

OBEC STRÁŽ NAD NISOU



ZÁVĚREČNÝ ÚČET

2018

27.6.2019

<http://straznnis.cz>

Závěrečný účet obce Stráž nad Nisou za rok 2018

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

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018, výsledek hospodaření (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2018	% plnění k upravenému k rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	26 830	6 924	33 754	33 658	99,72%
Třída 2 - Nedaňové příjmy	3 794	1 252	5 046	5 107	101,21%
Třída 3 - Kapitálové příjmy	100	150	250	251	100,40%
Třída 4 - Přijaté dotace	491	2 418	2 909	2 909	100,00%
Příjmy celkem	31 215	10 744	41 959	41 925	99,92%
Třída 5 - Běžné výdaje	27 042	4 440	31 482	25 869	82,17%
Třída 6 - Kapitálové výdaje	12 673	13 446	26 119	15 086	57,76%
Výdaje celkem	39 715	17 886	57 601	40 955	71,10%
Saldo: Příjmy - výdaje	- 8 500	- 7 142	- 15 642	970	-6,20%
Třída 8 - financování					
Přijaté úvěry a půjčky	-	-	-	-	
Splátky úvěrů	-	-	-	-	
Fondy	-	-	-	-	
PDP - pol. 8901	-	-	-	22	
Prostředky minulých let	8 500	7 142	15 642	- 992	-6,34%
Financování celkem	8 500	7 142	15 642	- 970	-6,20%
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 99,72%. DPFO placená poplatníky byla naplněna na 84,93%, DPFO placená plátcí plnění 100,11%, DPPO plnění 99,47%. U daně z nemovitých věcí stanoven pro rok 2018 v souladu s § 12 ZDN místní koeficient ve výši 1. Inkaso daně z nemovitých věcí činilo v roce 2018 celkem 2,47 mil. Kč, tj. plnění rozpočtu na 100,14%. Správcem této daně je Finanční úřad pro Liberecký kraj, celý výnos daně je příjmem obce. U *sdílených* daní v roce 2018 došlo v porovnání s rokem předchozím k navýšení o 3,84 mil. Kč. Porovnání roku 2017/2018 je uvedeno v tabulce.

údaje v Kč

daň		2017	2018	%
1111	DPFO placená plátci	7 129 071,59	8 369 309,26	117,40%
1112	DPFO placená poplatníky	168 194,11	169 868,12	101,00%
1113	DPFO vybíraná srážkou	584 614,82	671 464,10	114,86%
1121	DPPO	6 225 660,48	6 167 154,00	99,06%
1122	DPPO obec	268 090,00	211 280,00	78,81%
1211	DPH	12 620 443,23	15 165 916,78	120,17%
1381,82,83	daň z hazardních her	543 786,32	269 944,03	49,64 %
1361	správní poplatky	50 270,00	38 250,00	76,09%
1511	DZN	2 101 600,51	2 473 420,98	117,69%
celkem		29 691 731,06	33 536 607,27	112,95%

rozdíl

3 844 876,21

Do daňových příjmů jsou zahrnuty i **místní a správní poplatky**. Plnění podle druhů poplatků: poplatek ze psů 93,31%, poplatek za užívání veřejného prostranství 97,93%, správní poplatky 63,75% .

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 propad příjmů činí cca 274tis. Kč.

Kapitálové příjmy – tvoří příjmy z prodeje pozemků ve výši 251.190,-- Kč (plnění 100,48%).

Běžné výdaje – nedočerpány rozpočtované výdaje v celkové výši 5,612mil. Kč, z toho např. výdaje na *opravy komunikací a ostatní záležitosti v dopravě* 1,073mil., *kanalizace* 157tis., *veřejné osvětlení* – opravy a el. energie 363tis., *bytové hospodářství* 770tis., *nebytové hospodářství* 173tis., *sport a zájmová činnost* 211tis., *krizová rezerva* 250tis., *územní plánování* 895tis., *ZŠ opravy* 1mil., *kultura a cest. ruch* 102tis., *úhrady sankcí* 99tis. Kč.

Kapitálové výdaje – rozpočtované výdaje nedočerpány v celkové výši 11,033mil. Kč, z toho např. *parkování a přechod na náměstí* 700tis. Kč, *Zlatý Kopec – napojení na R 35* nevyčerpáno 1,400mil. Kč, *Zlatý Kopec – napojení na R 35 – pozemek* nevyčerpáno 600tis. Kč, *rekonstrukce bytu č. 3 Bergerovo nám. čp. 178* – nevyčerpáno 298tis. Kč, *změna vytápění Voskovcova 314* – nedočerpáno 792tis. Kč, *PD byt č. 4 Majerova 161* nečerpáno 50tis. Kč, *PD studie Bergerovo nám. čp. 119* nečerpáno 157tis. Kč, *PD rekonstrukce mostů* nevyčerpáno 500tis. Kč, *hřiště – umělá tráva* nevyčerpáno 500tis. Kč, *povrch hřiště u OD a venkovní hřiště* nečerpáno celkem 700tis. Kč, *PD kanalizace Zlatý a Stříbrný kopec* nevyčerpáno 500tis. Kč, *plynifikace základna TS* nečerpáno 300tis. Kč, *čistící systém včetně lapolu základna TS* nečerpáno 200tis. Kč, *územní plán* nedočerpáno 520tis. Kč, *rekonstrukce MŠ Majerova 161* – nedočerpáno cca 2,800mil. Kč – převod do rozpočtu 2019.

Čerpání na jednotlivé investiční akce je uvedeno v přehledu – „Investiční plán obce Stráž nad Nisou – 2018“ – příloha č. 2.

Výsledek hospodaření

Vývoj majetku (v tis. Kč)

stálá aktiva	oběžná aktiva	vlastní kapitál	VH běžný rok	cizí zdroje
109 510	43 506	146 943	9 551	6 073

Vývoj výsledku hospodaření (v tis. Kč)

	náklady		výnosy	Výsledek hospodaření po zdanění	Výsledek hospodaření min. období
náklady z činnosti	23 999	výnosy z činnosti	4 570		
finanční náklady		finanční výnosy	5		
náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	5 245	výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	925		
daň z příjmů	340	výnosy z daní a poplatků	33 635		
celkem	29 584		39 135	9 551	8 470

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 21.3.2019, usnesením č.j. 2019/5/7, 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	1 566,92	-	1 566,92	1 566,92	-	-

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 2018 bude dle plánu provedena v období 7/2019. 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 21.3.2019 účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace za rok 2018 pod č.j. 2019/5/6.

Vývoj majetku zřízené PO (v tis. Kč)

organizace	stálá aktiva	oběžná aktiva	cizí zdroje	výsledek hospodaření	dotace obec
ZŠ a MŠ Stráž n. Nis.	22 652	3 480	2 626	1,5	2 980

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, je tedy vykázán ve stálých aktivech.

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 2018 činily celkem 2,436.780,-- Kč. Celkový objem dotací přijatých v roce 2018 činí 2,927.880,-- Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2018 je zpracován v tabulce.

Výše dotace na volby prezidenta ČR 22.000,-- Kč. Uhrazené výdaje na volby v roce 2018 celkem 32.141,-- Kč. Dopisem ze dne 30.1.2019 bylo požádáno o úhradu zvýšených výdajů souvisejících s volbami. Doplatek dotace ve výši 10.141,-- Kč byl poukázán na účet obce vedený u ČNB č. 94-5317461/0710 dne 6.3.2019, BV č. 6.

Výše dotace na komunální volby 30.000,-- Kč. Uhrazené výdaje na volby v roce 2018 celkem 38.932,45 Kč. Dopisem ze dne 30.1.2019 bylo požádáno o úhradu zvýšených výdajů souvisejících s volbami. Doplatek dotace ve výši 8.932,45 Kč byl poukázán na účet obce vedený u ČNB č. 94-5317461/0710 dne 6.3.2019, BV č. 6.

Dotace na udržení akceschopnosti hasičů UZ 14004 byla vyčerpána v plné výši a řádně a v termínu vyúčtována.

Dotace na podporu jednotek požární ochrany obcí Libereckého kraje z Dotačního fondu LK byly v souladu s žádostí ze dne 13.3.2018 použity k zakoupení zásahové obuvi, zásahových obleků, hadic a na opravu výjezdové techniky. Jednalo se o smlouvy o poskytnutí účelových dotací č. OLP/3368/2018, OLP/3369/2018 a OLP/3371/2018. Závěrečné zprávy o realizaci projektů byly v termínu předány poskytovateli.

Dotace z MV odboru prevence kriminality na zřízení městského kamerového dohlížecího systému byla na základě předložené požadované dokumentace převedena na účet obce vedený u ČNB č. 94-5317461/0710 dne 4.12.2018, BV č. 29 a vyčerpána v plné výši.

Dotace z MPO v rámci Státního programu na podporu úspor energie – Program EFEKT 2018 k opatření ke snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení byla vyčerpána v plné výši a v předepsaném termínu byla předložena na MPO závěrečná zpráva a řešení akce.

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

poskytovatel	N	Z	UZ	účel	položka	příjem dotace	čerpání	%	finanční vypořádání
MF - VPS			98008	volby prezident ČR	4111	22 000	22 000	100,00%	-
MF - VPS			98187	komunální volby	4111	30 000	30 000	100,00%	-
MF - SDV				výkon státní správy	4112	491 100	491 100	100,00%	-
MV - GŘHZS			14004	hasiči akceschopnost	4116	55 408	55 408	100,00%	-
KÚLK				podpora jednotek PO	4122	84 483	84 483	100,00%	-
MV			14990	prevence kriminality	4216	892 400	892 400	100,00%	-
MPO			22500	VO - program EFEKT 2018	4216	1 333 415	1 333 415	100,00%	-
CELKEM						2 908 806	2 908 806	100,00%	-

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

V tabulce je uveden přehled poskytnutých a vyúčtovaných dotací v roce 2018. Z rozpočtu obce na rok 2018 bylo vyplaceno na kulturu a sport na základě uzavřených smluv celkem 325.000,-- Kč.

	poskytnutá dotace		vyúčtování dotace	termín pro podání vyúčtování do	vyúčtováno dne
	měs./rok	částka			
TJ SOKOL Tesla (údržba hracích ploch, zajištění soutěží, pronájem sportovišť)	3/2018	180 000	180 000	14.12.2018	28.11.2018
SDH Stráž nad Nisou (práce s mládeží, materiální vybavení, doprava)	5/2018	50 000	50 000	14.12.2018	5.12.2018
Český zahrádkářský svaz Stráž n. Nis. (regionální výstava ovoce a zeleniny)	3/2018	25 000	25 000	14.12.2018	23.11.2018
Český střelecký svaz - Liberecké krajské sdružení (soutěž GP Nisa a VC Stráže nad Nisou)	11/2018	30 000	30 000	15.1.2019	14.1.2019
Myslivecký spolek Polomy (pořízení a opravy příkrmovacích zařízení)	4/2018	40 000	40 000	14.12.2018	3.12.2018
Celkem		325 000	325 000		

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stráž nad Nisou za rok 2018

Přezkoumání hospodaření provedla na základě smlouvy o vykonání přezkoumání hospodaření číslo 1803 ze dne 10.9.2018 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 11.10.2018 – dílčí přezkoumání hospodaření, 8.4. 2019 až 6.5.2019 závěrečné přezkoumání, 16.5.2019 - 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 přezkoumávání hospodaření uvedenými v bodě 3. této zprávy.

Při přezkoumání hospodaření územního celku Obec Stráž nad Nisou za rok 2018 jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b).

Zjištěné nedostatky méně závažného charakteru:

1. Chyba ve výši oprávek k majetku – záměna účtu oprávek
2. Chyba v administraci veřejné zakázky malého rozsahu

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.

Plné znění zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stráž nad Nisou za rok 2018 je přílohou č. 7 závěrečného účtu obce Stráž nad Nisou za rok 2018.

Přílohy:

1. Plnění rozpočtu příjmů, výdajů a finančních operací
2. Čerpání výdajů na investice – Investiční plán obce Stráž nad Nisou 2018
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 2018

Ve Stráži nad Nisou 10.6.2019

Předkládá: Lenka Bulířová, účetní OÚ

.....
Daniela Kysilková
starostka