

OBEC STRÁŽ NAD NISOU



ZÁVĚREČNÝ ÚČET

2017

21.6.2018

<http://straznnis.cz>

Závěrečný účet obce Stráž nad Nisou za rok 2017

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

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017, výsledek hospodaření (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2017	% plnění k upravenému k rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	24 830	1 830	26 660	29 813	111,83%
Třída 2 - Nedaňové příjmy	3 759	448	4 207	4 279	101,71%
Třída 3 - Kapitálové příjmy	50	70	120	196	163,33%
Třída 4 - Přijaté dotace	468	1 727	2 195	2 195	100,00%
Příjmy celkem	29 107	4 075	33 182	36 483	109,95%
Třída 5 - Běžné výdaje	27 404	695	28 099	22 901	81,50%
Třída 6 - Kapitálové výdaje	7 950	4 120	12 070	5 800	48,05%
Výdaje celkem	35 354	4 815	40 169	28 701	71,45%
Saldo: Příjmy - výdaje	- 6 247	- 740	- 6 987	7 782	-111,38%
Třída 8 - financování					
Přijaté úvěry a půjčky	-	-	-	-	
Splátky úvěrů	-	-	-	-	
Fondy	-	-	-	-	
PDP - pol. 8901	-	-	-	292	
Prostředky minulých let	6 247	740	6 987	- 8 074	-115,56%
Financování celkem	6 247	740	6 987	- 7 782	-111,38%
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 111,83%. DPFO placená poplatníky byla naplněna na 33,64%, DPFO placená plátcí plnění 118,82%, DPPO plnění 103,76%. U daně z nemovitých věcí stanoven pro rok 2017 v souladu s § 12 ZDN místní koeficient ve výši 1. Inkaso daně z nemovitých věcí činilo v roce 2017 celkem 2,10 mil. Kč, tj. plnění rozpočtu na 127,37%. Správcem této daně je Finanční úřad pro Liberecký kraj, celý výnos daně je příjmem obce. U *sdílených* daní v roce 2017 došlo v porovnání s rokem předchozím k navýšení o 2,18 mil. Kč. Porovnání roku 2016/2017 je uvedeno v tabulce.

údaje v Kč

daň		2016	2017	%
1111	DPFO placená plátcí	6 185 220,86	7 129 071,59	115,26%
1112	DPFO placená poplatníky	683 905,70	168 194,11	24,59%
1113	DPFO vybíraná srážkou	587 762,23	584 614,82	99,46%
1121	DPPO	6 073 915,95	6 225 660,48	102,50%
1122	DPPO obec	368 600,00	268 090,00	72,73%
1211	DPH	11 131 052,16	12 620 443,23	113,38%
1351,1355	výherní hrací přístroje	362 526,55	-	0,00%
1381,82,83	daň z hazardních her	-	543 786,32	
1361	správní poplatky	70 160,00	50 270,00	71,65%
1511	DZN	2 042 515,45	2 101 600,51	102,89%
celkem		27 505 658,90	29 691 731,06	107,95%

rozdíl

2 186 072,16

Do daňových příjmů jsou zahrnuty i **místní a správní poplatky**. Plnění podle druhů poplatků: poplatek ze psů 98,43%, poplatek za užívání veřejného prostranství 233,00%, správní poplatky 83,78% .

Odvod z loterií a podobných her (pol. 1351) a odvod z výherních hracích přístrojů (pol. 1355) byl zrušen a od roku 2017 nahrazen daní z hazardních her – meziroční nárůst činí cca 180tis. Kč.

Kapitálové příjmy – tvoří příjmy z prodeje pozemků ve výši 195.801,-- Kč (plnění 163,17%).

Běžné výdaje – nedočerpány rozpočtované výdaje v celkové výši 5,198mil. Kč, z toho např. výdaje na *opravy komunikací a ostatní záležitosti v dopravě* 1,950mil., *kanalizace* 210tis., *veřejné osvětlení* – opravy a el. energie 246tis., *bytové hospodářství* 126tis., *nebytové hospodářství* 30tis., *ostatní tělových. činnost* 180tis., *krizová rezerva* 250tis., *územní plánování* 260tis., *technické služby* 279tis., *hasiči* 84tis., *správa* 1,005mil. Kč.

Kapitálové výdaje – rozpočtované výdaje nedočerpány v celkové výši 6,270mil. Kč, z toho např. *brána na náměstí* 250tis. Kč, *parkování a přechod na náměstí* 700tis. Kč, *PD kanalizace „Nová Stráž“* 650tis. Kč, *Zlatý Kopec – napojení na R 35* nevyčerpáno 1,400mil. Kč, *Zlatý Kopec – napojení na R 35 – pozemek* nevyčerpáno 600tis. Kč, *rekonstrukce bytu č. 9 Bergerovo nám. čp. 30* – nevyčerpáno 896tis. Kč, *PD byt č. 4 Majerova 161* nečerpáno 50tis. Kč, *PD studie Bergerovo nám. čp. 119* nečerpáno 300tis. Kč, *PD rekonstrukce mostů* nevyčerpáno 500tis. Kč, *hřiště – umělá tráva* nevyčerpáno 500tis. Kč. *Osvětlení tělocvična ZŠ* bylo realizováno ve výši rozpočtu, faktura uhrazena až v 1/2018.

Čerpání na jednotlivé investiční akce je uvedeno v přehledu – „Investiční plán obce Stráž nad Nisou – 2017“ – příloha č. 2.

Výsledek hospodaření

Vývoj majetku (v tis. Kč)

stálá aktiva	oběžná aktiva	vlastní kapitál	VH běžný rok	cizí zdroje
121 442	41 446	158 615	8 470	4 274

Vývoj výsledku hospodaření (v tis. Kč)

	náklady		výnosy	Výsledek hospodaření po zdanění	Výsledek hospodaření min. období
náklady z činnosti	21 257	výnosy z činnosti	3 716		
finanční náklady		finanční výnosy	4		
náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	4 054	výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	686		
daň z příjmů	211	výnosy z daní a poplatků	29 586		
celkem	25 522		33 992	8 470	5 532

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 22.3.2018, usnesením č.j. 2018/3/3.4, 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	6 780,65	-	6 780,65	6 780,65	-	-

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 2017 bude provedena v období 7/2018. 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 22.3.2018 účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace za rok 2017 pod č.j. 2018/3/3.3.

Vývoj majetku zřízené PO (v tis. Kč)

organizace	stálá aktiva	oběžná aktiva	cizí zdroje	výsledek hospodaření	dotace obec
ZŠ a MŠ Stráž n. Nis.	5 670	2 601	2 379	7	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). V souladu s novou zřizovací listinou platnou od 1.1.2018 byl majetek, který má PO svěřený do užívání převeden z majetkových účtů obce na majetkové účty PO.

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 2017 činily celkem 1,727.296,-- Kč. Celkový objem dotací přijatých v roce 2017 činí 2,194.796,-- Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2017 je zpracován v tabulce.

Výše dotace na volby do Parlamentu ČR činila 22.000,-- Kč. Uhrazené výdaje na volby v roce 2017 celkem 28.394,39 Kč. Dopisem ze dne 29.1.2018 bylo požádáno o úhradu zvýšených výdajů souvisejících s volbami. Doplatek dotace ve výši 6.394,39 Kč byl poukázán na účet obce vedený u ČNB č. 94-5317461/0710 dne 1.3.2018, BV č. 6.

Dotace na udržení akceschopnosti 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 17.3.2017 použita k zakoupení 2 ks nových radiostanic DP2400E, VHF včetně příslušenství. Závěrečná zpráva o realizaci projektu byla v termínu předána poskytovateli.

Dotace z MPO v rámci Státního programu na podporu úspor energie – Program EFEKT 2017 k opatření ke snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení byla vyčerpána v plné výši a v termínu do 31.1.2018 byla předložena na MPO závěrečná zpráva a řešení akce.

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

Závěrečný účet obce Stráž nad Nisou za rok 2017

poskytovatel	N	Z	UZ	účel	položka	příjem dotace	čerpání	%	finanční vypořádání
MF - VPS			98071	volby Parlament ČR	4111	22 000	22 000	100,00%	-
MF - SDV				výkon státní správy	4112	467 500	467 500	100,00%	-
MV - GŘHZS			14000	hasiči akceschopnost	4116	16 667	16 667	100,00%	-
KÚLK				podpora jednotek PO	4122	16 090	16 090	100,00%	-
MPO			22500	VO - program EFEKT 2017	4216	1 672 539	1 672 539	100,00%	-
CELKEM						2 194 796	2 194 796	100,00%	-

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

V tabulce je uveden přehled poskytnutých a vyúčtovaných dotací v roce 2017. Římskokatolická farnost Stráž nad Nisou požádala o prodloužení termínu pro vyúčtování dotace, z důvodu náročnější realizace opravy varhan, do 30.4.2018. Žádost byla schválena ZO dne 25.1.2018. Vyúčtování bylo v dubnu řádně doloženo. SDH Stráž nad Nisou předložil neúplné vyúčtování, které bylo po provedené kontrole vráceno k dopracování. Následně bylo finančním výborem na jednání dne 13.3.2018 rozhodnuto o vrácení části dotace ve výši 4.407,98 Kč. Tato částka byla převedena zpět na účet obce v předepsaném termínu 11.4.2018, d.č. 10382. Částka nevyúčtovaných dotací ve výši 250.000,-- Kč byla k 31.12.2017 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, zajištění soutěží, pronájem sportovišť)	4/2017	180 000	180 000	15.12.2017	13.12.2017
Centrum pro celou rodinu Brumlík, o.p.s. (nájemné, pojištění, režie)	5/2017	30 000	30 000	15.12.2017	13.12.2017
Římskokatolická farnost (oprava varhanního manuálu)	4/2017	100 000	-	15.12.2017	prodloužení termínu do 30.4.2018
SDH Stráž nad Nisou (práce s mládeží, vybavení kuchyně, prapor)	4/2017	150 000	-	15.12.2017	1/2018, bude řešeno s finančním výborem
Český zahrádkářský svaz Stráž n. Nis. (regionální výstava ovoce, 60. výročí založení ZO ČZS)	4/2017	25 000	25 000	15.12.2017	20.11.2017
Sportovně střelecký klub (soutěž GP Nisa a VC Stráže nad Nisou)	10/2017	30 000	30 000	30.12.2017	29.11.2017
Myslivecký spolek Polomy (chladicí box)	10/2017	50 000	50 000	15.12.2017	16.10.2017
Celkem		565 000	315 000		

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stráž nad Nisou za rok 2017

Přezkoumání hospodaření provedla na základě smlouvy o vykonání přezkoumání hospodaření číslo 1710 ze dne 12.10.2017 auditorská společnost C.J.AUDIT s.r.o., IČ 25495542, se sídlem v Liberci, Senovážná 86/1, jednající jménem Ing. Jitka Černá – jednatelka.

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 12.10.2017 – dílčí přezkoumání hospodaření, 18.4. 2018 až 3.5.2018 závěrečné přezkoumání, 21.5.2018 - předání zprávy.

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

V rámci přezkoumání hospodaření územního celku jsme zjistili, že návrh závěrečného účtu za rok 2016 nebyl zveřejněn v souladu s § 17 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů po dobu 15 dnů před jeho projednáním na úřední desce.

S výhradou uvedenou v předchozím odstavci jsme na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku Obec Stráž nad Nisou nezjistili žádnou další 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 2017 jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. 6).

Popis zjištěných chyb a nedostatků:

Návrh závěrečného účtu za rok 2016 nebyl zveřejněn v souladu s § 17 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů po dobu 15 dnů před jeho projednáním na úřední desce. Závěrečný účet byl na úřední desce zveřejněn po kratší dobu o jeden den, než stanovuje lhůta uvedená v § 17 odst. 6 zákona 250/2000 Sb.

Vyvěšení závěrečného účtu bylo provedeno dne 7.6.2017.

Projednání závěrečného účtu bylo provedeno dne 20.6.2017, tj. 14 den po jeho vyvěšení.

Označení dokladů a jiných materiálů sloužících jako podklad pro identifikaci chyb a nedostatků je uveden v příloze č. 2, která je nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Plné znění zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stráž nad Nisou za rok 2017 je přílohou č. 7 závěrečného účtu obce Stráž nad Nisou za rok 2017.

Přílohy:

1. Plnění rozpočtu příjmů, výdajů a finančních operací
2. Čerpání výdajů na investice – Investiční plán obce Stráž nad Nisou 2017
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 2017

Ve Stráži nad Nisou 31.5.2018

Předkládá: Lenka Bulířová, účetní OÚ

.....
Daniela Kysilková
starostka