



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

města Polička

IČ: 00277177

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 18. října 2017 do 19. října 2017 jako dílčí přezkoumání

od 12. března 2018 do 13. března 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 a **bylo zahájeno dne 3. 8. 2017 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města od 18. 10. 2017 do 19. 10. 2017.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města od 12. 3. 2018 do 13. 3. 2018**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Mgr. Simona Bublová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 3. 7. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaroslav Martinů - starosta města

Ing. Ivana Vacková - vedoucí oddělení účetnictví

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 13. 3. 2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2017
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano
17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

➤
D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,66 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,32 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 5,16 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti


Dluh obce/města Polička nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Polička dne 13. března 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném 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,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 7 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Polička o počtu 17 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jaroslav Martínů

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nebyl hospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil veřejné zakázky.

Poučení:

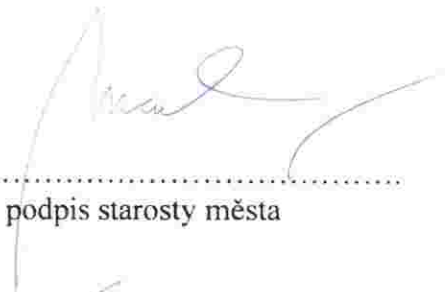
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.


Jaroslav Martinů

.....
starosta města


.....
podpis starosty města

Ing. Ivana Vacková

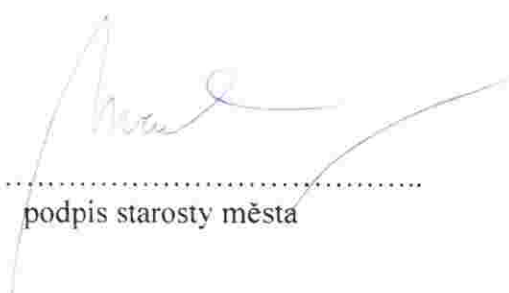
.....
vedoucí oddělení účetnictví


.....
podpis vedoucí oddělení účetnictví

Převzal:

Jaroslav Martinů

.....
starosta města


.....
podpis starosty města

m ě s t o
572 11 POLIČKA

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2017 zveřejnění na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 7.2. - 24. 2. 2017

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena usnesením RM ze dne 28. 11. 2016

Rozpočtová opatření

- zastupitelstvo města usnesením ze dne 23. 2. 2017 zmocňuje RM k provádění RO do celkové výše 300 tis. Kč, s tím že úprava rozpočtu jednotlivé akce nepřesáhne 100 tis. Kč a k provádění RO bez omezení u účelově přidělených finančních prostředků
- RO č. 1 schváleno RM dne 20. 3. 2017 bod 104 - zveřejněno od 3. 4. 2017
- RO č. 2 schváleno ZM dne 27. 4. 2017 - zveřejněno od 11. 5. 2017
- RO č. 3 schváleno RM dne 15. 5. 2017 bod 194 - zveřejněno od 17. 5. 2017
- RO č. 4 schváleno ZM dne 22. 6. 2017 - zveřejněno od 27. 6. 2017
- RO č. 5 schváleno RM dne 24. 7. 2017 bod 285 - zveřejněno od 27. 7. 2017
- RO č. 6 schváleno ZM dne 21. 9. 2017 - zveřejněno od 26. 9. 2017
- RO č. 7 schváleno RM dne 30. 10. 2017 bod 398 - zveřejněno od 1. 11. 2017
- RO č. 8 schváleno ZM dne 7. 12. 2017 - zveřejněno od 13. 12. 2017
- RO č. 9 schváleno RM dne 18. 12. 2017 bod 491 - zveřejněno od 19. 12. 2017

Rozpočtový výhled

- střednědobý výhled na roky 2018 - 2020 schválený usnesením ZO dne 23. 2. 2017
- zveřejněný od 14. 3. 2017

Schválený rozpočet

- ZM schválilo dne 23.2.2017 a to ve výši příjmů 246 545 500 Kč , výdajů ve výši 321 128 700 a financování ve výši 74 583 200 Kč, z toho splátky jistin úvěrů ve výši 1 455 200 Kč, krytí schodkového rozpočtu z finančních prostředků minulých let - položka 8115 ve výši 56 038 400 Kč a dlouhodobé přijaté půjčené prostředky - položka 8123 ve výši 20 000 000 Kč
- do výkazu FIN zaveden ve schválené výši
- zveřejněn na internetových stránkách od 14. 3. 2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Příspěvky na provoz příspěvkových organizací pro r. 2017 byly schváleny v rámci rozpočtu města na r. 2017 usnesením ZM ze dne 23. 2. 2017.
- Závazné ukazatele rozpočtu - příspěvek na provoz, odpisy, mzdové náklady a zákonné pojištění, aj. oznámeny dopisy zřizovatele ze dne 20. 3. 2017 (PO v oblasti kultury), pro PO v oblasti školství dopisy ze dne 9. 3. 2017, pro DPS "Penzion" dopisem ze dne 11. 4. 2017.
- Změny závazných ukazatelů (příspěvku na provoz) pro příspěvkové organizace v oblasti kultury:
- navýšení pro Tylův dům Polička oznámeno dopisem ze dne 18. 5. 2017, 27. 7. 2017, 25. 9. 2017
- navýšení pro Městské muzeum a galerii oznámeno dopisy ze dne 18. 5. 2017, 28. 6. 2017, 25. 9. 2017

- navýšení pro Městskou knihovnu oznámeno dopisy ze dne 28. 6. 2017, 25. 9. 2017 a 13. 12. 2017
- navýšení pro Hrad Svojanov oznámeno dopisem ze dne 28. 6. 2017, 25. 9. 2017 a 19. 12. 2017
- Změny závazných ukazatelů pro DPS "Penzion" oznámeny dopisy ze dne 28. 4. 2017, 26. 9. 2017, 12. 12. 2017 a 19. 12. 2017
- Změny závazných ukazatelů pro školské příspěvkové organizace oznámeny dopisy ze dne 4. 5. 2017, 15. 6. 2017, 31. 8. 2017, 25. 9. 2017, 28. 11. 2017, 13. 12. 2017 a 20. 12. 2017
- Schválené závazné ukazatele rozpočtu a jejich změny byly do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2017 zaneseny ve schválené výši (RS pol. 5331). Závazné ukazatele rozpočtu pro příspěvkové organizace byly dodrženy.

Závěrečný účet

- návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 5. 6. 2017 do 23. 6. 2017, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za r. 2016 a schválen usnesením ZO ze dne 22. 6. 2017 bez výhrad
- schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za r. 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách města od 13. 7. 2017

Bankovní výpis

- Bankovní výpisy běžného účtu ČS 1283399369/0800 včetně zaúčtování doklady 11832 - 12044 za období 1. 8. 2017 - 31. 8. 2017
- Bankovní výpisy -dotace - ČNB 94-117591/0710 včetně zaúčtování doklady 5117 - 5189 za období 4. 7. 2017 - 10. 10. 2017
- Bankovní výpis příjmový ČS 19-1283399369/0800 za období 8/2017 včetně účtování 34212 - 34561
- Bankovní výpis - 36 b.j. ČS 1284090339/0800
- Bankovní výpis podúčet M. Bur. ČS 1284670309/0800
- Bankovní výpis - podúčet Heg. B ČS 1284669359/0800
- Bankovní výpis platby on line ČS 40037-1283399369/0800
- Bankovní výpis ČS 20036- 1283399369/0800
- Bankovní výpis podúčet M. Bur.1 ČS 1284432319/0800
- Bankovní výpis Sberbank 4200563025/6800
- Zůstatky ke dni 30. 9. 2017 souhlasí na rozvahový účet 231 v rozvaze k danému datu
-
- Bankovní výpisy - sociálního fondu ČS 107-1283399369/0800
- Zůstatek ke dni 30. 9. 2017 souhlasí na rozvahový účet 236 v rozvaze k danému datu
-
- Bankovní výpis hypoteční - byty H B - ČS 296437139/0800 - včetně účtování za 9/2017 dokladem č. 03509
- Bankovní výpis hypoteční - byty H A - ČS 105246189/0800 - včetně účtování za 9/2017 dokladem č. 03709
- Bankovní výpis hypoteční - revitalizace II - ČS 297210139/0800 - včetně zaúčtování za 9/2017 dokladem č. 03389
- Bankovní výpis hypoteční - ČS 454818149/0800
- Zůstatky ke dni 30. 9. 2017 souhlasí na rozvahový účet 451 v rozvaze k danému datu
-

- Bankovní výpis cizích prostředků ČS 6015-128339369/0800
- Bankovní výpis cizích prostředků ČS 80012-128339369/0800
- Bankovní výpis cizích prostředků ČS 60011-128339369/0800
- Bankovní výpis cizích prostředků ČS 70017-128339369/0800
- Bankovní výpis cizích prostředků ČS 50016-128339369/0800
- Bankovní výpis cizích prostředků ČS 90018-128339369/0800
- Bankovní výpis cizích prostředků ČS 30015-128339369/0800
- Bankovní výpis cizích prostředků ČS 130016-128339369/0800
- Bankovní výpis cizích prostředků ČS 120010-128339369/0800
- Zůstatky ke dni 30. 9. 2017 souhlasí na rozvahový účet 245 k danému datu

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 17. 9. 2004 - za pokladní hotovost, ceniny
- ze dne 17. 3. 2005 - za pokladní hotovost, ceniny
- ze dne 12. 8. 2003 - za vybírané poplatky
- ze dne 1. 10. 2008 - za pokladní hotovost na úseku OP, cestovních dokladů

Evidence poplatků

- Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2017 zaúčtován účetními doklady č. 060001 - 069186 ze dne 2. 1. 2017 - 30. 1. 2017 (psi), doklady č. 060736 - 069189 ze dne 2. 1. 2017 - 30. 1. 2017 (TKO).
- Evidence dle jednotlivých poplatníků byla vedena programem Fenix.

Faktura

- faktury dodané řazené za bankovní výpis účtu ČS 1283399369/0800 za období srpen 2017 včetně zaúčtování
- faktury vydané řazené za bankovní výpis účtu ČS 1283399369/0800 za období srpen 2017 včetně zaúčtování
- faktury dodané DPH od č. 90220 - 90328 v období 1. 6. 2017 - 20. 9. 2017 včetně předpisu a přípravy úhrady

Hlavní kniha

- ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 3. 2. 2018 bez inventarizačních rozdílů
- Proškolení inventarizační komise ze dne 30. 11. 2017
- Plán inventur na rok 2017 ze dne 25. 10. 2017
- Jmenování inventarizačních komisí ze dne 30. 10. 2017
- inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur

- vedena za rok 2017 v účetním programu FENIX v číselné řadě F-0001 - F-3516 za období 1 - 12/2017

Kniha odeslaných faktur

- knihy vydaných faktur č. 1 - 6 za rok 2017 dle odborů vedeny programem FENIX

Odměňování členů zastupitelstva

- Neuvolněným členům zastupitelstva byla výše odměn schválena na ZM dne 23. 2. 2017 s účinností od 1. 3. 2017 v max. výši
- Uvolněnému starostovi a místostarostovi města byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2017.
-
- Ověřeno na mzdové listy 1 - 12/2017

-
- Počet zastupitelů: 21
- Počet obyvatel k 1. 1. 2017: 8682

Pokladní doklad

- pokladna č.26 - pokladní doklady výdajové i příjmové č. 52 - 73 za období 8 - 9/2017
- pokladna č. 22 - pokladní doklady výdajové č. 38 - 46 za období 8 - 9/2017
- pokladna č. 19 - pokladní doklady výdajové a příjmové č. 105/19 - 118/19 za období 9/2017
- pokladna č. 23 - pokladní doklady příjmové č. 130143 - 130171 a výdajový doklad 140015 za období 9/2017

Pokladní kniha (deník)

- příjmové pokladny:
- pokladní deník k pokladně č. 1 za období 9/2017
- pokladní deník k pokladně č. 4 za období 9/2017
- pokladní deník k pokladně č. 11 za období 9/2017
- pokladní deník k pokladně č. 14 za období 9/2017
- pokladní deník k pokladně č. 23 za období 9/2017
- pokladní deník k pokladně č. 29 za období 9/2017
- výdajové pokladny:
- pokladní deník k pokladně č. 3 za období 9/2017
- pokladní deník k pokladně č. 6 za období 9/2017
- pokladní deník k pokladně č. 19 za období 9/2017
- pokladní deník k pokladně č. 22 za období 9/2017
- pokladní deník k pokladně č. 26 za období 9/2017
- pokladní deník k pokladně č. 28 za období 9/2017
- Zůstatky v jednotlivých pokladnách ověřeny ke 30. 9. 2017 a souhlasí na stav rozvážného účtu 261 v rozvaze k témuž dni

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30. 6. 2017 a 31. 12. 2017

Rozvaha

- sestavená ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017

Účetní doklad

- účetní doklady č. 180052 - 180070 pro výdajovou pokladnu č. 26 za období 8 - 9/2017
- účetní doklady č. 116044 - 116055 pro výdajovou pokladnu č.22 za období 8 - 9/2017
- účetní doklady č. 125105 - 125118 pro výdajovou pokladnu č. 19 za období 9/2017
- účetní doklady č. 11832 -

Účtový rozvrh

- na rok 2017 předložen

Účtový rozvrh

- předložen na rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017
- závazné ukazatele ke dni 31. 12. 2017 dodrženy

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30. 6. 2017 a 31. 12. 2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavené ke dni 31. 12. 2016 a 31. 3. 2017 za příspěvkové organizace města Polička: MŠ Rozmarýnek, MŠ Hegerova, MŠ Palackého, MŠ Čtyřlístek, MŠ Luční,

Masarykova ZŠ, ZŠ Na Lukách, Středisko volného času Mozaika, ZUŠ Bohuslava Martinů, ŠJ Polička, Městská knihovna Polička, Městské muzeum a galerie Polička, Hrad Svojanov, Tylův dům, Dům s pečovatelskou službou "Penzion" Polička

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestavené ke dni 31. 12. 2016 a 31. 3. 2017 za příspěvkové organizace města Polička: MŠ Rozmarýnek, MŠ Hegerova, MŠ Palackého, MŠ Čtyřlístek, MŠ Luční, Masarykova ZŠ, ZŠ Na Lukách, Středisko volného času Mozaika, ZUŠ Bohuslava Martinů, ŠJ Polička, Městská knihovna Polička, Městské muzeum a galerie Polička, Hrad Svojanov, Tylův dům, Dům s pečovatelskou službou "Penzion" Polička
- sestavený ke dni 31. 12. 2017 - SVC Mozaika a DPS "Penzion" Polička
- Výsledky hospodaření příspěvkových organizací za r. 2016 byly schváleny usnesením RM č. 106. b/ ze dne 20. 3. 2017 (školské příspěvkové organizace), č. 105. b/ ze dne 20. 3. 2017 (kulturní příspěvkové organizace) a č. 92. b/ ze dne 20. 3. 2017 (DPS "Penzion" Polička). Přerozdělení zlepšených výsledků hospodaření do fondů příspěvkových organizací ve schválené výši bylo ověřeno na přílohy rozvahy sestavené ke dni 31. 3. 2017 a ke dni 31. 12. 2017 (SVC) Mozaika - bez rozdílů. Výsledek hospodaření DPS "Penzion" Polička za r. 2016 - ztráta ve výši 15.165,48 Kč - úhrada z rezervního fondu.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Usnesením ZM ze dne 27. 4. 2017 byl schválen dodatek č. 2 ke Zřizovací listině Střediska volného času Mozaika Polička.
- Usnesením ZM ze dne 22. 6. 2017 byl schválen dodatek č. 2 ke Zřizovací listině ZUŠ Bohuslava Martinů a dodatek č. 3 ke Zřizovací listině DSP "Penzion" Polička.
- Usnesením ZM ze dne 23. 2. 2017 byly v rámci závazných ukazatelů rozpočtu města na r. 2017 schváleny odpisové plány příspěvkových organizací na r. 2017, tyto byly předloženy.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 10. 10. 2017 na finanční dar ve výši 15. 000,- Kč pro Oblastní charitu Červený Kostelec, středisko Hospic Anežky České - schváleno RM č. 311 ze dne 28. 8. 2017 a ZM ze dne 21. 9. 2017
- Darovací smlouva ze dne 30. 5. 2017 na finanční dar ve výši 10. 000,- Kč za osobní účast na řešení mimořádné události v areálu Poličských strojíren, a.s. v Poličce dne 23. 2. 2017, při které byl příjemce zraněn.

Dohody o pracovní činnosti

- DPČ ze dne 1. 2. 2008 na dobu neurčitou - opravy a seřizování hodin na věži radnice
- DPČ ze dne 8. 12. 2016 dobu určitou do 30. 6. 2017, dodatek - prodloužení do 31. 12. 2017 - projednávání přestupků

Dohody o provedení práce

- 24 DPP ze dne 26. 9. 2017, 17. 10. 2017, 19. 10. 2017, 1. 9. 2017, 6. 10. 2017 a 18. 10. 2017 - příprava materiálů pro OVK, příprava hlasovacích lístků podle podmínek ČP, s.p., vybavování volebních místností, předání materiálů; rozvoz a svoz materiálů do volebních místností, zajišťování dopravy pro OVK a pro MěÚ, služba na městském úřadu ve dnech voleb; příprava podkladů pro výplatu odměn zapisovatelům a členům OVK, sepisování DPP k zajištění přípravy a průběhu voleb, výplata odměn; služba na úseku občanských průkazů ve dnech voleb; , služba na podatelně M+Ú ve dnech voleb, přebírání výsledků voleb; příprava a úklid volebních místností; příprava počítačů pro zpracování výsledků voleb, rozvoz a instalace počítačů v jednotlivých

volebních místnostech, zajištění provozu počítačů při zpracování výsledků voleb a příprava a expedice volebních materiálů obcím ve správním obvodu

Dohody o provedení práce

- DPP ze dne 31. 1. 2017 - jazyková korektura velké ročenky
- DPP ze dne 16. 12. 2016 - obsluha kotlů
- DPP ze dne 30. 12. 2016 - řídicí a administrativní činnosti - odpady
- DPP ze dne 30. 12. 2016 - příprava a zpracování ročenky
- DPP ze dne 7. 2. 2017 - kompletování a roznos složenek na místní poplatky
- DPP ze dne 24. 1. 2017 - pomocné administrativní práce
- DPP ze dne 29. 12. 2016 - činnost přestupkové komise
- DPP ze dne 30. 12. 2016 - vedení kroniky
- DPP ze dne 30. 12. 2016 - drobná údržba zařízení na dětském hřišti

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 2. 5. 2000 - administrativní pracovnice, od 15. 3. 2007 - referent státní správy a samosprávy včetně platového výměru
- Pracovní smlouva ze dne 1. 11. 2005 - referent na dobu určitou, dodatkem ze dne 22. 10. 2007 změna na dobu neurčitou včetně platového výměru
- Pracovní smlouva ze dne 31. 7. 2013 - referent odboru správy majetku, dohoda o změně pracovní smlouvy ze dne 25. 2. 2014 - referent odboru dopravy, včetně platového výměru
- Pracovní smlouva ze dne 26. 4. 2017 - správa geografického informačního systému na dobu určitou, včetně platového výměru
- Pracovní smlouva ze dne 31. 10. 2003 - agenda ohlašovny na dobu neurčitou, dodatek ze dne 26. 2. 2010, včetně platového výměru
- Pracovní smlouva ze dne 31. 8. 2017 - pomocný dělník VPP, na dobu určitou, včetně platového výměru
- Pracovní smlouva ze dne 31. 3. 2017 - pomocný dělník VPP, na dobu určitou, včetně platového výměru

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města Poličky č. 095/2017 uzavřená dne 15. 5. 2017 s příjemcem dotace - SK Kometa Polička, z. s. - na činnost hokejbalového oddílu ve výši 70.000,- Kč, vyúčtování do 15. 12. 2017, Dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 12. 2. 2017 a schválena usnesením ZM ze dne 27. 4. 2017. Smlouva byla zveřejněna v registru smluv na internetu města Polička dne 15. 5. 2017.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města Poličky č. 132/2017 uzavřená dne 12. 7. 2017 s příjemcem dotace - Poličská lokálka, z. s. - na jízdy zvláštních vlaků s parní lokomotivou a motorovým vozem a uspořádání doprovodného programu na poličském nádraží v rámci oslav 120. výročí zahájení na trati Polička - Žďárec u skutče ve výši 60.000,- Kč - vyúčtování do 15. 12. 2017. Dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 30. 5. 2017 a schválena usnesením ZM dne 22. 6. 2017. Smlouva byla zveřejněna v registru smluv na internetu města Polička dne 13. 7. 2017.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města Poličky č. 020/2017 uzavřená dne 13. 3. 2017 s příjemcem dotace - Sdružení rodičů a přátel školy při gymnáziu v Poličce - na Majáles ve výši 30.000,- Kč, vyúčtování ze dne 27. 9. 2017 předloženo - čerpání v plné výši. Dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 15. 12. 2017 a schválena usnesením ZM ze dne 23. 2. 2017.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města Poličky č. 076/2017 uzavřená dne 19. 5. 2017 včetně dodatku č. 1 ze dne 27. 7. 2017 s příjemcem dotace - Spolek

přátel Základní školy Na Lukách Polička - na návštěvu divadelního představení v brněnském divadle ve výši 14.000,- Kč, vyúčtování předloženo 13. 9. 2017 - čerpání v plné výši. Dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 23. 1. 2017 a schválena usnesením ZM ze dne 27. 4. 2017.

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města Poličky č. 044/2017 uzavřená dne 5. 6. 2017 s příjemcem dotace - Pavel Bureš - na startovní, poháry, ceny, medaile na turnajích fotbalové školičky ve výši 4.000,- Kč, vyúčtování předloženo 19. 6. 2017 - čerpání v plné výši. Dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 13. 1. 2017 a schválena usnesením RM č. 133 ze dne 10. 4. 2017.
- Dotace přiznané na základě vyhlášených programů podpory byly poskytnuty v souladu se Zásadami poskytování dotací z rozpočtu města Poličky v r. 2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z Programu "Podpora budování infrastruktury cestovního ruchu v Pardubickém kraji" ev.č. OKSCR/17/22027 ze dne 12. 6. 2017 - neinvestiční dotace na akci "Oprava povrchu cesty v areálu předhradí hradu Svojanov" ve výši 200 000,- Kč maximálně 70% ze skutečných nákladů - vyúčtování do 30. 6. 2018 - položka 4122 - předložena Smlouva o dílo SMP/005744/2017 se zhotovitelem EKOTERM CZ s.r.o. ze dne 18. 8. 2017 na částku 1 196 644,36 Kč
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové investiční dotace na nový dopravní automobil pro jednotku sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu Pardubického kraje v rámci dotačního programu MV - GŘ HZS ČR - 2016 - evidenční číslo OKŘ/16/21815 - investiční dotace na nový dopravní automobil do výše 2/3 skutečně poskytnuté dotace, MV-GŘ HZS ČR, maximálně 267 000,- Kč - položka 4222 schváleno RM dle doložky dne 23. 5. 2016 - vyúčtování ze dne 17. 7. 2017 - čerpání v plné výši - celkové náklady 999 097,- Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- účelově určená neinvestiční dotace na úhradu nákladů spojených s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR (pol. 4111, ÚZ 98071) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 17-109 ze dne 4. 10. 2017, přijato ve výši 236.988,- Kč. Dotace vyúčtována dne 19. 1. 2018, čerpána ve výši 291.642,- Kč. Žádost o dokrytí dotace ze dne 19. 1. 2018.
- neinvestiční dotace PK na požární techniku a věcné prostředky jednotky SDH - na pořízení motorové pily s příslušenstvím a kalového čerpadla s příslušenstvím (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OKŘ/17/23941 ze dne 23. 10. 2017 bylo poskytnuto do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, max. však 30.000,- Kč, vyúčtování do 30. 11. 2017, vyúčtováno dne 28. 11. 2017, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno RM dne 2. 10. 2017
- neinvestiční dotace PK na realizaci akce "Polička, mariánský (morový) sloup, restaurování" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OKSCR/17/20998 ze dne 7. 10. 2017 bylo poskytnuto ve výši 150.000,- Kč, tj. ve výši max. 60% ze skutečných celkových nákladů projektu, vyúčtování do 12. 12. 2017, vyúčtováno dne 30. 11. 2017, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno RM dne 3. 7. 2017.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 30. 8. 2017 na část parcely č.1920/2 o výměře 237 m² na dobu neurčitou za účelem zahrady - schváleno RM č. 327 ze dne 28. 8. 2017 - návrh zveřejněn 14. 7. - 31. 2017

- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání ze dne 1. 3. 2017 na společenské místnosti v II NP domu č.p. 68 jako učebnu autoškoly na dobu 1 rok od 1. 3. 2017 - schváleno RM č. 74 ze dne 27. 2. 2017 - zveřejněno 7. 2. 2017 - 27. 2. 2017
- Smlouva o nájmu ze dne 26. 1. 2017 na obhospodařování lesních pozemků p.č. 2103/2, část pozemku p.č. 2101 a část pozemku p.č. 2103/1 v k.ú. Telecí, včetně stavby "Lesní cesta LC1 v k.ú. Telecí a Pustá Rybná " - na dobu rčitou do 31. 12. 2022 - záměr zveřejněn 6. 1. 2017 - 25. 1. 2017 - schváleno RM č.22 ze dne 23. 1. 2017

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

- Darovací smlouva ze dne 23. 2. 2017 na pozemky p.č. 1643/17 a 1643/21 v k.ú. Rohozná u Poličky pro Pardubický kraj - záměr zveřejněn 22. 11. - 9. 12. 2016 - schváleno ZM 8. 12. 2016 - návrh na vklad 2. 3. 2017 - vyřazeno dokladem č. 250069 na účet 401/031 ve výši 25 014,90 Kč
- Darovací smlouva ze dne 14. 12. 2016 na darování pozemku p.č. 1968/5 v k.ú. Polička - návrh na vklad 25. 1. 2017 - schváleno dle doložky ZM dne 10. 12. 2015 - zaúčtováno dokladem č. 250041 ze dne 25. 1. 2017 na účet 031 ve výši 2 550,- Kč
- Darovací smlouva ze dne 10. 3. 2017 na pozemky od Pardubického kraje - schváleno ZM dne 8. 12. 2016 - návrh na vklad 22. 3. 2017 - zařazeno do majetku dokladem 250070 ze dne 22. 3. 2017 na účet 031/401 ve výši 134 846,- Kč

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

- Směnná smlouva ze dne 2. 6. 2017 na pozemky 660/2, 915/2 a 6043/2 za 1161/3 - záměr zveřejněn 11. 4. - 28. 4. 2017 - schváleno ZM 27. 4. 2017 - návrh na vklad 8. 6. 2017 - průčtováno dokladem č. 250256 ze dne 20. 8. 2017
- Kupní smlouva ze dne 3. 7. 2017 na nákup pozemků p.č. 3825/3, 3885 a 3888 v k.ú. Polička - schváleno ZM dne 22. 6. 2017 - návrh na vklad 11. 7. 2017 - do majetku zaúčtováno dokladem č. 250209 ze dne 11. 7. 2017
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 16. 5. 2017 od ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových - spoluvlastnický podíl k pozemku p.č.2912/22 v k.ú. Polička - schváleno ZM ze dne 27. 4. 2017 - návrh na vklad 18. 5. 2017 - do majetku zavedeno dokladem č. 250135 ze dne 18. 5. 2017
- Kupní smlouva ze dne 31. 7. 2017 na prodej pozemku p.č. 6632/15 v k.ú. Polička - zveřejněno 12. 4. - 28. 4. 2017 - schváleno ZM dne 27. 4. 2017 - návrh na vklad 8. 8. 2017 - vyřazeno z majetku dokladem č. 250250 ze dne 8. 8. 2017
- Kupní smlouva ze dne 3. 7. 2017 na prodej pozemků p.č. 6632/16 a 663/17 v k.ú. Polička - záměr zveřejněn 12. 4. - 28. 4. 2017 - schváleno ZM dne 27. 4. 2017 - návrh na vklad 12. 7. 2017 - vyřazeno z majetku dokladem č. 250208 ze dne 12. 7. 2017
- Kupní smlouva ze dne 3. 7. 2017 na nákup pozemků p.č. 690/1, 690/4, 691, 693/2, 694/2, 694/4 a 779/14 v k.ú. Nedvězí - schváleno ZM ze dne 22. 6. 2017 - návrh na vklad 12. 7. 2017 - zařazeno do majetku dokladem č. 250210 ze dne 12. 7. 2017

Dokumentace k veřejným zakázkám

- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce mimo režim zákona na akci: "Parkoviště u bytového domu čp. 570 - 571, rozšíření parkoviště před

bytovým domem čp. 810 -811 a rozšíření parkoviště před bytovým domem čp. 872 - 873"

- Výzva k předložení nabídek a zadávací dokumentace zveřejněna dne 4. 5. 2017, osloveno bylo 6 uchazečů. Doručeno bylo 5 nabídek. Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena.
- Čestné prohlášení o nepodjatosti člena komise pro otevírání obálek s nabídkami, pro posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek ze dne 24. 5. 2017.
- Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24. 5. 2017. Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 30. 5. 2017.
- S vybraným uchazečem - Ulehla Ivan s.r.o., Svitavy, Lány byla dne 23. 6. 2017 uzavřena smlouva o dílo (schválena RM dne 29. 5. 2017), sjednaná cena díla v ní byla dodržena, termín dokončení díla srpen 2017. Dodatkem č. 1 ze dne 4. 10. 2017 byla cena díla snížena. Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna v registru smluv dne 23. 6. 2017.
- Dle předložených dodavatelských faktur č. FV2170033 a FV2170051 byla cena díla dodržena.

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 1/2005 - Sociální fond
- č. 1/2008 - Poskytování a účtování cestovních náhrad
- č. 2/2010 - Podrozvahová evidence
- č. 3/2010 - Časové rozlišení nákladů a výnosů
- č. 2/2014 - Kontrolní řád
- č. 3/2012 - Evidence, vymáhání a odpis pohledávek
- č. 6/2012 - Opravné položky
- č. 7/2012 - Rezervy
- Zásady a organizace vztahu města Poličky ke zřízeným příspěvkovým organizacím - platná od 1. 1. 2017
- Oběh účetních dokladů - platný od 1. 1. 2017
- Dlouhodobý majetek - platný od 1. 1. 2017
- Organizace a vedení pokladen - platné od 1. 1. 2017
- Zpracování rozpočtu, rozpočtových opatření, rozbořech plnění rozpočtu - platné od 11. 4. 2017

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření příspěvkové organizace Masarykova základní škola Polička čj. MP/16626/2017 ze dne 4. 7. 2017
- Protokol o výsledcích veřejnosprávní kontroly hospodaření příspěvkové organizace Tylův dům Polička čj. MP/12654/2017 ze dne 23. 5. 2017
- Kontrolované období - r. 2016, předmět kontroly: dodržování ustanovení statutárních dokumentů a příslušných právních předpisů, správnost účetních postupů a výstupů, správnost, šetrnost, efektivnost a nezbytnost uskutečněných nákladů, vnitřní kontrolní systém, namátková kontrola účetních dokladů, sestav, poklady, inventarizace

Zápis z jednání rady včetně usnesení

- usnesení RM č. 92, č. 105. a č. 106. ze dne 20. 3. 2017 - schválení účetní závěrky školských příspěvkových organizací, kulturních příspěvkových organizací a DPS "Penzion" Polička za r. 2016 a finanční vypořádání výsledků hospodaření vč. vyúčtování závazných ukazatelů za r. 2016
- usnesení RM č. 203. - schválení výběru zhotovitele akce "Parkoviště před čp. 570 - 570, rozšíření parkoviště před čp. 810 -811 a rozšíření parkoviště před čp. 872 -873" a schválení uzavření smlouvy o dílo

- usnesení RM č. 133. ze dne 10. 4. 2017 - schválení poskytnutí individuálních dotací
- usnesení RM ze dne 30. 10. 2017 - RO č. 7
- usnesení RM ze dne 18. 12. 2017 - RO č. 9

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 8. 12. 2016 - m.j. rozpočtové provizorium
- ze dne 23. 2. 2017 - m. j. střednědobý výhled města, darovací smlouvu, odměny neuvolněných zastupitelů,
- ze dne 27. 4. 2017 m.j. RO č. 2 , poskytnutí dotací , bezúplatný převod nemovitosti
- ze dne 22. 6. 2017 - m.j. závěrečný účet 2016, účetní závěrka města za rok 2016, RO č. 4, střednědobé výhledy PO
- ze dne 21. 9. 2017 - m.j.RO č.6 , poskytnuté dotace, darovací smlouva
- ze dne 7. 12. 2017 - m.j. RO č. 8

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Sociální fond:
- Organizační směrnice č. 1/2005 vč. dodatků č. 1 - 7, poslední účinný od 1. 1. 2011 (úplné znění) - upravuje tvorbu, používání a hospodaření se sociálním fondem. Tvorba fondu zůstatkem k 31. 12. předchozího roku a absolutní částkou na příslušný rok v souladu s rozpočtem schváleným zastupitelstvem města.
- Použití fondu: na příspěvek na stravování, na rekreační pobyty, na kulturní, tělovýchovnou a sportovní činnost organizovanou zaměstnavatelem, nákup vitamínových prostředků, peněžní dary, zlepšení pracovního prostředí
- Kontrola výdajů sociálního fondu provedena na období 01 - 09/2017 v návaznosti na bankovní účty BÚ sociálního fondu č. účtu 107-1283399369/0800 a účetní doklady č. 401 - 433.
- Výdaje byly uskutečněny v souladu s organizační směrnicí č. 1/2005 zejména na příspěvek na stravné, na penzijní připojištění, poskytnutí finančních darů k životnímu výročí, sociální výpomoc.

Daň z příjmu právnických osob

- DPPO za rok 2016
- Městu vznikla daňová povinnost ve výši 11 562 450,- Kč
- Kontrola účtování - bez nedostatků, dle výkazu FIN 2-12 M bylo proúčtováno v příjmech na položce 1122 dokladem č. 31551, ve výdajích na 5362 dokladem č. 10568 ze dne 15. 3. 2017

Finanční výbor

- Zápis FV ze dne 13. 2. 2017 - projednávání návrhu rozpočtu, rozpočtový výhled
- Zápis FV ze dne 12. 6. 2017 - projednávání RO 4/2017, Závěrečný účet města
- Zápis FV ze dne 11. 9. 2017 - projednávání RO 6/2017, plnění rozpočtu za 1. pololetí
- Zápis FV ze dne 27. 11. 2017 - projednávání RO 8/2017, rozpočtové provizorium na rok 2018

Kontrolní výbor

- Zápis KV ze dne 16. 2. 2017
- Zápis KV ze dne 19. 6. 2017
- Zápis KV ze dne 13. 9. 2017
- Zápis KV ze dne 4. 12. 2017

Obecně závazné vyhlášky

- č. 2/2016, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů

- č. 3/2014, o místním poplatku za povolení k vjezdu s motorovým vozidlem do vybraných míst a částí měst
- č. 2/2012, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství
- č. 5/2010, o místním poplatku z ubytovací kapacity
- č. 2/2010 a její dodatek č. 1/2011, o místním poplatku ze psů

Střednědobý výhled za PO

- ZM dne 22. 6. 2017 schvaluje střednědobý 2018 - 2020 výhled PO :
- Mateřská škola Rozmarýnek Polička se sídlem Riegrova 7
- Mateřská škola Polička se sídlem Hegerova 427
- Mateřská škola Polička se sídlem Palackého nám. 181
- Mateřská škola Luční Polička se sídlem Luční 394
- Masarykova základní škola Na Lukách Polička se sídlem Švermova 401
- Školní jídelna Polička, se sídlem Rumunská 646
- Základní umělecká škola Bohuslava Martinů Polička se sídlem Čsl. armády 347
- Středisko volného času Mozaika Polička se sídlem Nám. B. Martinů 85
- Městská knihovna Polička se sídlem Palackého nám. 64
- Městské muzeum a galerie Polička se sídlem Tylova 114
- Hrad Svojanov, se sídlem Svojanov 1
- Tylův dům se sídlem Vrchlického 15
- DPS "Penzion" Polička se sídlem Družstevní 970
- zveřejněny na internetových stránkách města od 24. 7. 2017

Účetní závěrka za r. 2016

- za město schválena usnesením ZM ze dne 22. 6. 2017
- za zřízené školské příspěvkové organizace schváleny usnesením RM č. 106. ze dne 20. 3. 2017
- za zřízené kulturní příspěvkové organizace schváleny usnesením RM č. 92. ze dne 20. 3. 2017
- za DPS "Penzion" Polička schválena usnesením RM č. 105. ze dne 20. 3. 2017
- Protokoly o schválení účetní závěrky byly vyhotoveny.

Výsledek hospodaření města za r. 2016

- HV za r. 2016 ve výši 36.668.690,76 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky města za r. 2016 usnesením ZM ze dne 22. 6. 2017 a byl proúčtován na účet 432 dokladem č. 11601 ze dne 22. 6. 2017.

Inventarizační zpráva za rok 2017

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., vyhláškou č.270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazku a směrnicí č. 3/2011- Inventarizace majetku a závazků byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Vyhodnocení provedené inventarizace:

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2017.

➤ Dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a organizační směrnice k inventarizaci

Plán inventur na rok 2017 byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a organizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Termíny inventur byly dodrženy.

➤ Proškolení členů inventarizačních komisí

Členové inventarizačních komisí byli před zahájením prací na inventurách proškoleni a seznámeni s prováděcí vyhláškou k zákonu o účetnictví č. 270/2010 Sb., vnitřní směrnicí o inventarizaci majetku a závazků a plánem inventur včetně Metodiky pro členy inventarizačních komisí. Seznámení s uvedenými předpisy je doloženo podpisy jednotlivých členů komisí na jednotlivých inventurních soupisech. Současně byli všichni seznámeni i s dodržováním bezpečnosti práce.

➤ Průběhu inventur

Inventarizační práce řídila a kontrolovala hlavní inventarizační komise, vlastní inventury prováděly dílčí inventarizační komise. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

➤ Způsob provedení inventur

Skutečné stavy majetku a závazků zjišťovali členové inventarizačních komisí:

- a) **fyzickou inventurou** v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci. Fyzické inventury na budovách úřadu byly provedeny pomocí čtečky čárových kódů.
- b) **Dokladovou inventurou** v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru. Dokladové inventury byly provedeny také v případě rozdílové inventury dlouhodobého majetku.
- c) Inventarizaci majetku svěřeného do správy příspěvkovým organizacím provedly organizace samy, za provedené inventury zodpovídají ředitelé PO. O výsledku inventarizace předaly organizace zprávu o inventarizaci. Hodnota svěřeného majetku podle provedených inventur je evidovaná v podrozvaze na účtu 909.

- d) Inventuru pokladní hotovosti provedli členové inventarizační komise první a druhý pracovní den následujícího roku. Jelikož byla veškerá hotovost odvedena do 31.12.2017 na bankovní účet, byl zůstatek hotovosti v pokladnách nulový.
- e) Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek aktiv a pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.
- f) Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky.

➤ Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Provedenou inventurou nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

➤ Doporučení inventarizační komise

Komise připomíná, že je třeba nadále provádět pravidelnou údržbu a opravy majetku tak, aby se zabránilo jeho nadměrnému opotřebení.

Komise doporučuje i nadále pokračovat v hodnocení kvality a využívání evidovaného majetku. V případě zjištění, že se jedná o majetek zastaralý, který přestává plnit svoji funkci, o majetek pro město nevyužitelný nebo poškozený, doporučuje komise posouzení a vyřazení z evidence.

➤ Závěr

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Inventarizační komise během provádění inventarizace neshledala žádné nedostatky a nezajistila žádný cizí majetek, který by se nacházel v budovách či na pozemcích města.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku.

Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky výrazného poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření. Změny v odpisových plánech nebyly navrženy.

V Poličce 3. 2. 2018

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda: Mgr. Jan Teplý.....

Členové: JUDr. Dagmar Vašková.....

Ing. Sonja Škrabalová.....

Ing. Marta Mastná.....

Ing. Věra Kučerová.....

Ing. Vacková Ivana.....

Přílohy: č. 1- Inventarizace vybraných druhů majetku, pohledávek a závazků

č. 2 - Majetek dle inventurních soupisů k 31.12.2017

Příloha č. 1 k inventarizační zprávě Města Poličky za rok 2017

Inventarizace majetku, závazků, pohledávek a jiných aktiv a pasiv

<i>Typ majetku</i>	<i>Číslo účtu</i>	<i>Předmět inventarizace</i>	<i>Druh inventury</i>	<i>účetní stav k 31.12.2017 brutto</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek	013	Software	F+D	5 219 378,35
	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	F+D	2 756 618,26
	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	F+D	9 583 096,36
Dlouhodobý hmotný majetek	021	Stavby	F+D	856 601 489,09
	022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	F+D	71 054 319,77
	028	Drobný dlouhodobý majetek	F+D	19 234 689,53
	029	ostatní dlouhodobý hmotný majetek	F+D	220 000,00
	031	Pozemky	F+D	903 746 043,65
	032	Umělecká díla a předměty	F+D	2 041 155,40
	036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	F+D	1 234 145,76
	042	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	F+D	50 572 967,49
Dlouhodobý finanční majetek	061	Majetková účast v pod. s rozhodujícím vlivem	F+D	29 203 000,00
	069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	F+D	11 735 505,95
Zásoby	112	Materiál na skladě	F	166 806,61
	121	Nedokončená výroba	F+D	523 699,00
	123	Výrobky	F	589 032,60
	132	Zboží na skladě	F	134 567,65
Dlouhodobé pohledávky	465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	D	9 400,00
	469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	D	15 250,00
Krátkodobé pohledávky	311	Odběratelé	D	4 452 810,96
	314	Poskytnuté provozní zálohy	D	613 880,00
	315	Pohledávky z hlavní činnosti	D	3 291 167,54
	335	Pohledávky za zaměstnanci	D	988,00
	346	Pohledávky za vybranými ÚVI	D	154 012,46
	348	Pohledávky za míst. vl. institucemi- PO	D	1 628 500,00
	373	Poskytnuté zálohy na transfery	D	1 283 689,00
	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	D	476 541,00
	381	Náklady příštích období	D	117 741,50
	385	Příjmy příštích období	D	2 683 744,51
	388	Dohadné účty aktivní	D	1 652 773,00
Finanční majetek	231	Základní běžný účet	D	75 271 484,80
	236	Běžné účty peněžních fondů	D	19 194,78
	245	Ostatní běžné účty	D	6 514 973,87
	251	Krátkodobé cenné papíry	D	3 092 773,24
	263	Ceniny	F	157 744,00

Dlouhodobé závazky	451	Dlouhodobé bankovní úvěry	D	15 142 761,99
	452	Přijaté návratné finanční výpomoci	D	1 915 117,65
	472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	D	1 372 188,78
Krátkodobé závazky	321	Dodavatelé	D	6 181 451,37
	324	Přijaté zálohy	D	96 712,00
	325	Jiné závazky	D	34 000,00
	331	Závazky vůči zaměstnancům	D	2 460 424,00
	336	Závazky ze sociálního zabezpečení	D	950 054,00
	337	Závazky ze zdravotního pojištění	D	411 844,00
	342	Závazky vyplývající z ostatních přímých daní	D	333 230,00
	343	Závazky z titulu daně z přidané hodnoty	D	1 672 636,68
	347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	D	187 801,49
	349	Závazky k vybraným místním vládním institucím		54 000,00
	374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	D	400 000,00
	378	Ostatní krátkodobé závazky	D	646 949,87
	384	Výnosy příštích období	D	16 522 606,00
	389	Dohadné účty pasivní	D	1 822 580,00
Podrozvahové účty	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	F+D	3 172 505,91
	905	Vyřazené pohledávky	D	735 656,80
	909	Dlouhodobý hmotný majetek-svěřený, vložený	D	1 833 962 129,82
	915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	D	266 000,00
	955	Ostatní dlouhodobé pohledávky z transferů	D	12 439 743,83
	964	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingu	D	404 200,50

Poznámka:

F - fyzická inventura

D - dokladová inventura

Příloha č. 2 k inventarizační zprávě Města Poličky za rok 2017 - Majetek dle inventurních soupisů k 31.12.2017

inventarizační položka	účet	kapitola 02 Životní prostředí	kapitola 05 Požární ochrana a	kapitola 06 Osadní výbory	kapitola 09 Lesní hospodářství	kapitola 10 Cestovní ruch a	kapitola 14 Školství	kapitola 16 Kultura a sport	kapitola 18 Doprava	kapitola 19 Činnost místní správy	kapitola 20 Městská policie	kapitola 28 Sociální věci	kapitola 29 Veřejné práce	kapitola 39 Místní hospodářství	kapitola 40 Kommunální služby	kapitola 41 Pokladní správa	Celkem
dlouhodobý nehmotný majetek	013 00									5 219 378,35							5 219 378,35
drobný dlouhodob. nehm. majetek	018 00	194 417,50			93 948,00	97 040,00		59 992,60		2 111 005,16				200 215,00			2 756 618,26
ostatní dlouhodob. nehm. majetek	019 00	2 189 214,00			642 792,00	398 000,00		1 077 510,00						5 275 580,36			9 583 096,36
bytové domy a bytové jednotky	021 10													19 984 061,90			19 984 061,90
budovy: zastavené	021 11													65 050 939,16			65 050 939,16
budovy pro služby obyvatele	021 30		3 136 739,02	561 996,80	3 362 087,99		1 411 131,00	23 983 052,00		22 598 590,64			236 550,00	93 521 260,06			147 304 857,51
jiné nebytové domy a nebjednotky	021 40	7 185 173,00								1 029 814,00			79 152,15	9 329 191,31			16 750 914,31
kommunikace a veřejné osvětlení	021 50	333 925,14		309 625,80	7 785 036,00									293 009 963,08			302 468 364,02
jiné inženýrské sítě	021 70	144 338 025,74	112 962,00		3 490 080,20									7 905 621,26			155 925 841,35
ostatní stavby	021 80	47 802 446,50	632 741,45	953 892,85	3 861 961,70	253 380,00	290 499,50	56 969 858,00		101 474,80				38 250 256,04			149 116 510,84
samosot.mov.věci-energ.stroje	022 30		65 926,00														65 926,00
samosot.mov.věci-prac.stroje	022 40		246 000,00		1 903 500,00				42 747,00								2 192 247,00
samosot.mov.věci-tech.zarizení	022 50	35 860 457,17	3 324 490,17	59 000,00	2 954 859,37		961 520,00	418 597,00	459 355,32	5 394 355,56	1 860 567,34			5 198 610,70			52 097 836,26
samosot.mov.věci-dopravní prostřed	022 60		8 392 703,00							979 759,80	431 200,00		741 281,80				13 499 803,97
samosotainé movité věci	022 70									97 330,00				1 662 059,54			3 198 506,54
drobný dlouhodobý hm.majetek	028 00	83 409,00	2 594 719,08	324 965,10	646 657,15	266 754,10	50 107,50	407 412,69	118 055,98	12 166 188,02	991 036,38	7 525,00	110 912,00	1 466 947,53			19 234 689,53
lesní pozemky	031 30				778 331 724,28												778 331 724,28
pozemky- zastavené- lesní	031 31				9 840 788,00									31 880 382,38			9 840 788,00
zahrady, pastviny, louky	031 50			28 172,80	60 476,50									20 849 922,38			31 969 031,68
rybníky	031 55													55 736 656,49			20 849 922,38
zastavěná plocha	031 60			11 826,20						3 072 000,00				3 442 373,86			58 820 482,69
ostatní pozemky	031 80				491 720,76												3 934 094,62
kulturní předměty	032 00							1 939 449,40		101 706,00							2 041 155,40
nedokončený DHM	036 00													253 394,00			253 394,00
nedokončený DHM	042 10				3 100,00									17 035,00			20 135,00
nedokončený DHM stavební	042 11	4 517 105,45	141 274,50	166 977,00	435 846,00		682 138,00			4 557 704,71				2 187 189,22	37 864 597,61		50 552 832,49
majetkové účasti v osobách s r.vl.	061 10													29 203 000,00			29 203 000,00
ostatní dlouhodobý finanční majek	069 40															11 735 505,95	11 735 505,95
celkem majetek:		242 504 173,50	18 647 555,22	2 416 456,55	813 904 577,95	1 015 174,10	2 125 396,00	85 075 871,69	577 411,30	57 429 307,04	3 325 550,72	7 525,00	1 167 895,95	684 424 659,27	37 864 597,61		1 962 221 657,85
majetek v operativní evidenci	902 00	27 725,50	1 038 488,17	34 510,60	213 050,03	26 683,00	4 848,00	4 241,00	0,00	1 399 457,71	93 034,50	3 220,00	17 455,00	309 792,40	0,00	0,00	3 172 505,91

v účetnictví: 1 962 221 657,85



město **Polička**

Příloha účetní závěrky města Poličky za rok 2017 - textová část

Obsah:

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE
2. INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH
3. VYBRANÉ PODSTATNÉ ÚDAJE PRO POSOUZENÍ MAJETKOVÉ SITUACE
4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Schválil: Jaroslav Martinů
starosta

Zpracoval: Ing. Ivana Vacková

Polička 16. 2. 2018

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE

1.1 Identifikace účetní jednotky

Název účetní jednotky	Město Polička
Sídlo	Palackého nám. 160, 572 01 Polička
Právní forma	Obec, územní samosprávný celek
IČ	00277177
DIČ	CZ00277177
Plátce DPH	od 1. 1. 2008, měsíční plátce

1.2 Všeobecné informace

Předmět činnosti	stanoveno zákonem č. 128/2000 Sb.
Rozvahový den	31. 12. 2017
Účetní období	kalendářní rok – od 1.1.2017 do 31.12.2017
Starosta	Jaroslav Martinů
Místostarostka	Bc. Antonín Kadlec
Počet členů zastupitelstva	21
Počet členů rady	7
Kontrolní výbor (počet členů / jméno předsedy)	8 / RNDr. Ladislav Scheib
Finanční výbor (počet členů / jméno předsedy)	9 / Ing. Josef Baláš, Ph.D.
Výbor pro výchovu a vzdělávání	9 / Mgr. David Šafář
Přepočtený počet zaměstnanců	99
Organizační struktura	uvedena na webových stránkách obce: www.policicka.org

1.3 Popis činností, které účetní jednotka provozuje

Hlavní činnost	Všeobecné činnosti veřejné správy ve smyslu zákona č. 128/2000 Sb. obce s rozšířenou působností stanovenou zákonem č. 314/2002 Sb.
Ekonomická činnost	Lesní hospodářství, pronájem infrastrukturního majetku, pronájmy nebytových prostor, věcná břemena, pronájmy parkovacích míst, poskytování reklamních služeb.

1.4 Majetkové účasti

Město má rozhodující podíl na základním kapitálu:

<i>název společnosti</i>	<i>IČ</i>	<i>podíl v %</i>	<i>základní kapitál v Kč</i>
T.E.S. s.r.o.	64788253	100	22 800 000,-

1.5 Příspěvkové organizace zřizované účetní jednotkou

<i>Příspěvková organizace</i>	<i>Adresa</i>	<i>IČO</i>
Městská knihovna Polička	Palackého nám. 64	71193928
Městské muzeum a galerie Polička	Tylova 114	70152853
Tylův dům	Vrchlického 53	67441025
Hrad Svojanov	Svojanov č. 1, 569 73	00194620
Dům s pečovatelskou službou „PENZION“ Polička	Družstevní 970	65684672
Mateřská škola Rozmarýnek, Polička,	Riegrova 7	75008017
Mateřská škola, Hegerova 427, Polička	Hegerova 427	75008009
Mateřská škola, Palackého nám. 181, Polička	Palackého nám. 181	75008025
Mateřská škola Čtyřlístek, Polička	E. Beneše 627	75007991
Mateřská škola Luční, Polička	Luční 394	75007983
Masarykova základní škola, Polička	Nábřeží Svobody 447	43509541
Základní škola Na Lukách, Polička	Švermova 401	70154520
Školní jídelna, Rumunská 646, Polička	Rumunská 646	75007975
Základní umělecká škola B. Martinů Polička	Čsl.armády 347	67440479
Středisko volného času Mozaika Polička	B. Martinů 85	75007959

1.6 Organizační složky zřizované účetní jednotkou

Městská policie
Veřejné práce
Jednotka SDH Polička
Jednotka SDH Modřec
Jednotka SDH Lezník
Jednotka SDH Stráž

1.7 Účetní jednotka a členství v zájmových sdruženích, svazcích a spolcích

<i>Název sdružení</i>	<i>Forma organizace</i>
Sdružení historických sídel Čech, Moravy a Slezska	Zájmové sdružení
Svaz měst a obcí	Zájmové sdružení
MAS Poličsko z.s.	Zapsaný spolek
Mikroregion Poličsko	Svazek obcí
AZASS	Svazek obcí
Česká inspirace	Svazek obcí
Kraj Smetany a Martinů	Svazek obcí
Českomoravské pomezí	Svazek obcí
Sdružení majitelů skupinového vodovodu Poličsko	Svazek obcí
Královská věnná města	Svazek obcí

2. INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH

2.1. Postupy účtování

a) *Účetnictví je vedeno v souladu se:*

- Zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění (dále jen „zákon o účetnictví“)
- Vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v platném znění
- Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- Zákonem 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech ÚSC, v platném znění
- Vyhláškou MF č. 5/2014 Sb., o způsobech, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtu státních fondů a rozpočtů ÚSC, v platném znění.

b) *Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a rozpouštění dotací*

Účetní jednotka účtuje odpisy majetku měsíčně zápisem:

MD 551/D 081,082 a MD 551/D 073,079. Současně s odepisováním majetku rozpouští měsíčně do výnosů investiční transfery na pořízení majetku (MD 403/ D 672). Postup odepisování je popsán v organizační směrnici *Dlouhodobý majetek*.

Účetní jednotka neprovádí daňové odpisy.

c) *Vyřazení majetku v roce 2017*

Dlouhodobý majetek byl vyřazen v případě prodeje přes účet SÚ 553, (pozemky 554), likvidací přes SÚ 551, darem nevybrané účetní jednotce přes SÚ 543, bezúplatným předáním přes SÚ 401.

d) *Stanovení reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji*

Majetek určený k prodeji byl přeceněn reálnou hodnotou v těch případech, kdy rozdíl mezi hodnotou v účetnictví a tržní (reálnou) hodnotou byl větší než 260 tisíc Kč. (Hranice této významnosti je stanovena ve směrnici *Dlouhodobý majetek*.)

e) *Časové rozlišení*

Účetní jednotka účtuje na účtech časového rozlišení. Podle směrnice č. 3/2010 - *Časové rozlišení nákladů a výnosů* časově nerozlišuje nevýznamné částky v hodnotě do 5 tis. Kč za položku a dále pravidelně se opakující platby. Rovněž služby dodávané v následujícím roce vztahující se k činnosti roku běžného (daňové poradenství, přezkoumání hospodaření) nejsou časově rozlišovány.

f) *Tvorba a použití opravných položek a rezerv*

Účetní jednotka vytváří opravné položky k pohledávkám ve výši 10% za každých 90 dní po splatnosti. Opravné položky k nedokončenému majetku nebyly tvořeny.

Účetní jednotka zákonné rezervy v roce 2017 netvořila.

g) *Peněžní fondy*

Z peněžních fondů má organizace zřízen fond sociální. Fond má zřízen samostatný bankovní účet, jeho hospodaření se řídí statutem a vnitřními směrnici města.

Fond byl účtován rozvahově, přes SU 401 a 419.

h) *Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn*

Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu - dle kurzovního lístku ČNB k aktuálnímu datu.

i) *Změny způsobů oceňování – nenastaly.*

2.2. Dlouhodobý majetek

- Vymezení: dle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. a prováděcí vyhláškou 410/2009 Sb.
- Hmotný a nehmotný majetek:
Město eviduje na majetkových účtech majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok:
 - drobný dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou od 3 000 Kč do 40 000 Kč včetně
 - dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou vyšší než 40 000 Kč
 - drobný dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou od 7 000 Kč do 60 000 Kč
 - dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou vyšší než 60 000 Kč
 - drobný dlouhodobý hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok v pořizovací ceně od 1 000 Kč do 3 000 Kč je evidován na podrozvahových účtech.
- Způsoby oceňování:
 - Majetek pořízený koupí a investiční výstavbou - pořizovací cenou, tj. cenou pořízení a nákladů souvisejících s pořízením. Ocenění se zvyšuje o technické zhodnocení provedené na majetku v souladu s platnými účetními předpisy. Do ocenění se zahrnuje i dotace poskytnutá na pořízení majetku.
Jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administrace dotace.
 - Úroky z dlouhodobých úvěrů jsou provozním nákladem.
 - Majetek pořízený darem nebo bezúplatně – v reprodukční pořizovací ceně nebo v ceně, v jaké byl veden u vybrané účetní jednotky.
 - Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek bezúplatně nabytý (darováním, bezúplatným převodem podle zvláštních právních předpisů) se oceňuje reprodukční pořizovací cenou, tj. cenou uvedou v darovací smlouvě nebo ve znaleckém posudku).
 - Dlouhodobý hmotný majetek pořizovaný směnou se oceňuje pořizovací cenou, je-li ve smlouvě sjednána nebo reprodukční pořizovací cenou, není-li ve smlouvě sjednána.

2.3. Dlouhodobý finanční majetek

- Vymezení: evidence drženého finančního majetku v účetní jednotce déle než 1 rok

<i>účet</i>	<i>název majetku</i>	<i>podmínky zařazení</i>
061	Majetkové účasti v podnicích s rozhodujícím vlivem	podíl v s.r.o., a.s., v družstvu víc než 50%
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	podíly méně než 20%, řízení likvidity

Město má 100% podíl ve společnosti T.E.S. s.r.o. Základní vklad ve společnosti je 22 800 000,- Kč (účet 061 00). Město je také akcionářem společnosti LIKO Svitavy a.s. IČ 25260715 a společnosti Měšťanský pivovar v Poličce, a.s. IČ 60112344. Město vlastní akcie v nominální hodnotě 5.351.000,- a v účetním ocenění podle zák. 563/1991 Sb., 11 735 505,95 Kč (účet 069).

2.4. Zásoby

účet	Vymezení:
112	Materiál na skladě, známky pro psy, dary SPOZ, lovecké a rybářské lístky, publikace, tiskopisy
121	Nedokončená výroba lesy – sazenice, pařezy, dřevo
132	Zboží na skladě – pytle na komunální odpad, čísla popisná, kniha Dějiny města Poličky

Způsoby oceňování: pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny zásob je přepravné, pojistné. Oceňování nedokončené výroby - vlastními náklady.

2.5. Inventarizace

K 31.12.2017 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků města. Inventarizací byly potvrzeny účetní stavy. Majetek je veden v reálném ocenění, majetek reálně existuje a je v odpovídajícím fyzickém a provozním stavu bez zásadních problémů v jeho opotřebení.

3. VYBRANÉ PODSTATNÉ ÚDAJE PRO POSOUZENÍ MAJETKOVÉ SITUACE

3.1. Změny v dlouhodobém majetku v roce 2017

K 31. 12. 2017 byla hodnota dlouhodobého majetku celkem o 48 mil. Kč vyšší než k 31.12.2016. Tento rozdíl byl způsoben zejména realizací a dokončením investičních akcí.

Přehled nejvýznamnějších přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku:

Účet	Druh majetku	Přírůstky		Úbytky	
		částka v Kč	Způsob porřízení, zdroj	částka v Kč	způsob vyřazení
021	Byty M. Bureše 807-809			20 561 641,-	prodej
021	TZ budovy OLH Pomezí	2 351 544,-	výstavbou, VZ		
021	Cyklostezka Polička-Modřec	4 120 963,-	výstavbou, VZ, dotace: 2 707 880,- Kč		
021	Cyklostezka Polička-Bořiny	7 319 582,-	výstavbou, VZ, dotace: 4 059 247,- Kč		
021	Komunikace a parkoviště Mánesova	2 224 478,-	dar		
021	Provozní soubory železničního přejezdu			10 454 457,-	dar
021	TDI Bezručova 2. etapa	5 455 686,-	výstavbou, VZ		
021	Parkoviště ul. Střítežská	2 552 978,-	výstavbou, VZ		
021	TZ ulice Alšova	2 379 155,-	výstavbou, VZ		
021	Rekonstrukce ulic Riegrova, U Masných krámů a Hradební	11 530 325,-	výstavbou, VZ		
021	Prostranství před ZŠ Masarykova	7 206 287,-	výstavbou, VZ		
031	Pozemky v průmyslové zóně	1 473 716,-	nákup, VZ		

042	Bytové domy v lokalitě Bezručova	15 347 033,-	výstavbou, VZ, úvěr		
042	Úprava zpevněných ploch v parku	4 551 394,-	výstavbou, VZ		
042	RÚE budovy MěÚ Palackého 160	3 638 709,-	výstavbou, VZ, dotace 40%		
042	Rekonstrukce krytého plaveckého bazénu	10 388 580,-	výstavbou, VZ		
042	Rekonstrukce ulic Šaffova a Tylova	1 467 203,-	výstavbou, VZ		

VZ= vlastní zdroje

3.2. Pohledávky k 31.12.2017: 16 380 497 Kč

(z toho ve splatnosti: 12 134 604 Kč a po splatnosti: 4 245 893 Kč)

účet	účet pohledávek	celkem k 31.12.2017 v Kč	z toho po splatnosti			Příklad hodnoty největších pohledávek
			do 90 dnů	do 365 dnů	nad 365 dnů	
311	Odběratelé	4 452 811	228 697	52 205	206 372	Pohledávky za prodej dřeva (ve splatnosti:2 885 152,- krátce po splatnosti:216 835,-) Prodej pozemku ve splatnosti: 863 550,-
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	613 880				zálohy na energie
315	Pohledávky z hlavní činnosti	3 291 167	104 010	466 668	2 486 875	2 071 226,- pokuty odboru dopravy 481 562,- poplatky za komunální odpad 80 000,- pokuty životního prostředí 226 182,- odstranění stavby
373	Poskytnuté zálohy na transfery	1 283 689				nevyúčtované poskytnuté dotace z rozpočtu města
377	Ostatní pohledávky	476 541				415 305,- kumulované nájemné ve splatnosti
346	Pohledávky za stát. rozpočtem	154 012				154 012,- požadavek doplatku dotace na volby a SPOD
348	Pohledávky za PO	1 628 500				1 628 500,- vratky příspěvků na provoz od PO ve splatnosti
385	Příjmy příštích období	2 683 744				splátky bytů ve splatnosti
388	Dohadné účty aktivní	1 652 773				nevyúčtované dotace

Odepsané pohledávky: jsou evidovány v podrozvaze na účtu 905 v celkové hodnotě 735 656,80 Kč.

Pohledávky kryté zástavním právem nebo jinak jištěny: nejsou.

Pohledávky jsou vymáhány ve smyslu zákona č. 280/2009Sb. Daňový řád, č. 565/1991 zákon o místních poplatcích, č. 200/1990 zákon o přestupcích nebo č. 513/1991 Sb. v obchodním styku.

V současné době je v různé fázi vymáhání 792 případů.

3.3. Závazky k 31.12.2017

- Krátkodobé závazky k 31. 12. 2017 : **31 774 289,41** (Všechny závazky jsou ve splatnosti.)
- Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2017: **18 430 068,42 Kč** (Všechny závazky jsou ve splatnosti.)
Dlouhodobé závazky se skládají z nevyúčtovaných přijatých dlouhodobých záloh na transfery ve výši 1 372 188,78 Kč a závazků z dlouhodobých úvěrů a půjčky 17 057 879 Kč.

Závazky z dlouhodobých úvěrů a půjčky na rekonstrukci kanalizace:

<i>Věřitel</i>	<i>Závazek k 31.12.2017</i>	<i>Splatnost</i>	<i>Zástava v Kč</i>
Půjčka od SFŽP	1 915 117,65		
Rozvoj a rekonstrukce kanalizace	1 915 117,65	31.3.2023	4 590 346
Úvěry u České spořitelny, a.s.	15 142 761,99		
z toho: úvěr na Sídliště Hegerova A	635 099,24	30.11.2020	5 250 000
úvěr na Sídliště Hegerova B	2 035 954,97	30.9.2022	8 300 000
úvěr Bytové domy Bezručova	12 471 707,78	30.11.2036	0

K 30.11.2017 byl splacen úvěr na revitalizaci II.

V roce 2017 se začal čerpat úvěr na výstavbu bytových domů se 48 bytovými jednotkami - 1. etapa lokality Bezručova v Poličce. Výše úvěru je 40 mil. Kč, čerpání bude probíhat v letech 2017-2018.

3.4. Majetek zatížen zástavním a jiným věcným právem: oddělen analytickým členěním účtů. Hodnota majetku, na kterém je zástava, je 74 891 727,16 Kč.

K 14.12.2017 byla zrušena zástava na bytových domech M. Bureše 805-806 z důvodu splacení úvěru na revitalizaci II.

3.5. Přijaté dotace v roce 2017

Město získalo v roce 2017 dotace v celkové výši: **40 900 440,88 Kč**,

z toho: - investiční dotace ve výši: 8 519 031,93 Kč

- neinvestiční dotace ve výši: 32 381 408,95 Kč.

V obdržенých dotacích jsou zahrnuty i dotace průtokové (dále jen „P“) ve výši: 5 919 534,60 Kč. Tyto dotace byly přeposlány konečným příjemcům dotace.

- Přehled přijatých investičních dotací v roce 2017

<i>Poskytovatel</i>	<i>Účel</i>	<i>Přijátá dotace v Kč</i>
Pardubický kraj	Dopravní automobil pro SDH Střítež	267 000,00
SFDI	Cyklostezka Polička- Modřec	2 707 880,78
SFDI	Cyklostezka Polička- Bořiny	4 059 247,47
Ministerstvo vnitra	Dopravní automobil pro SDH Lezník	400 000,00
Ministerstvo vnitra	Dopravní automobil pro SDH Střítež	400 000,00
MŽP	Realizace úspor energií MěÚ Palackého	684 903,68
	investiční dotace celkem:	8 519 031,93

• Přehled přijatých neinvestičních dotací v roce 2017

<i>Poskytovatel</i>	<i>Účel</i>	<i>Přijátá dotace v Kč</i>	
Ministerstvo financí	Volby prezidenta ČR	30 000,00	
Ministerstvo financí	Volby do PS Parlamentu ČR	236 988,00	
Ministerstvo financí	Výkon státní správy	16 461 400,00	
Státní fond rozvoje bydlení	Dotace na úroky z hypotéky na revitalizaci M.Bureše	77 609,61	
MPSV	Státní příspěvek na výkon pěstounské péče	672 000,00	
MPSV	Sociálně právní ochrana dětí	2 243 093,00	
MPSV	Operační program Zaměstnanost (VPP)	553 051,00	
MPSV	Rozvoj výkonu sociální práce	381 530,74	
MPSV	Výkon sociální práce	939 087,00	
MPSV	Aktivní politika zaměstnanosti pro obce	826 297,00	
Ministerstvo vnitra	Neinvestiční výdaje pro SDH	48 951,00	
Ministerstvo zemědělství	Výsadba melioračních dřevin	4 650,00	P
Ministerstvo zemědělství	Náklady na činnost lesního hospodáře	944 211,00	P
Ministerstvo zemědělství	Obnova a výchova porostů	274 898,00	
Ministerstvo zemědělství	Ekologické technologie	217 910,00	
MŠMT	OP Vyzkum, vývoj, vzdělávání	2 447 673,60	P
Ministerstvo kultury	Obnova obvodového pláště Tylova domu	109 000,00	
Ministerstvo kultury	Restaurování 11 rukopisů B. Martinů	52 000,00	P
Ministerstvo kultury	Veřejné informační služby knihoven	38 000,00	P
Ministerstvo kultury	Obnova městského opevnění	865 000,00	
Ministerstvo kultury	Obnova Mariánského sloupu III. etapa	1 150 000,00	
Ministerstvo kultury	Obnova střešního pláště hradu Svojanov	700 000,00	
Pardubický kraj	Obnova a výchova porostů	86 459,00	
Pardubický kraj	Ekologické technologie	3 600,00	
Pardubický kraj	Vybavení jednotek SDH-kalové čerpadlo	30 000,00	
Pardubický kraj	Táhneme za jeden provaz	10 000,00	P
Pardubický kraj	Přehlídka Mládí a B. Martinů 2017	15 000,00	P
Pardubický kraj	Divadelní přehlídka- Zákrejsova Polička	15 000,00	P
Pardubický kraj	Martinů Fest 2017 - 20.ročník	50 000,00	P
Pardubický kraj	Festival pro rodiny s dětma- Skřítkování	10 000,00	P
Pardubický kraj	Restaurování autografů skladatele B. Martinů	20 000,00	P
Pardubický kraj	Restaurování mariánského (morového) sloupu	150 000,00	
Pardubický kraj	Ochranné obaly pro staré tisky	15 000,00	P
Pardubický kraj	Oprava povrchu cesty v areálu hradu Svojan.	200 000,00	
Pardubický kraj	Divadelní pouť na Svojanově 2017	20 000,00	P
Pardubický kraj	Tři kulturní akce na hradě Svojanov	30 000,00	P
Pardubický kraj	Dny Slovenské kultury v Poličce- 5. ročník	15 000,00	P
Pardubický kraj	Hrad Svojanov č.p. 46- zpracování PD	150 000,00	
Pardubický kraj	Svojanov, dokončení sanace hradeb	55 000,00	
Pardubický kraj	Multizánrový festival Polička 555- 26. ročník	70 000,00	P
Pardubický kraj	Polička Jazz 2017 – 21. ročník	40 000,00	P
Pardubický kraj	Dotace poskytovatelům soc. služeb	2 123 000,00	P
	neinvestiční dotace celkem:	32 381 408,95	

V rámci finančního vypořádání za rok 2017 žádá město o pokrytí výdajů na volby do Parlamentu ČR a volby prezidenta ve výši 75 123,- Kč a o pokrytí výdajů na sociálně právní ochranu dětí ve výši 78 889,46 Kč.

3.3. Majetek svěřený příspěvkovým organizacím do správy:

Majetek svěřený do správy příspěvkovým organizacím je evidován v podrozvahové evidenci na účtu 909 01 v celkové hodnotě 593 510 042,82 Kč.

3.4. Majetek vložený obcí do hospodaření svazku obcí:

Majetek vložený do svazku obcí je evidován v podrozvahové evidenci na účtu 909 02 v celkové hodnotě: 14 759 826,00 Kč

3.5. Ocenění lesních porostů

Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem: 2 155,81 ha

Výše ocenění lesních porostů (57,- Kč/m²) : 1 228 811 700,- Kč.

Tato hodnota je vykázána v podrozvaze na účtu 909 09 jako majetek účetní jednotky, který není vykazován v rozvaze.

Účetní jednotka v roce 2017 nezjišťovala hodnotu lesních porostů jiným způsobem.

3.6. Výsledky hospodaření

- a) Výsledek rozpočtového hospodaření (rozdíl mezi příjmy a výdaji) činí: **2 117 328,60 Kč.**
- b) Výsledek hospodaření (rozdíl mezi výnosy a náklady, bez ohledu na to, zda byly zaplacené nebo nebyly) činí: **50 175 345,79 Kč.**

Rozdíl mezi těmito výsledky je způsoben tím, že na některé náklady a výnosy nemají v daném roce vliv finanční prostředky a naopak. Jedná se zejména o tyto případy:

- Pořízení dlouhodobého majetku – vzniká výdaj, ale nevzniká náklad. Do nákladů se hodnota dostává postupně, a to formou odpisů.
- Prodej majetku (pozemků) – vzniká výnos, ale příjem finančních prostředků nastane až v následujícím roce.
- Vyřazení majetku – zůstatková cena vyřazovaného majetku vstupuje do nákladů a nemá vliv na finanční prostředky.
- Dotace na pořízení dlouhodobého majetku – vzniká příjem, ale ne výnos. Do výnosů se hodnota dotace dostává postupně v závislosti na odpisech majetku.
- Pohledávky, které nejsou ke konci roku uhrazené, patří do výnosů roku 2017, příjem bude až v roce následujícím.
- Neuhrazené závazky k 31.12.2017, včetně daně z příjmů, patří do nákladů roku 2017, k úhradě dojde až v dalším roce.
- Zaplacené zálohy – došlo k výdaji peněz, ale nedošlo k plnění, tedy k nákladům.
- Pořízení zásob – k výdaji peněz dojde při nákupu, do nákladů se dostane až při výdeji zásob ze skladu.

3.10. Významné skutečnosti po datu účetní závěrky

V daném období nenastaly mimořádné skutečnosti, které by významným způsobem ovlivnily vykázané výsledky hospodaření resp. stavy majetku a jejich zdroje vykázané k rozvahovému dni.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

4.1. Doplňující údaje k rozvaze:

Pro vysvětlení vybraných významných položek byla stanovena významnost ve výši **1,75 mil. Kč**, tj. 0,1 % z aktiv netto běžného období (1 751 222 tis. Kč).

Vysvětlení vybraných významných položek resp. jejich změn podle jednotlivých řádků rozvahy:	
A II.3 <i>Stavby</i>	Účet 021- došlo k navýšení hodnoty z důvodu dokončení rozpracovaných akcí. V roce 2017 byly dokončeny a zařazeny do užívání tyto akce: <ul style="list-style-type: none"> - TZ budovy OLH Pomezí (2 351 tis. Kč) - Cyklostezka Polička-Modřec (4 121 tis. Kč) - Cyklostezka Polička-Bořiny (7 320 tis. Kč) - Komunikace a parkoviště Mánesova (2 224 tis. Kč) - TDI Bezručova 2. etapa (5 456 tis. Kč) - Parkoviště ul. Střítežská (2 553 tis. Kč) - TZ ulice Alšova (2 379 tis. Kč) - Rekonstrukce ulic Riegrova, U Masných krámů a Hradební (11 371 tis. Kč) - Prostranství před ZŠ Masarykova (6 768 tis. Kč)
A. II.8 <i>Nedokončený dlouhodobý majetek</i>	Účet 042- došlo k navýšení hodnoty z důvodu realizací investičních akcí, které k datu závěrky nebyly dokončené. Mezi největší investiční akce v roce 2017 patřily: <ul style="list-style-type: none"> - Bytové domy v lokalitě Bezručova (15 347 tis. Kč) - Úprava zpevněných ploch v parku (4 551 tis. Kč) - RÚE budovy MěÚ Palackého 160 (3 607 tis. Kč) - Rekonstrukce krytého plaveckého bazénu (10 389 tis. Kč)
C I. 3 <i>Dotace na pořízení dlouhodobého majetku</i>	Účet 403 – obsahuje dotace na dlouhodobý majetek. V roce 2017 došlo ke snížení hodnoty z důvodu vyřazení majetku pořízeného z dotace- dar železničního přejezdu v průmyslové zóně. Ke snížení hodnoty došlo také vlivem rozpuštění dotací do výnosů ve výši: 4 470 tis. Kč. K navýšení hodnoty došlo z důvodu přijatých dotací na pořízení majetku. Mezi největší patřily dotace na akce: <ul style="list-style-type: none"> - Cyklostezka Polička- Modřec (2 708 tis. Kč) - Cyklostezka Polička- Bořiny (4 059 tis. Kč)
D II. 1 <i>Dlouhodobé úvěry</i>	Účet 451- obsahuje nově čerpaný úvěr na výstavbu bytových domů v lokalitě Bezručova, ze kterého bylo v roce 2017 čerpáno 12 471 tis. Kč.
D III. 36 <i>Výnosy příštích období</i>	Účet 384 obsahuje daň z příjmů za rok 2017, která je v porovnání s rokem 2016 vyšší o 4,7 mil. Kč. Nárůst daně způsobily vyšší výnosy zejména z prodeje bytů a pozemků.

4.2. Doplňující údaje k výkazu zisku a ztrát:

Stanovení významnosti: Významnost je stanovena ve výši **1,5 mil. Kč**,
tj. 0,5 % z výnosů celkem běžného období (288 987 tis. Kč).

Vysvětlení vybraných významných položek podle jednotlivých řádků výkazu zisku a ztrát:	
A I. <i>Náklady z činnosti</i>	Účet 543 dary a jiná bezúplatné předání- obsahuje zůstatkovou hodnotu darovaného majetku. Účet 553 a 554 – obsahuje zůstatkovou hodnotu prodaných bytů M. Bureše 807-809 a hodnotu prodaných pozemků v lokalitě Bezručova.
B I. <i>Výnosy z činnosti</i>	Účet 646 – obsahuje výnosy z prodeje bytů M. Bureše ve výši 18 508 tis. Kč. Účet 647 – obsahuje výnosy z prodeje pozemků v lokalitě Bezručova.
B II. <i>Finanční výnosy</i>	Účet 664 – obsahuje výnosy z přecenění reálnou hodnotou. Tyto výnosy byly účtovány v případě, že rozdíl mezi účetní hodnotou prodáváného majetku a jeho prodejní (tržní) hodnotou přesáhl částku 260 tis.Kč. Jednalo se přecenění prodáváných pozemků.
B IV. <i>Výnosy z transferů</i>	Účet 672 – obsahuje přijaté neinvestiční dotace, mezi největší patří: - Příspěvek na výkon státní správy: 16 461 tis. Kč - Sociálně právní ochrana dětí: 2 243 tis. Kč - Obnova městského opevnění a restaurování Mariánského sloupu 2 015 tis. Kč