúčtovány a předány kontrolní komisi. UR 50 tis. Kč.

Všeobecná ambulantní péče- poskytnuta dotace dětskému zdravotnímu středisku na výpočetní techniku na vedení e-receptů ve výši 28 tis. Kč. Dotace vyčerpana v plné výši. UR 28 tis. Kč.

Bytové hospodářství - vyúčtování tepla a služeb za neobsazené obecní byty ve výši 82 tis. Kč. Výměna oken v obecních bytech ve výši 723 tis. Kč. Čerpání celkem 804 tis. Kč. UR 807 tis. Kč.

Nebytové hospodářství - rozpočtován doplatek na projekt zdravotní středisko /prádelna/ ve výši 130 tis. Kč, zatím nečerpáno. UR 130 tis. Kč.

Veřejné osvětlení - výdaje na energii pro veřejné osvětlení ve výši 112 tis. Kč, materiál, revize dohody za opravy, montážní plošina, silová elektřina. Další etapa rekonstrukce VO Efekt část financováno z dotace v celkové výši 487 tis. Kč. Celkové výdaje ve výši 686 tis. Kč. UR 893 tis. Kč.

Pohřebnictví - především výdaje za dohody o provedení práce na úklid a údržbu, dále materiál na opravy. Čerpání celkem 54 tis. Kč. UR 60 tis. Kč.

Lokální zásobování teplem - rozpočtována vratka záruky Kavan ve výši 50 tis. Kč, vrácena v 7/18, neprobíhá rozpočtem-cizí prostředky. UR 50 tis. Kč.

Komunální služby – promítají se zde mzdové náklady zaměstnanců pro úklid a údržbu obce, náhradní díly pro stroje, opravy v obci, materiál a nářadí, pracovní stroje pro úklid obce, pohonné hmoty, ochranné pomůcky, zemní práce a zednické práce v obci, především opravy schodů, doprava, úprava dřevin, technické prohlídky, revize, geom. plány, postřik plevele, plošina, daně z převodu nemov.

V letošním roce nákup kolového traktoru, z rozpočtu hrazena částka ve výši 1 mil. Kč, zbylá část financována úvěrem.

Čerpáno 3 145 tis. Kč, UR 3 773 tis. Kč.

Sběr a svoz komunálního odpadu – výdaje za odvoz a likvidaci odpadu /FCC Tisová, Město Habartov/. Celkem čerpáno 757 tis. Kč, UR 874 tis. Kč.

Sběr a svoz nebezpečného odpadu – výdaje ve výši 0 tis. Kč, UR 20 tis. Kč.

Využití zneškodnění komun. odpadu – výdaje za tříděný odpad ve výši 260 tis. Kč. Čtvrtletně je poskytována odměna za tříděný odpad za rok 2018 ve výši 143 tis. Kč, UR 270 tis. Kč.

Péče o vzhled obce a zeleň – mzdové výdaje a odvody za zaměstnance na veřejné prosp. práce ÚP. Skutečnost 546 tis. Kč na základě poskytnuté dotace. Úprava zeleně v obci byla realizována ve výši 101 tis. Kč, UR 716 tis. Kč.

Ostatní péče a pomoc starým občanům – poskytován příspěvek na činnost, čerpáno 25 tis. Kč tj. zájezdy, posezení, divadlo apod. UR 30 tis. Kč.

Bezpečnost a veřejný pořádek – výdaje za ostrahu v obci ve výši 1 527 tis. Kč. Postupně rozšiřování kamerového systému ve výši 76 tis. Kč. Celkem čerpání 1 603 tis. Kč, UR 1 603 tis. Kč.

PO dobrovolná část – výdaje na údržbu vozů, budovy SDH, technické kontroly, výstroj členů, semináře, spotřeba energií v budově, telefon, pojištění členů, pohonné hmoty, refundace, materiál, nářadí apod. V letošním roce pokládka lina, nákup obličejových masek a revize masek. Celkové výdaje 186 tis. Kč, UR 222 tis. Kč.

Zastupitelstva obcí - Jedná se o odměny členů ZO, předsedů a členů komisí a výborů. V souvislosti s volbami byla vyplacena odměna při skončení funkčního období – místostarosta. Čerpání 1 689 tis. Kč, UR 2 070 tis. Kč.

Volby komun. + senát. - výdaje na volby v 10/18 do ÚSC a senátu 34 tis. Kč, poskytnuta dotace a finančně vypořádána UR 34 tis. Kč.

Volby prezidenta – volby v 1/18 poskytnuta dotace, čerpání ve výši 38 tis. UR 38 tis. Kč.

Činnost místní správy – zde se promítají veškeré náklady na správu tj. mzdové náklady zaměstnanců včetně odvodů, nákupy zařízení, služby, revize, opravy, údržba PC, programy a jejich aktualizace, vodné, elektr. energie, plyn, materiál, pohonné hmoty, poplatky, telefony, tisk atd. Na položce služeb - nákup kopírek, výdaje SF /stravenky/, práce na síti PC a údržba PC, právní služby apod.

Rozpočtován doplatek na projekt zateplení budovy OÚ ve výši 116 tis. Kč. Čerpání dalších výdajů na zateplení budovy celkem 133 tis. Kč.
Promítá se zde také příspěvek 30 tis. Kč MAS.
Čerpání 4 353 tis. Kč. UR 4 964 tis. Kč.

Pojištění funkčně nespecifikované – jedná se o pojištění majetku a vozidel včetně majetku příspěvkových organizací. Čerpání 98 tis. Kč. UR 110 tis. Kč.

Převody vlastním fondům – převod do SF 3% z hrubých mezd ve výši 137 tis. Kč. Promítá se v příjmech /pol.4134/ a zároveň ve výdajích /pol. 5342/, UR 140 tis. Kč.

Ostatní finanční operace - daně účetní z příjmu PO/za 2017 ve výši 151 tis. Kč promítá se v příjmech i výdajích a dále odvod DPH. Čerpání 226 tis. Kč. UR 351 tis. Kč.

Ostatní činnosti – příspěvek SMS 5 tis. Kč, UR 5 tis. Kč.

FINANCOVÁNÍ tř. 8

Poskytnutí úvěru čerpání 472 tis. Kč. UR 500 tis. Kč
Splátky úvěrů čerpání 104 tis. Kč. UR 170 tis. Kč

VEDLEJŠÍ HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

/správa bytů /

Ve vedlejší hospodářské činnosti bylo sledováno středisko správa bytů. Středisko vykazuje za rok 2018 celkem zisk 29 tis. Kč.

Správa bytů - hrazeny jsou mzdové náklady za zpracování bytové správy včetně odvodů, služby programátorů účetních programů, náklady za opravy v obecních bytech, programové služby. Odvod části nájemného za obecní byty do fondů podílníků je účtováno na dlouhodobou pohledávku účet 469 a čerpání bylo řešeno dohadnou položkou ve výši 250 tis. Kč, skutečnost čerpání je možné zjistit až 6/19.

V příjmech je to výběr nájemného za byty obecní a výběr poplatku za správu pro byty prodané a ostatní příjmy. Na účtě 469 zůstávají nevyčerpané prostředky fondu oprav dle jednotlivých podílů obecních bytů.

Financování plateb v souvislosti s dodávkou tepla a služeb obyvatelstvu bylo převedeno od 01/13 na účty domů z důvodu narůstajících dluhů. Ve výkazech se promítají jen náklady a výnosy za obecní byty.

Obec poskytla v min. období půjčku na výplatu přeplatků z vyúčtování tepla a TUV ve výši 2 300 tis. Kč. V roce 2018 byla umožněna výše 200 tis. Kč. Zůstatek dluhu k 31.12.18 je ve výši 1 000 tis. Kč. Dluhy před převodem do období 2012 jsou postupně vymáhány prostřednictvím právního zastoupení.

Vlastní kapitál k 31.12.18 je ve výši 2 689 tis. Kč. Rozdíl stavu VK a finančních prostředků je ve výši neuhrazených pohledávek včetně opravných položek a závazků.

Stav finančních prostředků VHC k 31.12.2018	běžný účet + pokladna	986 tis. Kč
	cizí prostředky /kauce/	49 tis. Kč

Celkové dluhy za obyvatelstvem běžného roku a z vyúčtování vykazují výši 3 422 tis. Kč

Společnosti s vkladem

Sokolovská vodárenská s.r.o. /nepeněžní vklad - majetek/

Tebyt s.r.o. /vklad finanční/ 49%

KOS a.s. akcie 32 ks

Závěr:

Finanční prostředky obce k zapojení do rozpočtu na rok 2019 jsou zůstatky na běžných účtech. K 31.12.18 je výše těchto zůstatků 13 923 tis. Kč.

Převodem financování na podílníky domů se zamezilo narůstání dalších dluhů, ale nadále zůstává problém s vymáháním dluhů stávajících před rokem 2012 a zdlouhavé řízení při výpovědi z nájmu bytů obecních. Dluhy aktuální jsou sledovány, kontrolovány komisí a včas předávány k vymáhání.

Zpracovala: Závorková
dne 18.3.19



Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

v tis.

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění skutečnost	Plnění k UR %
Tř.1 daňové	16 506	151	16 657	20 658	124
Tř.2 nedaňové	1 035	- 32	1 003	1 227	122,3
Tř.3 kapitálové	0	0	0	1	0
Tř.4 dotace	1 291	2 217	3 508	3 506	99,90
Příjmy celkem	18 832	2 336	21 168	25 392	120
Tř.5 běžné	25 409	- 5 363	20 046	17 255	86,10
Tř.6 kapitálové	4 546	9 932	14 478	11 480	79,30
Výdaje celkem	29 955	4 569	34 524	28 735	66,70
Úvěr přijatý	0	500	500	471	94,3
Splátky úvěru	- 80	- 90	- 170	- 104	61,20
Přebytek	11 203	1 823	13 026	2 981	22,9
Ost. operace				5	
FINANCOVÁNÍ	11 123	2 233	13 356	3 343	25

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů jsou vyvěšeny na elektronické úřední desce – výkaz FIN 2-12.

Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích jsou uvedeny v roční účetní závěrce, ve výkazech rozvaha, výkaz zisků a ztrát a v příloze účetní závěrky

Příloha: zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Návrh ZÚ: Vyvěšeno dne 10. 3. 19
 Sejmuto dne 10. 4. 19
 Schválený ZÚ: Vyvěšeno dne 18. 4. 19
 Sejmuto dne 30. 6. 20
 ZO odsouhlaseno dne: 17. 4. 19

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR FINANČNÍ

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bukovany

IČO: 00259276

za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.12.2018 - 11.12.2018 *(dílčí přezkoumání)*
- 13.03.2019 - 14.03.2019 *(konečné přezkoumání)*

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 27.6.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněního přezkoumání: Obecní úřad Bukovany
Bukovany 47
357 09 Habartov

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem 2018/523/P dne 28.6.2018.

Zástupci územního celku:

- Miroslav Stropek - starosta obce
- Jana Závorková - účetní obecního úřadu

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Dagmar Klemáková
- kontrolor:
Ing. Marcela Frischová
Naděžda Kličová

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření je vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět dílčího přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 250/2000 Sb.“), a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních celků,
- 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.

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

Poslední kontrolní úkon, kterým bylo vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání, byl učiněn dne 14.3.2019.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bukovany byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v době od 9.2.2018 do 15.3.2018. Zveřejnění návrhu rozpočtu trvalo až do dne schválení rozpočtu. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018 byla schválena zastupitelstvem obce dne 7.11.2018 usnesením č. 1-34-2017 pod bodem f). Schválená pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na internetových stránkách obce od 8.11.2018, tj. do 30 dnů ode dne jejich schválení. Zveřejnění pravidel rozpočtového provizoria trvalo až do dne schválení rozpočtu na rok 2018. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou pravidla rozpočtového provizoria zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období bylo účetní jednotkou provedeno 9 rozpočtových opatření. Kontrolou bylo prověřeno: - rozpočtové opatření č. 1/18 schválené zastupitelstvem obce dne 13.3.2018 usnesením č. 1-38-2018 pod bodem e), na internetových stránkách obce zveřejněné dne 14.3.2018, - rozpočtové opatření č. 3/18 schválené zastupitelstvem obce dne 12.6.2018 usnesením č. 1-41-2018 pod bodem d), na internetových stránkách obce zveřejněné dne 18.6.2018.

	<p>- rozpočtové opatření č. 5/18 schválené zastupitelstvem obce dne 5.9.2018 usnesením č. 1-43-2018 pod bodem f), na internetových stránkách obce zveřejněné dne 6.9.2018,</p> <p>- rozpočtové opatření č. 7/18 schválené zastupitelstvem obce dne 20.11.2018 usnesením č. 1-1-2018 pod bodem i), na internetových stránkách obce zveřejněné dne 21.11.2018,</p> <p>- rozpočtové opatření č. 9/18 schválené starostou obce ke dni 31.12.2018, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 9.1.2019.</p> <p>Kompetence pro starostu obce k provedení rozpočtového opatření za období 12/2018 schválena zastupitelstvem obce dne 20.11.2018 usnesením č. 4-1-2018 pod bodem d).</p> <p>Kontrolovaná rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů od dne jejich schválení. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p>
Schválený rozpočet	<p>Pro rok 2018 byl zastupitelstvem obce Bukovany schválen dne 14.3.2018 usnesením č. 1-38-2018 pod bodem d) rozpočet schodkový. Příjmy ve výši 18.831,7 tis. Kč a výdaje ve výši 29.955,2 tis. Kč, schodek ve výši 11.123,5 Kč bude kryt finančními prostředky minulých období. Součástí schváleného rozpočtu je i splátka úvěru ve výši 80,0 tis. Kč. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu jsou schváleny rozpočtové paragrafy.</p> <p>Schválený rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 14.3.2018, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Finanční vztah zřízených příspěvkových organizací Základní škola Bukovany a Mateřská škola Bukovany k rozpočtu obce na rok 2018 byl stanoven dne 14.3.2018 usnesením č. 1-38-2018 pod bodem d) při schválení rozpočtu formou neinvestičního (investičního) příspěvku na provoz takto:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Základní škola Bukovany (neinvestiční příspěvek ve výši 2.450.000,- Kč). - Mateřská škola Bukovany (neinvestiční příspěvek ve výši 1.220.000,- Kč). <p>Oznámení o poskytnutí příspěvku včetně jeho výše zasláno příspěvkové organizaci dne 21.3.2018. Závazné ukazatele nebyly stanoveny.</p> <p>Usnesením č. 1-38-2018 ze dne 13.3.2017 pod bodem j) a-k) schválen zastupitelstvem obce výsledek hospodaření příspěvkových organizací za rok 2017 včetně jeho přerozdělení do fondů takto:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Základní škola Bukovany (zisk ve výši 145.395,05 Kč, převod ve výši 101.775,05 Kč do rezervního fondu a ve výši 43.620,- Kč

	<p>do fondu odměn).</p> <p>- Matefská škola Bukovany (zisk ve výši 319.697,18 Kč, převod v plné výši do rezervního fondu).</p>
<p>Střednědobý výhled rozpočtu</p> <p>3</p>	<p>Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 5.9.2017 usnesením č. 1-31-2017 pod bodem f). Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce od 16.8.2017 do 6.9.2017.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 7.9.2017, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 7.11.2017 usnesením č.1-34-2017 pod bodem g). Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce od 11.10.2017 do 8.11.2017.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 8.11.2017, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 20.11.2018 usnesením č.1-1-2018 pod bodem d). Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce od 29.10.2018 do 30.11.2018.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21.11.2018, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a v úplném znění na internetových stránkách v době od 26.3.2018 do 15.5.2018. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn až do dne schválení závěrečného účtu.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 10.4.2018 usnesením č. 1-39-2018 pod bodem č. n). Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením</p>

	<p>bez výhrad.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 11.4.2018, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Účetní závěrka obce, sestavená ke dni 31.12.2018, byla schválena zastupitelstvem obce dne 10.4.2018 usnesením č. 1-39-2018 pod bodem e).</p> <p>Účetní závěrka zřízených příspěvkových organizací Základní škola Bukovany a Mateřská škola Bukovany za rok 2017 byly schváleny zastupitelstvem obce dne 13.3.2018 usnesením č. 1-38-2018 pod písmenem i).</p>
Bankovní výpis	<p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce k 30.9.2018 ve výši 17.020.982,07 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s. a České národní banky ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje peněžní prostředky hospodářské činnosti, k 30.9.2018 ve výši 743.752,97 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle bankovního výpisu k účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 245 - Jiné běžné účty k 30.9.2018 v celkové výši 208.213,- Kč (ve výši 172.253,- Kč z hlavní činnosti a ve výši 35.960,- Kč z hospodářské činnosti) odpovídal stavu peněžních prostředků dle bankovního výpisu k účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce k 31.12.2018 ve výši 13.924.840,99 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s. a České národní banky ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje peněžní prostředky hospodářské činnosti, k 31.12.2018 ve výši 981.659,06 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle bankovního výpisu k účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 245 - Jiné běžné účty k 31.12.2018 v celkové výši 221.495,- Kč (ve výši 172.253,- Kč z hlavní činnosti a ve výši 49.242,- Kč z hospodářské činnosti) odpovídal stavu peněžních prostředků dle bankovního výpisu k účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 451 - Dlouhodobé úvěry k 31.12.2018 v objemu 446.901,11 Kč odpovídal evidenčnímu stavu finančních prostředků dle předpisu</p>

	spolátek č. 7890669 smlouvy o úvěru u ČSOB Leasing, a.s. ke dni 31.12.2018.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek z místních poplatků je vedena elektronicky v programu Mirodata. Nedoplatky z místních poplatků jsou územním samosprávným celkem vymáhány formou upomínky a poté vystavením platebního výměru. V případě, že ani poté není pohledávka uhrazena, jsou tyto pohledávky k dalšímu vymáhání předány právnícké firmě. K 31.12.2018 byly evidovány pohledávky za místními poplatky (poplatky ze psů a za svoz komunálního odpadu) ve výši 338.895,52 Kč. Za kontrolované období bylo účetní jednotkou vystaveno celkem 132 platebních výměrů.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury hlavní činnosti za měsíc září 2018 od č. 369 do č. 385 a za měsíc prosince 2018 od č. 508 do č. 533.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018 provedena na základě plánu inventur vydaného dne 5.9.2018 účinného v době od 5.9.2018 do 28.2.2019 a Směrnice č. 10/2011 k provedení inventarizace majetku a závazků vydané dne 1.11.2017. Jmenována jedna hlavní tříčlenná inventarizační komise a pět dílčích inventarizačních komisí, provedení inventur stanoveno v termínu od 15.12.2018 do 10.2.2019. Inventarizační zpráva ze dne 15.2.2019. Kontrola inventarizace účtů 018, 078, 231, 241, 245, 261, 311, 321, 419, 451. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 1.1.2018 do 30.9.2018 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 419 dodavatelských faktur. K 30.9.2018 bylo evidováno 42 neuhrazených faktur v celkové finanční výši 2.928.939,44 Kč, zaučtovaných na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu. Za kontrolované období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 557 dodavatelských faktur. K 31.12.2018 bylo evidováno 44 neuhrazených faktur v celkové finanční výši 550.325,16 Kč, zaučtovaných na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období roku od 1.1.2018 do 30.9.2018 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 100 faktur. K 30.9.2018 bylo evidováno 14 neuhrazených faktur v celkové finanční výši 50.220,- Kč, zaučtovaných na analytickém účtu 311 10 - Odběratelé ke stejnému datu. Za kontrolované období roku od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 126 faktur. K 31.12.2018 bylo evidováno 16 neuhrazených faktur v celkové finanční výši 125.286,- Kč, zaučtovaných na analytickém účtu 311 10 - Odběratelé ke stejnému datu.
Odměňování členů zastupitelstva	Schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, provedeno zastupitelstvem obce dne 12.12.2018 usnesením č. 1-35-2017 s účinností vyplácení od 1.1.2018. Ke kontrole předloženy mzdové listy uvolněného starostky.

3	<p>uvolněného místostarosty, předsedů výborů a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva obce za měsíc leden až září 2018.</p> <p>Schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, provedeno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 30.10.2018 usnesením č. 18 s účinností vyplácení od 1.11.2018 (platné pro odměny vyplácené do 31.12.2018) a dne 12.12.2018 usnesením č. 1-2-2018 s účinností vyplácení od 1.1.2019.</p> <p>Ke kontrole předloženy mzdové listy uvolněného starostky, uvolněného místostarosty, předsedů výborů a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva obce za měsíc listopad a prosinec 2018.</p>
Pokladni doklad	<p>Za kontrované období od 1.1.2018 do 30.9.2018 bylo v pokladní knize hlavní činnosti vystaveno celkem 263 příjmových a 189 výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány pokladni doklady za měsíc září 2018, příjmové pokladni doklady od č. 40224 do č. 40263 a výdajové pokladni doklady od č. 30177 do č. 30189.</p> <p>Za kontrované období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo v pokladní knize hlavní činnosti vystaveno celkem 332 příjmových a 264 výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány pokladni doklady za měsíc prosinec 2018, příjmové pokladni doklady od č. 40312 do č. 40328 a výdajové pokladni doklady od č. 30238 do č. 302256.</p>
Pokladni kniha (deník)	<p>Ke kontrole byla předložena pokladni kniha hlavní činnosti obce a pokladni kniha hospodářské činnosti za měsíc září a prosinec 2018.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků pokladni knihy hlavní činnosti ve výši 54.863,- Kč a pokladni knihy hospodářské činnosti ve výši 61.754,- Kč (v celkové výši 116.617,- Kč) souhlasil k 30.9.2018 se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna ve výkazu rozvahy obce ke stejnému datu. Zůstatek pokladni knihy hlavní činnosti ve výši 54.863,- Kč souhlasil se stavem na rozpočtové položce 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ke stejnému datu.</p> <p>Nulový zůstatek finančních prostředků pokladni knihy hlavní činnosti a zůstatek pokladni knihy hospodářské činnosti ve výši 4.321,- Kč souhlasily k 31.12.2018 se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna ve výkazu rozvahy obce ke stejnému datu. Nulový zůstatek finančních prostředků pokladni knihy hlavní činnosti k 31.12.2018 souhlasil se stavem na rozpočtové položce 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ke stejnému datu.</p> <p>Denní pokladni limit ve výši 200.000,- Kč, schválený zastupitelstvem obce dne 5.2.2013 usnesením č. 2-31-2013 s účinností od 1.2.2013, nebyl v kontrolovaných měsících překročen.</p>
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy účetní jednotky sestavená účetní jednotkou k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz rozvahy účetní jednotky sestavený

Účetní doklad	<p>k 30.9.2018 a k 31.12.2018,</p> <p>Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc září 2018 od č. dokladu 81137 do č. dokladu 81260 v návaznosti na bankovní výpisy č. 174 až č. 194 z účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s.</p> <p>Účetní doklady se vztahovaly k platbám, fakturám, daňovým příjmům, platbám nájemného, místním poplatkům, vkladu hotovosti atd.</p>
Účetnictví ostatní	<p>Účetní jednotka provozuje hospodářskou činnost v oblasti správy bytů a odpadového hospodářství. Účetnictví je vedeno odděleně od hlavní činnosti analyticky.</p> <p>Ke kontrole předložena pokladní kniha hospodářské činnosti za měsíc září a prosinec 2018.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 61.754,- Kč souhlasil k 30.9.2018 se stavem analytického účtu 261 77 - Pokladna hospodářské činnosti. Za kontrolované období bylo v pokladní knize vystaveno celkem 141 příjmových pokladních dokladů a 46 výdajových pokladních dokladů.</p> <p>Součet zůstatku peněžních prostředků analytického účtu 241 77 - Běžný účet k 30.9.2018 ve výši 743.752,97 Kč a zůstatku peněžních prostředků analytického účtu 245 77 - Jiné běžné účty k 30.9.2018 ve výši 35.960,- Kč souhlasil se zůstatkem peněžních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. ke stejnému datu ve finanční výši 779.712,97 Kč.</p> <p>V knize došlých faktur hospodářské činnosti bylo v kontrolovaném období od 1.1.2018 do 30.9.2018 zapsáno 53 dodavatelských faktur. K 30.9.2018 bylo evidováno 7 neuhrazených faktur v celkové finanční výši -12.936,- Kč, zúčtovaných na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé.</p> <p>V knize odeslaných faktur hospodářské činnosti bylo v kontrolovaném období od 1.1.2018 do 30.9.2018 zapsáno 69 odběratelských faktur. K 30.9.2018 bylo evidováno 8 neuhrazených faktur v celkové finanční výši 25.786,- Kč, zúčtovaných na rozvahovém účtu 311 - Odběratelé.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 4.321,- Kč souhlasil k 31.12.2018 se stavem analytického účtu 261 77 - Pokladna hospodářské činnosti. Za kontrolované období bylo v pokladní knize vystaveno celkem 181 příjmových pokladních dokladů a 54 výdajových pokladních dokladů.</p> <p>Součet zůstatku peněžních prostředků analytického účtu 241 77 - Běžný účet k 31.12.2018 ve výši 981.659,06 Kč a zůstatku peněžních prostředků analytického účtu 245 77 - Jiné běžné účty k 31.12.2018 ve výši 49.242,- Kč souhlasil se zůstatkem peněžních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. ke stejnému datu ve finanční výši 1.030.901,06 Kč.</p> <p>V knize došlých faktur hospodářské činnosti bylo v kontrolovaném období od 1.1.2018 do 31.12.2018 zapsáno 69 dodavatelských</p>

	<p>faktur. K 31.12.2018 bylo evidováno 9 neuhrazených faktur v celkové finanční výši 435.363,17,- Kč, zaúčtovaných na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé.</p> <p>V knize odeslaných faktur hospodářské činnosti bylo v kontrolovaném období od 1.1.2018 do 31.12.2018 zapsáno 91 odběratelských faktur. K 31.12.2018 bylo evidováno 12 neuhrazených faktur v celkové finanční výši 31.919,- Kč, zaúčtovaných na rozvahovém účtu 311 - Odběratele.</p>
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh obce pro rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.9.2018, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 17.195.580,81 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému upravenému na 90,50 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 17.005.528,49 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému upravenému na 52,60 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce byl za kontrolované období roku 2018 přebytek ve finanční výši 190.052,32 Kč.</p> <p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2018, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 25.258.035,61 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému upravenému na 120,10 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 28.558.375,98 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému upravenému na 83,20 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce za rok 2018 byl schodek ve finanční výši 3.343.340,37 Kč.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Kontrolou výkazů zisku a ztráty k 30.9.2018 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 2.573.098,10 Kč a v hospodářské činnosti vykázán zisk ve výši 177.882,90 Kč. Celkový výsledek hospodaření ve výši 2.750.981,- Kč souhlasil k 30.9.2018 se zůstatkem rozvahového účtu - Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy ke stejnému datu.</p> <p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 31.12.2018 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 4.529.816,01 Kč a v hospodářské činnosti vykázán zisk ve výši 29.508,93 Kč. Celkový výsledek hospodaření ve výši 4.559.324,94 Kč souhlasil k 31.12.2018 se zůstatkem rozvahového účtu - Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy ke stejnému datu.</p>
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byly předloženy výkazy rozvahy zřízených příspěvkových organizací Základní škola Bukovany a Mateřská škola Bukovany sestavené k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	<p>Ke kontrole předloženy výkazy zisku a ztráty příspěvkových organizací Základní škola Bukovany a Mateřská škola Bukovany, které vykazovaly výsledky hospodaření:</p> <p>a.) sestavené k 30.9.2018:</p> <p>- Základní škola Bukovany (celkový zisk ve výši 190.666,84 Kč, z toho zisk ve výši 181.738,48 Kč za hlavní činnost a zisk ve výši 14.928,36 Kč za hospodářskou činnost).</p>

	<p>- Mateřská škola Bukovany (celková ztráta ve výši 158.616,14 Kč, z toho ztráta ve výši 147.888,52 Kč za hlavní činnost a ztráta ve výši 10.727,62 Kč za hospodářskou činnost).</p> <p>b.) sestavené k 31.12.2018:</p> <p>- Základní škola Bukovany (celková ztráta ve výši 43.761,12 Kč, z toho ztráta ve výši 54.752,11 Kč za hlavní činnost a zisk ve výši 10.990,99 Kč za hospodářskou činnost).</p> <p>- Mateřská škola Bukovany (celkový zisk ve výši 51.004,78 Kč, z toho zisk ve výši 33.064,69 Kč za hlavní činnost a zisk ve výši 17.940,09 Kč za hospodářskou činnost).</p>
Darovací smlouvy	Ke kontrole nebyla předložena žádná darovací smlouva.
Dohody o pracovní činnosti	Ke kontrole nebyla předložena dohoda o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	<p>Ke kontrole bylo předloženo 99 dohod o provedení práce uzavřených v kontrolovaném období. Jednalo se např. o elektroopravy v obci, o jarní výzdobu, o doprovod při svatebních obřadech, o úpravu zeleně a úklid hřbitova, o výpomoc při organizaci akce kulturní léto (Katapult), o údržbu a sekání zeleně v obci, o úpravu zeleně na hřbitově, o podzimní výzdobu a další.</p> <p>Kontrolou byla prověřena dohoda o provedení práce na distribuci hlasovacích lístků ze dne 8.1.2018, dohoda o provedení práce na hudební produkci při pálení čarodějnic dne 30.4.2018 ze dne 28.4.2018 a dohoda o provedení práce na opravu márnice na hřbitově ze dne 1.9.2018.</p> <p>U kontrolovaných dohod o provedení práce byl stanoven rozsah prací do 300 hodin za rok.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Obec nemá vyhlášen "Program" na poskytování dotací a návratných finančních výpomocí dle § 10e zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Za kontrolované období obec poskytla 8 účelových dotací prostřednictvím veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace.</p> <p>Ke kontrole byla předložena:</p> <p>- žádost o poskytnutí dotace ze dne 15.1.2018, žádost obsahovala náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 7.2.2018, usnesením č. 1-37-2018 pod písmenem g). Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bukovany, uzavřená dne 19.2.2018 s TJ Baník Bukovany, se sídlem Na hřišti 84, Bukovany, IČO 63531160, obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Dotace ve výši 170.000,- Kč určena na činnost oddílu TJ Bukovany a oddílu Stolního tenisu Bukovany. Termín závěrečného vyúčtování dotace stanoven smlouvou do 20.12.2018. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 21.2.2018 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Závěrečné vyúčtování dotace předloženo poskytovateli dne 20.12.2018, dotace čerpána v plné výši.</p> <p>- žádost o poskytnutí dotace ze dne 22.11.2017, žádost obsahovala náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 7.2.2018, usnesením</p>

	<p>č. 1-37-2018 pod písmenem j), Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bukovany, uzavřená dne 10.3.2018 s Agenturou osobní asistence a sociálního poradenství o.p.s., se sídlem Hornická 1595, 356 01 Sokolov, IČO 26395517, obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Dotace ve výši 7.000,- Kč určena na provozní náklady agentury. Termín závěrečného vyúčtování dotace stanoven smlouvou do 20.12.2018. Závěrečné vyúčtování dotace předloženo poskytovateli dne 29.11.2018, dotace čerpána v plné výši.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Za kontrolované období obec obdržela:</p> <ul style="list-style-type: none"> - neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje - odboru zdravotnictví, na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 02563/2018, uzavřené dne 22.7.2018, za účelem „pořízení informačních technologií do ordinace praktického lékaře v odbornosti praktické lékařství pro děti a dorost“ ve výši 28.133,- Kč. Příjemce je dle smlouvy povinen použít poskytnutou dotaci a uzavřít smlouvu o bezplatné vypůjčení poskytovateli zdravotních služeb maximálně do 3 měsíců od poskytnutí dotace a nejpozději do 5 kalendářních měsíců od obdržení dotace předložit poskytovateli vyúčtování dotace. Doloženo finanční vypořádání dotace předloženo poskytovateli dne 11.10.2018. - neinvestiční dotaci od Ministerstva financí ČR, poskytnutou prostřednictvím Karlovarského kraje na základě dopisu ze dne 5.1.2018, určenou na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb prezidenta České republiky ve výši 27.537,- Kč. Doloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 14.2.2018, skutečné náklady činily 28.477,- Kč, pokrytí výdajů ve výši 940,- Kč zasláno poskytovatelem na bankovní účet obce vedený u České národní banky dne 27.3.2018.
Smlouvy nájemní	<p>Za kontrolované období nebyla předložena žádná nájemní smlouva.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva, uzavřená dne 27.8.2018 mezi obcí Bukovany a fyzickou osobou o prodeji pozemku p.č. 195/5 o výměře 38 m² v k.ú. Bukovany u Sokolova, obec Bukovany. Smluvní cena ve výši 1.520,- Kč uhrazena dne 18.4.2018 do pokladny obce, příjmový pokladni doklad č. 3945687. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 17.9.2017 do 3.10.2017 a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 19.9.2017 do 5.10.2017, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 3.10.2017 usnesením č. 1-32-2017.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Smlouva o úvěru č. 7890669, uzavřená dne 21.9.2018 s ČSOB Leasing, a.s., se sídlem Praha, na poskytnutí účelového úvěru ve výši 471.481,- Kč na financování Traktoru Ursus s příslušenstvím. Čerpání úvěru stanoveno úvěrovou smlouvou nejpozději do 26.10.2018, způsob splacení úvěru stanoven úvěrovou smlouvou a to pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 15.030,81- Kč, s tím, že první splátka bude zaplácena dne 26.11.2018 a poslední splátka je splatná dne 26.10.2021 (Den konečné splatnosti). O uzavření úvěrové smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 5.9.2018 usnesením č. 1-43-2018. K 31.12.2018 úvěr čerpán</p>

	ve výši 471.481,- Kč.
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Ke kontrole předložena smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. 647582-08/2017, uzavřená dne 29.1.2018 mezi obcí Bukovany (strana oprávněná) a společností Sokolovská uhelná, právní nástupce, a.s., se sídlem Staré náměstí 69, 356 01 Sokolov, IČO 26348349 (strana povinná), za účelem:</p> <ul style="list-style-type: none"> - umístění veřejného osvětlení na pozemku p.č. 173/3 v k.ú. Bukovany u Sokolova, obec Bukovany, a toto provozovat a udržovat v trase dle geometrického plánu, - vstupu oprávněného jak chůzí, tak dopravními prostředky a potřebnou mechanizací za účelem údržby, oprav, rekonstrukcí, revizí veřejného osvětlení, včetně jejího odstranění. <p>Věcné břemeno zřízeno úplatně, jednorázová náhrada ve výši 4.000,- Kč (bez DPH) uhrazena dne 13.2.2018 z bankovního účtu oprávněného vedeného u ČSOB, a.s., výpis č. 2018/31. Zřízení věcného břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 3.9.2017 usnesením č. 1-31-2017.</p>
Smlouvy o výpůjčce	<p>Ke kontrole byla předložena Smlouva o výpůjčce věci movité, uzavřená dne 24.9.2018 mezi obcí Bukovany (půjčitel) a MUDr. Zuzanou Michálkovou, se sídlem Krajková 295, 357 55 Krajková, IČO 44645406 (vypůjčitel). Předmětem smlouvy je bezplatná výpůjčka počítačové sestavy s tiskárnou a WIFI Routerem v ceně 28.133,- Kč, určená pro činnost ordinace dětské lékařky, se sídlem Bukovany 127, 357 55 Bukovany. Výpůjčka byla schválena starostou obce dnem podpisu smlouvy.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec se při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu řídí "Směrnicí k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu 1/2018" účinnou od 1.3.2018.</p> <p>Obec v kontrolovaném období realizovala:</p> <ul style="list-style-type: none"> - výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu "Dodávka kolového traktoru s příslušenstvím". Předpokládaná hodnota zakázky činila 1.220.000,- Kč bez DPH. Výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace zveřejněny na profilu zadavatele dne 27.6.2018. Elektronicky byli vyzváni 3 dodavatelské subjekty, do výběrového řízení na dodávku zakázky se přihlásily 3 dodavatelské subjekty, otevírání obálek bylo provedeno jmenovanou tříčlennou hodnotící komisí dne 23.7.2018. Zpráva z výběrového řízení o hodnocení nabídek ze dne 23.7.2018. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší nabídková cena. Na základě vyhodnocení nabídek doporučila hodnotící komise dne 23.7.2018 zastupitelstvu obce schválit jako nejvhodnější nabídku společnost AGROWERT a.s., se sídlem Božkovská 397/15, 326 00 Pízeň, IČO 27961958. Dodavatel veřejné zakázky byl zastupitelstvem obce schválen dne 30.7.2018 usnesením č. 1-42-2018 pod písmenem g). Termín dodání předmětu smlouvy stanoven smlouvou nejpozději do 31.12.2018. Kupní smlouva č. PSZ-1812-00002 uzavřena dne 28.8.2018, cena za dodávku zboží dle smlouvy dohodnuta ve výši 1.216.000,- Kč bez DPH (1.471.481,- Kč včetně DPH). Kupní smlouva, uzavřená dne 28.8.2018, byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 6.9.2018,

	<p>tj. do 15 dnů ode dne jejího uzavření. Ke kontrole předložena faktura dodavatele č. 1812401407 ze dne 26.10.2018 na částku 1.216.100,- bez DPH (1.471.481,- Kč včetně DPH), se splatností dne 9.11.2018. Obec uhradila ze svého bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. na bankovní účet dodavatele dne 30.10.2018 částku ve výši 1.000.000,- Kč, částka ve výši 471.481,- Kč byla uhrazena dne 30.10.2018 na bankovní účet dodavatele společnosti ČSOB Leasing, a.s., se sídlem Na Pankraci 310/60, 140 00 Praha 4; IČO 63998980, se kterou obec uzavřela dne 21.9.2018 „Smlouvu o úvěru č. 7890669“. Sjednaná cena zakázky dle smlouvy byla dodržena. Výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 14.12.2018, tj. do 3 měsíců od splnění smlouvy.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	V kontrolovaném období byla obci vydána mimo jiného interní Směrnice č. 1/2018 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1.3.2018 a aktualizace podpisových vzorů s účinností od 1.11.2018.
Výsledky kontrol zřízených organizací	V kontrolovaném období nebyla provedena veřejnosprávní kontrola u zřízených příspěvkových organizací.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Za kontrolované období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 16.1.2018, 7.2.2018, 13.3.2018, 10.4.2018, 15.5.2018, 12.6.2018, 30.7.2018 a 5.9.2018.</p> <p>Na těchto zasedáních se mimo jiného zastupitelstvo obce zabývalo kontrolou plnění přijatých usnesení, rozpočtovými změnami, směrnicí o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválením dodavatele na dílo - výměna oken v obecních bytech, plánem práce výborů na rok 2018, rozpočtem příspěvkových organizací na rok 2017, uzavřením veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce pro TJ Bani, Bukovany, schválením rozpočtu obce na rok 2018, uzavřením dohody o provedení práce s členem zastupitelstva obce, účetní závěrkou příspěvkových organizací za rok 2017, výsledkem hospodaření příspěvkových organizací za rok 2017 včetně jeho převodu do fondů, schválením účetní závěrky obce za rok 2017, schválením počtu zastupitelů pro volební období 2018 - 2022, výběrem dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu např. "Rekonstrukce školního hřiště" a "Nový kolový traktor pro OÚ Bukovany", rozborem hospodaření obce a příspěvkových organizací za 1Q a 2Q roku 2018, schválením plánu inventur na rok 2018, schválením smlouvy o úvěru na nákup kolového traktoru s příslušenstvím pro údržbu obce Bukovany a dalším.</p> <p>Zastupitelstvo obce pracovalo v počtu devíti členů.</p> <p>Dne 30.10.2018 se konalo ustavující zasedání zastupitelstva obce. Na ustavujícím zasedání byla provedena volba starosty, volba mistostarosty obce, určena funkce starosty a mistostarosty jako uvolněné, volba předsedů a členů kontrolního a finančního výboru, schválena výše odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva obce a dalším.</p>

	<p>Zastupitelstvo obce se dále sešlo ve dnech 20.11.2018 a 12.12.2018.</p> <p>Na těchto zasedáních se mimo jiného zastupitelstvo obce zabývalo střednědobým výhledem rozpočtu na rok 2021, rozborem hospodaření obce a příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Bukovany, rozpočtovými opatřeními, pověřením pro starostu obce k provedení rozpočtových opatření na období 12/2018 a 1/2019, schválením uzavření pracovněprávních dohod s členem zastupitelstva obce, jednáním řádem zastupitelstva obce, rozpočtem obce na rok 2019, schválením odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva obce s účinností vyplácení od 1.1.2019, schválením vícenákladů na stavbu "Rekonstrukce školního hřiště" a dalším.</p> <p>Zastupitelstvo obce je devítičlenné.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Obec má zřízen sociální fond (dále i SF), jehož tvorba se řídí interní směrnici schválenou zastupitelstvem obce dne 6.3.2007 a který je součástí syntetického účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků bez samostatného bankovního účtu. Analytický účet 335 20 - Pohledávky za zaměstnanci (půjčky ze SF) vykazoval k 30.9.2018 zůstatek ve výši 68.340,- Kč a analytický účet 231 12 - Základní běžný účet vykazoval k 30.9.2018 zůstatek ve výši 48.840,77 Kč. Součet uvedených zůstatků k 30.9.2018 souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 419 - Ostatní fondy ve výši 117.180,77 Kč vykázaným ve výkazu rozvahy obce ke stejnému datu.</p> <p>Analytický účet 335 20 - Pohledávky za zaměstnanci (půjčky ze SF) vykazoval k 31.12.2018 zůstatek ve výši 69.404,- Kč a analytický účet 231 12 - Základní běžný účet vykazoval k 31.12.2018 zůstatek ve výši 49.591,02 Kč. Součet uvedených zůstatků k 31.12.2018 souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 419 - Ostatní fondy ve výši 118.995,02 Kč vykázaným ve výkazu rozvahy obce ke stejnému datu.</p>
Činnost finančního a kontrolního výboru	<p>Činnost finančního výboru byla doložena zápisem z jednání výboru ze dne 9.5.2018 a 5.9.2018.</p> <p>Činnost kontrolního výboru byla doložena zápisem z kontroly provedené dne 30.7.2018 a 17.9.2018.</p> <p>Finanční a kontrolní výbor je 3 členný.</p>

II. Zástupce obce Bukovany prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodářil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodářil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,

- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- neuzavřel smlouvu o poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření obce Bukovany za rok 2018:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bukovany za rok 2018:

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

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Bukovany za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Končícím zněním zprávy se tento návrh stává:

- okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčích přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmetu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbujuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bukovany o počtu 17 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel

Miroslav Stropek, starosta obce

Dne: 14. 3. 2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Bukovany	Miroslav Stropek
2	1	Karlovarský kraj	Bc. Dagmar Klemáková

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor finanční, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.