

OBEC STRÁŽ NAD NISOU



ZÁVĚREČNÝ ÚČET

2016

22.6.2017

<http://straznnis.cz>

Závěrečný účet obce Stráž nad Nisou za rok 2016

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

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016, výsledek hospodaření
(údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2016	% plnění k upravenému k rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	23 870	3 759	27 629	27 627	99,99%
Třída 2 - Nedaňové příjmy	3 749	131	3 880	3 840	98,97%
Třída 3 - Kapitálové příjmy	50	163	213	213	100,00%
Třída 4 - Přijaté dotace	417	53	470	470	100,00%
Příjmy celkem	28 086	4 106	32 192	32 150	99,87%
Třída 5 - Běžné výdaje	22 919	3 714	26 633	23 572	88,51%
Třída 6 - Kapitálové výdaje	5 179	1 929	7 108	2 259	31,78%
Výdaje celkem	28 098	5 643	33 741	25 831	76,56%
Saldo: Příjmy - výdaje	- 12	- 1 537	- 1 549	6 319	-407,94%
Třída 8 - financování					
Přijaté úvěry a půjčky	-	-	-	-	
Splátky úvěrů	-	-	-	-	
Fondy	-	-	-	-	
PDP - pol. 8901	-	-	-	131	
Prostředky minulých let	12	1 537	1 549	- 6 450	-416,40%
Financování celkem	12	1 537	1 549	- 6 319	-407,94%
Přebytek (-), ztráta (+)					

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1, dále v přílohách č. 4 a 6, které jsou k nahlédnutí na OÚ (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

Daňové příjmy – celkem naplněny na 99,99%. DPFO ze SVČ byla naplněna na 97,70%, DPFO závislá činnost plnění 100,08%, DPPO plnění 100,06%. U daně z nemovitých věcí stanoven pro rok 2016 v souladu s § 12 ZDN místní koeficient ve výši 1. Inkaso daně z nemovitých věcí činilo v roce 2016 celkem 2,04 mil. Kč, tj. plnění rozpočtu na 100,12%. Správcem této daně je Finanční úřad pro Liberecký kraj, celý výnos daně je příjmem obce. U *sdílených* daní v roce 2016 došlo v porovnání s rokem předchozím k navýšení o 1,53 mil. Kč. Porovnání roku 2015/2016 je uvedeno v tabulce.

údaje v Kč

daň		2015	2016	%
1111	DPFO závislá činnost	5 530 146,84	6 185 220,86	111,85%
1112	DPFO OSVČ	1 170 690,77	683 905,70	58,42%
1113	DPFO kap. výnosy	576 911,30	587 762,23	101,88%
1121	DPPO	5 358 653,16	6 073 915,95	113,35%
1122	DPPO obec	281 010,00	368 600,00	131,17%
1211	DPH	10 581 139,65	11 131 052,16	105,20%
1351,1355	výherní hrací přístroje	316 942,32	362 526,55	114,38%
1361	správní poplatky	59 630,00	70 160,00	117,66%
1511	DZN	2 098 510,58	2 042 515,45	97,33%
celkem		25 973 634,62	27 505 658,90	105,90%

rozdíl

1 532 024,28

Do daňových příjmů jsou zahrnuty i *místní a správní poplatky*. Plnění podle druhů poplatků: poplatek ze psů 100,44%, poplatek za užívání veřejného prostranství 104,40%, odvod loterií a podobných her 103,59%, odvod z výherních hracích přístrojů 99,43% (od roku 2012 dle zákona o loteriích celostátní výnos přerozděluje finanční úřad), správní poplatky 100,23%.

Kapitálové příjmy – tvoří příjmy z prodeje pozemků ve výši 212.920,-- Kč (plnění 99,96%).

Běžné výdaje – nedočerpány rozpočtované výdaje v celkové výši 3,061mil. Kč, z toho např. výdaje na *zimní údržbu komunikací* 124tis., *opravy komunikací a ostatní záležitosti v dopravě* 292tis., *kanalizace* 200tis., *školství* – opravy 105tis., *bytové hospodářství* 345tis., *nebytové hospodářství* 320tis., *ostatní tělových. činnost* 100tis., *krizová rezerva* 250tis., *městská policie* 100tis., *správa* 467tis. Kč.

Kapitálové výdaje – rozpočtované výdaje nedočerpány v celkové výši 4,849mil. Kč, z toho např. *brána na náměstí* 441tis. Kč, *parkování a přechod na náměstí* 673tis. Kč, *PD kanalizace „Nová Stráž“* 650tis. Kč, *Zlatý Kopec – napojení na R 35* nevyčerpáno 1,429mil. Kč, *Zlatý Kopec – napojení na R 35 – pozemek* nevyčerpáno 600tis. Kč, *rekonstrukce bytu č. 9 Bergerovo nám. čp. 30* – nevyčerpáno 990tis. Kč.

Čerpání na jednotlivé investiční akce je uvedeno v přehledu – „Investiční plán obce Stráž nad Nisou – 2016“ – příloha č. 2.

Výsledek hospodaření

Vývoj majetku (v tis. Kč)

stálá aktiva	oběžná aktiva	vlastní kapitál	VH běžný rok	cizí zdroje
119 587	31 506	148 753	5 532	2 340

Vývoj výsledku hospodaření (v tis. Kč)

	náklady		výnosy	Výsledek hospodaření po zdanění	Výsledek hospodaření min. období
náklady z činnosti	21 990	výnosy z činnosti	3 718		
finanční náklady		finanční výnosy	3		
náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	3 893	výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	626		
daň z příjmů	268	výnosy z daní a poplatků	27 336		
celkem	26 151		31 683	5 532	5 448

2) Stav účelových fondů a finančních aktiv

Obec Stráž nad Nisou nemá zřízeny účelové fondy.

3) Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí Stráž nad Nisou

Finanční vypořádání zřízené PO schváleno ZO dne 30.3.2017, usnesením č.j. 2017/3/1.5, viz přehled v tabulce.

Příspěvková organizace	výsledek hospodaření po vypořádání se SR (561/2004 Sb., § 134, odst. 2)			příděl do fondů ze zlepšeného VH		odvod zřizovateli
	HČ	zisk z DČ	zlepšený VH	rezervní fond	fond odměn	
ZŠ a MŠ Stráž nad Nisou	4 184,53	158 520,94	162 705,47	162 705,47	-	-

hlavní činnost	HČ
výsledek hospodaření	VH
doplňková činnost	DČ
státní rozpočet	SR

Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů je založena na OÚ Stráž nad Nisou. Veřejnosprávní kontrola hospodaření s prostředky zřizovatele za účetní období 2015 a 2016 bude provedena v období 7 – 8/2017. Zápis z kontrol bude založen na OÚ Stráž nad Nisou.

V souladu se zákonem č. 239/2012 Sb., kterým se mění zákon 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony schválilo ZO dne 30.3.2017 účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace za rok 2016 pod č.j. 2017/3/1.4.

Vývoj majetku zřízené PO (v tis. Kč)

organizace	stálá aktiva	oběžná aktiva	cizí zdroje	výsledek hospodaření	dotace obec
ZŠ a MŠ Stráž n. Nis.	4 683	3 150	2 669	163	2 500

Do stálých aktiv příspěvkové organizace není zahrnut nemovitý a movitý majetek obce předaný na základě zřizovací listiny příspěvkové organizaci k hospodaření. Majetek uvedený ve zřizovací listině je veden v účetnictví obce ve výši 31,725.200,60 Kč (obec majetek odepisuje – čtvrtletní účetní odpisy).

4) Hospodaření organizací založených obcí Stráž nad Nisou

Obec Stráž nad Nisou není zakladatelem žádné organizace a nemá podíl v žádné organizaci (např. družstvo, akciová společnost).

5a) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce podléhající finančnímu vypořádání za rok 2016 činily celkem 53.327,-- Kč. Celkový objem dotací přijatých v roce 2016 činí 470.427,-- Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2016 je zpracován v tabulce.

Výše dotace na volby do ZK a Senátu Parlamentu ČR činila 30.000,-- Kč. Uhrazené výdaje na volby v roce 2016 celkem 38.383,65 Kč. Dopisem ze dne 1.2.2017 bylo požádáno o úhradu zvýšených výdajů souvisejících s volbami. Doplatek dotace ve výši 8.383,65 Kč byl poukázán na účet obce vedený u ČNB č. 94-5317461/0710 dne 1.3.2017, BV č. 5.

Dotace na akceschopnost hasičů byla vyčerpána v plné výši a řádně a v termínu vyúčtována. Dotace na podporu jednotek požární ochrany obcí Libereckého kraje z Dotačního fondu LK byla v souladu s žádostí ze dne 16.3.2016 použita k zakoupení nových radiostanic DP2400 a DP2600 včetně příslušenství. Závěrečná zpráva o realizaci projektu byla v termínu předána poskytovateli.

Doklady o finančním vypořádání se SR jsou obsahem přílohy č. 3 závěrečného účtu.

poskytovatel	N	Z	UZ	účel	položka	příjem dotace	čerpaní	%	finanční vypořádání
MF - VPS			98193	volby ZK a Senát PČR	4111	30 000	30 000	100,00%	-
MF - SDV				výkon státní správy	4112	417 100	417 100	100,00%	-
MV - GŘHZS			14000	hasiči akceschopnost	4116	5 686	5 686	100,00%	-
KÚLK				podpora jednotek PO	4122	17 641	17 641	100,00%	-
CELKEM						470 427	470 427	100,00%	-

5b) Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu obce

V tabulce je uveden přehled poskytnutých a vyúčtovaných dotací v roce 2016. Myslivecký spolek Polomy doložil doklady o použití neinvestiční účelové dotace dne 16.2.2017. Částka nevyúčtované dotace ve výši 20.000,-- Kč je k 31.12.2016 vykázána na účtu 373 – krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

	poskytnutá dotace		vyúčtování dotace	termín pro podání vyúčtování do	vyúčtováno dne
	měs./rok	částka			
TJ SOKOL Tesla (údržba hracích ploch, pomůcky pro žáky)	4/2016	300 000	300 000	15.12.2016	23.11.2016
Centrum pro celou rodinu Brumlík, o.p.s. (nájemné, pojištění, režie)	4/2016	30 000	30 000	15.12.2016	14.12.2016
Sportovně střelecký klub (opravy klubového zařízení)	5/2016	20 000	20 000	15.12.2016	26.10.2016
Nadace pro záchranu a obnovu JH (návštěvnická infrastruktura)	6/2016	5 000	5 000	15.12.2016	16.12.2016
SDH Stráž nad Nisou (vybavení na činnost dětského oddílu, vybavení kuchyně)	5/2016	30 000	30 000	15.12.2016	21.12.2016
Český zahrádkářský svaz Liberec (regionální výstava ovoce)	6/2016	25 000	25 000	15.12.2016	23.11.2016
Sportovně střelecký klub (soutěž GP Nisa a VC Stráže nad Nisou)	9/2016	30 000	30 000	30.12.2016	14.12.2016
Myslivecký spolek Polomy (oprava oplocení skladu krmiva)	10/2016	20 000	-	15.12.2016	
Celkem		460 000	440 000		

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stráž nad Nisou za rok 2016

Přezkoumání hospodaření provedla na základě smlouvy o vykonání přezkoumání hospodaření číslo 1607 ze dne 19.7.2016 auditorská společnost C.J.AUDIT s.r.o., se sídlem v Liberci, Senovážná 86/1, zastoupená Ing. Jitkou Černou, oprávněnou osobou k poskytování auditorských služeb, evidenční číslo 1663.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v souladu s § 17, odst. 4, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů a zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu 3.11.2016 (předběžná kontrola), dále 9.2. a 9.5.2017 (závěrečná kontrola), 7.6.2017 (předání zprávy).

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Obce Stráž nad Nisou jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě 3. této zprávy.

Při přezkoumání hospodaření územního celku Obec Stráž nad Nisou za rok 2016 jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b).

Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze č. 2 obsahující i označení dokladů a jiných materiálů sloužících jako podklad pro identifikaci chyb a nedostatků, která je nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Plné znění zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stráž nad Nisou za rok 2016 je přílohou č. 7 závěrečného účtu obce Stráž nad Nisou za rok 2016.

Přílohy:

1. Plnění rozpočtu příjmů, výdajů a finančních operací
2. Čerpání výdajů na investice – Investiční plán obce Stráž nad Nisou 2016
3. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu
4. Výkaz FIN 2 – 12
5. Rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha
6. Rozbor čerpání příjmů a výdajů
7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stráž nad Nisou 2016

Ve Stráži nad Nisou 7.6.2017

Předkládá: Lenka Bulířová, účetní OÚ

.....
Daniela Kysilková
starostka