

# MĚSTO RASPENAVA



## NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2017

(v Kč)

sestavený ke dni 31. 12. 2017

### Údaje o organizaci

identifikační číslo	<b>00263141</b>
název	<b>MĚSTO RASPENAVA</b>
ulice, č.p.	<b>Fučíkova 421</b>
obec	<b>Raspenava</b>
PSČ, pošta	<b>463 61</b>

### Kontaktní údaje

telefon	<b>482360440</b>
fax	<b>482360442</b>
e-mail	<b>raspenava@raspenava.cz</b>
WWW stránky	<b>www.raspenava.cz</b>

### Doplňující údaje organizace

Písemné připomínky lze uplatnit do 15. 5. 2018

### Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

**I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	37 320 000,00	39 035 000,00	41 326 073,46
Nedaňové příjmy	11 441 200,00	11 885 200,00	13 120 973,46
Kapitálové příjmy	70 000,00	70 000,00	297 609,00
Přijaté transfery	2 599 300,00	6 973 685,40	22 724 664,64
<b>Příjmy celkem</b>	<b>51 430 500,00</b>	<b>57 963 885,40</b>	<b>77 469 320,56</b>
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	7 000 000,00	7 000 000,00	8 431 971,02
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	400 000,00	400 000,00	234 135,71
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	750 000,00	750 000,00	759 396,22
111 Daně z příjmů fyzických osob	8 150 000,00	8 150 000,00	9 425 502,95
1121 Daň z příjmů právnických osob	7 800 000,00	7 800 000,00	8 087 642,23
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	1 271 000,00	1 271 000,00	1 271 860,00
112 Daně z příjmů právnických osob	9 071 000,00	9 071 000,00	9 359 502,23
<b>11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů</b>	<b>17 221 000,00</b>	<b>17 221 000,00</b>	<b>18 785 005,18</b>
1211 Daň z přidané hodnoty	14 800 000,00	15 915 000,00	16 391 667,03
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	14 800 000,00	15 915 000,00	16 391 667,03
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
<b>12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku</b>	<b>14 800 000,00</b>	<b>15 915 000,00</b>	<b>16 391 667,03</b>
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	21 000,00	21 000,00	21 673,08
1335 Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa			380,60
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	21 000,00	21 000,00	22 053,68
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	900 000,00	900 000,00	967 354,00
1341 Poplatek ze psů	18 000,00	18 000,00	17 675,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	918 000,00	918 000,00	985 029,00
1361 Správní poplatky	160 000,00	160 000,00	194 470,00
136 Správní poplatky	160 000,00	160 000,00	194 470,00
<b>13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb</b>	<b>3 299 000,00</b>	<b>3 899 000,00</b>	<b>3 952 978,91</b>
1511 Daň z nemovitostí	2 000 000,00	2 000 000,00	2 196 422,34
151 Daně z majetku	2 000 000,00	2 000 000,00	2 196 422,34
<b>15 Majetkové daně</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>2 196 422,34</b>
<b>1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)</b>	<b>37 320 000,00</b>	<b>39 035 000,00</b>	<b>41 326 073,46</b>
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	8 615 000,00	8 826 000,00	9 520 250,90
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	10 000,00	10 000,00	4 440,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	5 000,00	5 000,00	7 889,20
211 Příjmy z vlastní činnosti	8 630 000,00	8 841 000,00	9 532 580,10
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	40 000,00	40 000,00	42 545,55
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	2 389 000,00	2 589 000,00	2 864 252,68
2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí	6 000,00	6 000,00	3 791,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	2 435 000,00	2 635 000,00	2 910 589,23
2141 Příjmy z úroků (část)	23 200,00	23 200,00	43 170,86
214 Výnosy z finančního majetku	23 200,00	23 200,00	43 170,86
<b>21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>	<b>11 088 200,00</b>	<b>11 499 200,00</b>	<b>12 486 340,19</b>
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů			40 961,40
221 Přijaté sankční platby			40 961,40
2222 Ost.příjmy z fin.vyp.předch.let od jin.veř.r.			6 272,20
222 Přij.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.předch l.			6 272,20
<b>22 Přijaté sankční platby a vratky transferů</b>			<b>47 233,60</b>
2321 Přijaté neinvestiční dary			10 706,00
2322 Přijaté pojistné náhrady		33 000,00	51 025,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	20 000,00	20 000,00	79 506,50
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			181,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
232	Ostatní nedaňové příjmy	20 000,00	53 000,00	141 418,50
<b>23</b>	<b>Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy</b>	<b>20 000,00</b>	<b>53 000,00</b>	<b>141 418,50</b>
2460	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	333 000,00	333 000,00	445 981,17
246	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	333 000,00	333 000,00	445 981,17
<b>24</b>	<b>Přijaté splátky půjčených prostředků</b>	<b>333 000,00</b>	<b>333 000,00</b>	<b>445 981,17</b>
<b>2</b>	<b>Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	<b>11 441 200,00</b>	<b>11 885 200,00</b>	<b>13 120 973,46</b>
3111	Příjmy z prodeje pozemků	50 000,00	50 000,00	30 948,00
3112	Příjmy z prod.ost.nemovitostí a jejich částí	20 000,00	20 000,00	16 661,00
3113	Příjmy z prod.ost.hmot.dlouhodob.majetku			250 000,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	70 000,00	70 000,00	297 609,00
<b>31</b>	<b>Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů</b>	<b>70 000,00</b>	<b>70 000,00</b>	<b>297 609,00</b>
<b>3</b>	<b>Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)</b>	<b>70 000,00</b>	<b>70 000,00</b>	<b>297 609,00</b>
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>		<b>48 831 200,00</b>	<b>50 990 200,00</b>	<b>54 744 655,92</b>
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		96 000,00	96 000,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	1 507 300,00	1 507 300,00	1 507 300,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu	1 092 000,00	2 102 805,40	1 827 049,40
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	2 599 300,00	3 706 105,40	3 430 349,40
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		467 580,00	492 700,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		467 580,00	492 700,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			14 900 676,24
4138	Převody z vlastní pokladny			1 180 939,00
413	Převody z vlastních fondů			16 081 615,24
<b>41</b>	<b>Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>2 599 300,00</b>	<b>4 173 685,40</b>	<b>20 004 664,64</b>
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu		2 000 000,00	2 000 000,00
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		2 000 000,00	2 000 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		800 000,00	720 000,00
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		800 000,00	720 000,00
<b>42</b>	<b>Investiční přijaté transfery</b>		<b>2 800 000,00</b>	<b>2 720 000,00</b>
<b>4</b>	<b>Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>	<b>2 599 300,00</b>	<b>6 973 685,40</b>	<b>22 724 664,64</b>
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>		<b>51 430 500,00</b>	<b>57 963 885,40</b>	<b>77 469 320,56</b>

**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	45 372 070,00	45 620 175,40	58 448 887,87
Kapitálové výdaje	6 840 000,00	9 640 000,00	8 148 441,51
<b>Výdaje celkem</b>	<b>52 212 070,00</b>	<b>55 260 175,40</b>	<b>66 597 329,38</b>
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	8 371 000,00	8 489 858,00	7 941 467,00
501 Platy	8 371 000,00	8 489 858,00	7 941 467,00
5021 Ostatní osobní výdaje	521 000,00	603 500,00	490 725,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 400 000,00	1 409 000,00	1 413 653,00
5029 Ost.platby za prov.práci jinde nezařazené	5 000,00	11 000,00	8 663,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 926 000,00	2 023 500,00	1 913 041,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	2 463 750,00	2 396 440,00	2 348 706,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	908 550,00	913 002,00	862 709,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	40 000,00	40 000,00	38 452,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	3 412 300,00	3 349 442,00	3 249 867,00
<b>50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.</b>	<b>13 709 300,00</b>	<b>13 862 800,00</b>	<b>13 104 375,00</b>
5131 Potraviny	2 000,00	2 000,00	1 160,00
5132 Ochranné pomůcky	101 000,00	70 500,00	79 499,60
5133 Léky a zdravotnický materiál	9 000,00	10 500,00	2 704,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	127 000,00	96 600,00	121 068,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	624 000,00	927 900,00	755 848,50
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	30 000,00	36 000,00	24 779,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	2 432 500,00	2 466 829,00	2 119 760,42
513 Nákup materiálu	3 325 500,00	3 610 329,00	3 104 819,52
5141 Úroky vlastní	283 000,00	283 000,00	285 197,16
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	283 000,00	283 000,00	285 197,16
5151 Studená voda	1 152 000,00	1 347 000,00	1 345 406,83
5152 Teplo	997 000,00	1 067 000,00	1 051 389,00
5153 Plyn	3 225 000,00	3 345 000,00	3 491 796,69
5154 Elektrická energie	814 000,00	814 000,00	737 392,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	766 000,00	767 000,00	720 569,55
515 Nákup vody, paliv a energie	6 954 000,00	7 340 000,00	7 346 554,07
5161 Služby pošt	61 000,00	45 500,00	44 236,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	183 000,00	183 000,00	141 672,82
5163 Služby peněžních ústavů	591 000,00	621 000,00	580 566,20
5164 Nájemné	60 000,00	82 500,00	86 706,72
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	105 000,00	160 000,00	153 234,00
5167 Služby školení a vzdělávání	97 000,00	97 000,00	76 251,00
5168 Služby zpracování dat	208 000,00	265 000,00	232 881,74
5169 Nákup ostatních služeb	6 944 000,00	7 095 000,00	6 553 477,11
516 Nákup služeb	8 249 000,00	8 549 000,00	7 869 025,59
5171 Opravy a udržování	3 348 000,00	3 076 000,00	2 501 439,60
5172 Programové vybavení	76 000,00	77 000,00	47 576,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	18 000,00	19 500,00	11 121,00
5175 Pohoštění	44 000,00	77 000,00	59 339,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	32 000,00	44 000,00	33 295,20
517 Ostatní nákupy	3 518 000,00	3 293 500,00	2 652 770,80
5189 Ostatní poskytované zálohy a jistiny			6 381,31-
518 Poskyt. zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry			6 381,31-
5192 Poskytnuté náhrady	82 000,00	93 000,00	15 434,00
5194 Věcné dary	260 000,00	255 000,00	195 442,00
5195 Odvody za neplnění pov.zaměstnávat zdr.postiž.	79 000,00	79 000,00	78 975,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	421 000,00	427 000,00	289 851,00
<b>51</b>	<b>Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>22 750 500,00</b>	<b>23 502 829,00</b>	<b>21 541 836,83</b>
5221	Neinv.transf.obecně prospěšným společnostem	138 000,00	136 800,00	65 000,00
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	175 000,00	184 000,00	53 290,00
5223	Neinv.transf.církvím a náboženským společ.		1 200,00	1 200,00
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	14 000,00	14 000,00	8 663,40
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	327 000,00	336 000,00	128 153,40
5240	Neinv.nedot.transfery nezisk.a podob.organiz.	48 000,00	73 000,00	56 500,00
524	Neinv.nedot.transfery nezisk.a podob.organiz.	48 000,00	73 000,00	56 500,00
<b>52</b>	<b>Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím</b>	<b>375 000,00</b>	<b>409 000,00</b>	<b>184 653,40</b>
5321	Neinvestiční transfery obcím	30 000,00	30 000,00	26 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	252 270,00	252 270,00	252 270,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	144 000,00	198 000,00	151 364,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	426 270,00	480 270,00	429 634,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	4 056 000,00	4 056 000,00	4 056 000,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím	4 000,00	777 276,40	773 276,40
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	4 060 000,00	4 833 276,40	4 829 276,40
5342	Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů			179 563,24
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			12 931 939,00
5348	Převody do vlastní pokladny			2 970 113,00
534	Převody vlastním fondům			16 081 615,24
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 621 000,00	531 000,00	517 854,00
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		36 000,00	36 000,00
5364	Vratky veř.rozp.úst.úr.transf.posk.v min.r.obd.	31 000,00	31 000,00	30 035,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	1 274 000,00	1 274 000,00	1 272 660,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	2 926 000,00	1 872 000,00	1 856 549,00
<b>53</b>	<b>Neinv.transfery a některé další platby rozp.</b>	<b>7 412 270,00</b>	<b>7 185 546,40</b>	<b>23 197 074,64</b>
5424	Náhrady mezd v době nemoci	52 000,00	52 000,00	25 991,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu	52 000,00	52 000,00	25 991,00
5492	Dary obyvatelstvu		75 000,00	75 000,00
5494	Neinv.transf.obyvat.nemající charakter daru			2 800,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	130 000,00	130 000,00	83 267,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	130 000,00	205 000,00	161 067,00
<b>54</b>	<b>Neinvestiční transfery obyvatelstvu</b>	<b>182 000,00</b>	<b>257 000,00</b>	<b>187 058,00</b>
5660	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu	213 000,00	213 000,00	205 817,00
566	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu	213 000,00	213 000,00	205 817,00
<b>56</b>	<b>Neinvestiční půjčené prostředky</b>	<b>213 000,00</b>	<b>213 000,00</b>	<b>205 817,00</b>
5901	Nespecifikované rezervy	400 000,00		
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	330 000,00	190 000,00	28 073,00
590	Ostatní neinvestiční výdaje	730 000,00	190 000,00	28 073,00
<b>59</b>	<b>Ostatní neinvestiční výdaje</b>	<b>730 000,00</b>	<b>190 000,00</b>	<b>28 073,00</b>
<b>5</b>	<b>Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>45 372 070,00</b>	<b>45 620 175,40</b>	<b>58 448 887,87</b>
6121	Budovy, haly a stavby	3 420 000,00	3 995 000,00	2 644 514,51
6122	Stroje, přístroje a zařízení		120 000,00	119 790,00
6123	Dopravní prostředky	3 350 000,00	5 505 000,00	5 384 137,00
6125	Výpočetní technika	20 000,00		
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	6 790 000,00	9 620 000,00	8 148 441,51
6130	Pozemky	50 000,00	20 000,00	
613	Pozemky	50 000,00	20 000,00	
<b>61</b>	<b>Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>6 840 000,00</b>	<b>9 640 000,00</b>	<b>8 148 441,51</b>
<b>6</b>	<b>Kapitálové výdaje (souč.z třídou 6)</b>	<b>6 840 000,00</b>	<b>9 640 000,00</b>	<b>8 148 441,51</b>
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>		<b>52 212 070,00</b>	<b>55 260 175,40</b>	<b>66 597 329,38</b>



**III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)**

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod. přij. půjč. prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř. na bank. účtech (+/-)	8115	5 533 570,00	2 048 290,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	4 752 000,00-	4 752 000,00-
Změna stavu dlouhod. prostř. na bank. účtech (+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901		282 674,73
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>		<b>781 570,00</b>	<b>2 703 710,00-</b>
			<b>10 871 991,18-</b>

**IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH**

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	6 369 903,92	6 095 828,55	12 465 732,47	6 095 828,55-
Běžné účty fondů ÚSC	1 561 401,69	250 344,36	1 811 746,05	250 344,36-
Běžné účty celkem	7 931 305,61	6 346 172,91	14 277 478,52	6 346 172,91-
Pokladna		56 493,00	56 493,00	56 493,00-

**V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			1 561 401,69
Příjmy celkem	351 400,00	351 400,00	664 730,36
Výdaje celkem	491 000,00	491 000,00	414 386,00
Obrat	139 600,00-	139 600,00-	250 344,36
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	139 600,00-	139 600,00-	1 811 746,05
Změna stavu	139 600,00	139 600,00	250 344,36-
Financování - třída 8			

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	379 621,14	45 376,00	424 997,14
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 905 773,30		1 905 773,30

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu

Počáteční stav k 1.1.

Obrat

Konečný stav

**Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný**

Stavby	594 959 508,34	4 193 541,57	599 153 049,91
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	23 923 133,53	5 579 784,10	29 502 917,63
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 242 971,64	493 364,75	8 736 336,39
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

**Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný**

Pozemky	37 401 557,83	49 390,40-	37 352 167,43
Kulturní předměty	50 000,00		50 000,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

**Nedokončený a pořízený dlouhodobý majetek**

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 151 000,00		1 151 000,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 520 459,23	438 962,23-	2 081 497,00
Pořízený dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			

**Dlouhodobý finanční majetek**

Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	12 700 970,48		12 700 970,48

**Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku**

Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	379 621,14-	45 376,00-	424 997,14-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	416 224,00-	78 431,00-	494 655,00-

**Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku**

Oprávky ke stavbám	88 657 916,60-	10 310 343,32-	98 968 259,92-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	8 379 281,01-	1 356 229,24-	9 735 510,25-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	8 242 971,64-	493 364,75-	8 736 336,39-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

**Materiál**

Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	37 776,10	37 129,10-	647,00
Materiál na cestě			

**Zásoby vlastní výroby**

Nedokončená výroba			
Polotovary vlastní výroby			
Výrobky	54 067,10	5 734,80-	48 332,30

**Zboží a ostatní zásoby**

Pořízení zboží			
Zboží na skladě	75 978,65	8 941,59	84 920,24
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			

**Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám**

Opravné položky k poskytnutým návr.fin.výpomocem dlouhodobým			
Opravné položky k dlouhod.pohl.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k dlouhod. pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním dlouhodobým pohledávkám	11 246,00-	1 232,60-	12 478,60-



**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu

Počáteční stav k 1.1.

Obrat

Konečný stav

**Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku**

Opravné položky k pozemkům	725,00-		725,00-
Opravné položky ke kulurním předmětům			
Opravné položky ke stavbám			
Opr.pol. k samost.hmot.mov.věcem a souborům hmot.mov.věcí			
Opravné položky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Opravné položky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky k nedokončenému dlouhodobému hmotnému maj.			

**Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám**

Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	242 843,10-	15 125,45	227 717,65-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	205 008,40-	74 101,01	130 907,39-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

**VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY**

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		467 580,00	492 700,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			14 900 676,24
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		800 000,00	720 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	30 000,00	30 000,00	26 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	252 270,00	252 270,00	252 270,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	144 000,00	198 000,00	151 364,00
5342	Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů			179 563,24
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			12 931 939,00

**VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU**

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	592 000,00	x	296 980,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	441 900,00	x	221 629,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a příspěv.na st.pol.zaměstnan	x	110 700,00	x	55 407,00
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	39 400,00	x	19 944,00
13013	<b>Operační program zaměstnanost</b>		<b>592 000,00</b>	<b>592 000,00</b>	<b>296 980,00</b>	<b>296 980,00</b>
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	500 000,00	x	519 568,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	373 100,00	x	387 737,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a příspěv.na st.pol.zaměstnan	x	93 300,00	x	96 935,00
13101	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	33 600,00	x	34 896,00
13101	<b>Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce</b>		<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>519 568,00</b>	<b>519 568,00</b>
13305	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	214 000,00	x	214 000,00	x
13305	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	147 558,00	x	143 291,00
13305	5021	Ostatní osobní výdaje	x	16 800,00	x	18 315,00
13305	5031	Povinné poj.na soc.zab.a příspěv.na st.pol.zaměstnan	x	47 090,00	x	38 523,00
13305	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	2 552,00	x	13 871,00
13305	<b>dotace peč.služba</b>		<b>214 000,00</b>	<b>214 000,00</b>	<b>214 000,00</b>	<b>214 000,00</b>
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	212 329,00	x	212 329,00	x
14004	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	0,00	x	70 118,00
14004	5139	Nákup materiálu j.n.	x	131 029,00	x	35 222,00
14004	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	14 200,00	x	14 152,00
14004	5169	Nákup ostatních služeb	x	4 300,00	x	4 300,00
14004	5171	Opravy a udržování	x	62 800,00	x	62 705,00
14004	<b>dotace z MV-GR HZS ČR</b>		<b>212 329,00</b>	<b>212 329,00</b>	<b>212 329,00</b>	<b>186 497,00</b>
14984	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	2 000 000,00	x	2 000 000,00	x
14984	6123	Dopravní prostředky	x	2 000 000,00	x	2 000 000,00
14984	<b>Dotace pro jednotky SDH obcí – 014240 – investice</b>		<b>2 000 000,00</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>2 000 000,00</b>
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	95 000,00	x	94 696,00	x

**VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU**

UZ	Položka text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
<b>29014</b>	<b>Přísp. na obnovu, zajištění a vých. porostů, dle B</b>	<b>95 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94 696,00</b>	<b>0,00</b>
33063	4116 Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	657 476,40	x	657 476,40	x
33063	5336 Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	657 476,40	x	657 476,40
<b>33063</b>	<b>OP VVV-PO3 neinvestice-školství</b>	<b>657 476,40</b>	<b>657 476,40</b>	<b>657 476,40</b>	<b>657 476,40</b>
34053	4116 Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	46 000,00	x	46 000,00	x
34053	5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	45 000,00	x	39 631,70
34053	5172 Programové vybavení	x	1 000,00	x	1 802,00
<b>34053</b>	<b>Účelové dotace na rozvoj inf. sítě veřejných knih.</b>	<b>46 000,00</b>	<b>46 000,00</b>	<b>46 000,00</b>	<b>41 433,70</b>
98071	4111 Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	96 000,00	x	96 000,00	x
98071	5011 Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	2 500,00	x	2 108,00
98071	5021 Ostatní osobní výdaje	x	67 500,00	x	50 728,00
98071	5029 Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazen	x	1 000,00	x	972,00
98071	5031 Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	1 000,00	x	527,00
98071	5032 Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	500,00	x	190,00
98071	5139 Nákup materiálu j.n.	x	2 000,00	x	743,00
98071	5164 Nájemné	x	9 000,00	x	9 000,00
98071	5168 Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	x	7 000,00	x	2 613,60
98071	5169 Nákup ostatních služeb	x	1 000,00	x	311,00
98071	5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	1 500,00	x	619,00
98071	5175 Pohoštění	x	3 000,00	x	2 705,00
<b>98071</b>	<b>Účel. dot. na výdaje při volbách do Parlamentu ČR</b>	<b>96 000,00</b>	<b>96 000,00</b>	<b>96 000,00</b>	<b>70 516,60</b>

**IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

viz. příloha č. 1

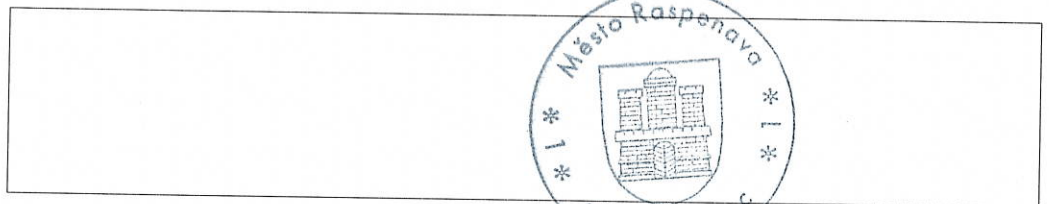
**X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM**

viz. příloha č. 2

- Základní škola a Mateřská škola, Raspenava, okres Liberec – příspěvková organizace, příspěvková organizace, Raspenava, Fučíkova 430  
IČ 72744189
- Zřízena k 1. 1. 2000, spis. Značka PR 301, vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem, zapsáno 11. června 2003
- Zpráva o kontrole hospodaření včetně rozdělení výsledku hospodaření byla projednána a schválena v radě dne 18. 04. 2018, usnesení č. 81/18/7
- Účetní závěrka byla schválena radou dne 18. 04. 2018, usnesení 82/18/7

**XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

**Ivana Sýkorová**Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

**Ivana Sýkorová**Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

**PAVEL LŽIČAŘ, STAROSTA**Podpisový záznam statutárního  
zástupce

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**města Raspenava, IČ00263141, za rok 2017.**

Přezkoumání hospodaření města Raspenava za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 9.10.2017.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 23.10.2017.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 7.3.2018.

Přezkoumání vykonali:

Ing. Jiří Heršálek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání,  
Mgr. Karel Novák, kontrolor.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0167/17/Her dne 6.10.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 7.3.2018.  
Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni:

pan Pavel Lžičar - starosta,  
paní Ivana Sýkorová - vedoucí ekonomického oddělení.

### **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.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017**  
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A. II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**B. I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017**

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C. 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.

**C. III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 4,41 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 12,39 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 7,80 %

**Dluh města nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.**

V Liberci dne 5. dubna 2018.

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Ing. Jiří Heršálek  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Karel Novák  
kontrolor



.....  
podpis kontrolora

.....  
podpis kontrolora

### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období roku 2017 dle prohlášení města:

- město nehospodařilo s majetkem státu,
- neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavilo movitý a nemovitý majetek,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- neuskutečnilo majetkové vklady,
- a uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

### 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 přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

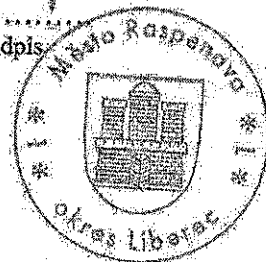
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a e) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Raspenava o počtu 15 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta Pavel Lžičar.

Pavel Lžičar  
starosta

16. 4. 2018  
razítko, datum a podpis



## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Rozpočtový výhled**

Návrh rozpočtu roku 2017 byl sestaven na základě výhledu schváleného na jednání zastupitelstva města (**dále jen ZM**) dne 20.3.2013 s aktualizací 11.3.2015 s výhledem do roku 2018. Dne 17.5.2017 ZM a následně 6.12.2017 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2023. Výhled byl sestaven v následujících souhrmných objemech v tis. Kč:

<u>rok</u>	<u>příjmy</u>	<u>výdaje</u>	<u>saldo P a V</u>
2017	47 357	43 000	+4 357
2018	50 648	45 293	+5 355
2019	54 298	46 500	+7 798
2020	54 448	47 500	+6 948
2021	55 148	48 000	+7 148
2022	55 698	51 000	+4 698
2023	55 998	53 000	+2 998

Rozpočtový výhled byl zpracován s ohledem na povinnost splácet dlouhodobou půjčku ročně ve výši 4 752 tis. Kč do roku 2022 a v roce 2023 ve výši 1 694 tis. Kč. Dokument byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů.

Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn na stránkách města a úřední desce od 25.5.2017, resp. dne 19.12.2017 s návrhem od 16.11.2017.

### **Upozornění:**

Podle ustanovení zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů č. 250/2000 Sb., v platném znění (3, 11 a 17) je nutné řádně označit zveřejňované dokumenty textem "*Návrh ...*" a s uvedením poučení o možnosti občanů k dokumentu podávat písemné připomínky do data schválení návrhu na jednání ZM.

### Poznámka:

*Vzhledem k účinnosti novely zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v průběhu roku, nebudou v roce 2017 kontrolním orgánem posuzovány nedostatky, zjištěné při kontrole zveřejňování dokumentů na stránkách ÚSC a úřední desce, jako správní delikty, resp. přestupky. Obce a města jsou pouze upozorněny na nedodržení příslušných ustanovení zákona.*

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla pro hospodaření města na počátku roku 2017 byla schválena ZM dne 23.11.2016 ve výši schváleného rozpočtu roku 2016 v provozních výdajích a s financováním akcí schválených ZM v roce 2016.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh byl připraven v 1/2017, projednán v Radě města (**dále jen RM**) dne 30.1.2017 a následně zveřejněn na stránkách a úřední desce města od 31.1.2017 do jeho schválení ZM dne 23.2.2017. Rozpočet byl navržen jako schodkový ve výši -568 tis. Kč a spolu se splátkami půjčky ve výši 4 752 tis. Kč byl celkový schodek -5 320 tis. Kč krytý finančními prostředky



na účtech z minulých let (7 931 tis. Kč). Členění příjmů a výdajů bylo rozepsáno podle skupin příjmů a výdajů, vč. vybraných položek dotací a darů podle rozpočtové skladby.

### Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen ZM dne 22.2.2017 jako schodkový ve struktuře a s menší změnou ve výdajích (+213 tis. Kč) podle předloženého návrhu rozpočtu. Celkový rozpočet byl tvořen:

Příjmy	51 430 500 Kč
Výdaje	52 212 070 Kč
Saldo příjmů a výdajů	-781 570 Kč

Schodek rozpočtu a splátky půjčky (4 752 tis. Kč) byly finančně kryté prostředky města na účtech z minulých let (7,9 mil. Kč). Schválený rozpočet byl rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uveden ve výkazu FIN 2 - 12 M. Schválený rozpočet byl řádně zveřejněn od 8.3.2017.

### Rozpočtová opatření

V roce 2017 bylo provedeno celkem 13 změn rozpočtu, ZM schválilo 4 opatření dne 28.6. (č. 5), 20.9. (č. 8), 6.12. (č. 11 a 12) a zbylých 9 opatření schválila RM na základě pověření od ZM ze dne 22.2.2017 dne 3.4., 10.4., 24.4., 22.5., 19.7., 28.8., 2.10., 18.10. a 27.12.2017. Do vývoje rozpočtu se rozpočtová opatření promítla takto:

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	51 430 500	52 212 070	-781 570
1. rozpočtová změna RM	+176 000	0	+176 000
2. rozpočtová změna RM	+74 280	+46 000	+28 280
3. rozpočtová změna RM	0	+54 000	-54 000
4. rozpočtová změna RM	pouze přesuny ve výdajích		0
5. rozpočtová změna ZM	pouze přesuny ve výdajích		0
6. rozpočtová změna RM	+1 120 500	+1 120 500	0
7. rozpočtová změna RM	+61 200	+61 200	0
8. rozpočtová změna ZM	+1 933 000	+1 933 000	0
9. rozpočtová změna RM	+657 476	+657 476	0
10. rozpočtová změna RM	+203 600	+203 600	0
11. rozpočtová změna ZM	+2 212 329	-1 122 671	+3 335 000
12. rozpočtová změna ZM	+95 000	+95 000	0
13. rozpočtová změna RM	pouze přesuny ve výdajích		0
upravený rozpočet	57 963 885	55 260 175	+2 703 710

Příjmy byly zvýšeny celkem o +6 533 385 Kč a výdaje o +3 048 105 Kč, čímž byl dosažen přebytek rozpočtu +2 703 710 Kč. Opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2 - 12 M ve správné výši. Rozpočtová opatření byla postupně zveřejňována na stránkách města i úřední desce od 3.4. do 27.12.2017.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2016 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17). ZÚ byl projednán ZM dne 28.6.2017 a schválen s ohledem na výsledky přezkoumání hospodaření města za rok 2016 se závěrem "bez výhrad". Součástí schváleného materiálu byla úplná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2016 a hospodaření příspěvkové organizace v r. 2016. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 31.5. do 29.6.2017, schválený dokument byl zveřejněn od 18.7.2017 do odvolání.

### **Schválení účetní závěrky**

Účetní závěrku města za rok 2016 schválilo ZM na svém zasedání dne 28.6.2017 podle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Protokol o schválení měl požadované náležitosti.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Podle výkazu FIN 2 - 12 M k 12/2017 skončilo hospodaření města přebytkem +10 871 tis. Kč. Při očekávaném přebytku +2 703 tis. Kč tak došlo k výraznému zlepšení výsledku ve výši +8 168 tis. Kč. V níže uvedené tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění:

	rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	podíl %	plnění
Příjmy	51 430 500	57 963 885	61 387 705	106	+3 423 820
Výdaje	52 212 070	55 260 175	50 515 714	91	-4 744 461
Saldo	-781 570	+2 703 710	+10 871 991	x	+8 168 281

Výkaz byl řádně sestaven v souladu s vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů pro hodnocení plnění rozpočtů.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Podle výkazu za 12/2017 byl dosažen celkový výsledek hospodaření města ve výši +13 058 tis. Kč v následující globální struktuře:

Náklady	50 167 284 Kč
Výnosy	63 226 262 Kč
Výsledek hospodaření	+13 058 978 Kč

Výsledek hospodaření souhlasil na údaj ve výkazu rozvaha. Výkaz byl zpracován podle platné metodiky účetnictví.

### **Rozvaha**

Předložený výkaz Rozvaha k 31.12.2017 obsahoval následující významné informace:

#### **a) majetek města**

Stálá aktiva činila v netto vyjádření 575 326 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 537 536 tis. Kč, tj. cca 93 % hodnoty stálých aktiv - dlouhodobého majetku. Celková výše majetku v brutto vyjádření činila 715 638 tis. Kč, z toho na peněžních účtech v bance město vykazovalo 14 339 tis. Kč (nárůst v r. 2017 o +6 390 tis. Kč).

b) cizí zdroje – závazky k	12/2017	12/2016	změna stavu
Stav celkem	34 160 686	36 890 707	-2 730 021
z toho:			
- úvěry	0	0	0
- návratné výpomoci	25 453 579	30 205 579	-4 752 000
- závazky k dodavatelům	1 704 086	747 760	+956 326
- přijaté zálohy	1 984 057	1 548 743	+435 314
- zálohové dotace	431 913	457 810	-25 897
- závazky k zaměstnancům	115 315	102 512	+12 803
- pojistné	386 216	308 376	+77 840
- daňové závazky	1 653 251	1 343 057	+310 194
- ostatní závazky	1 930 246	1 706 145	+224 101
- účty čas. rozlišení	977 877	1 706 145	-728 268

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- město nehospoďařila s majetkem ve vlastnictví státu,
- hodnota zastaveného dlouhodobého majetku ve výši pohledávek činila 54 100 tis. Kč (3 zástavní smlouvy),
- město svým majetkem neručila za závazky třetích osob.

**Výkaz Příloha**

Předložený výkaz za 12/2017 byl sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, vč. korekce a stav peněžních fondů (účet 419) souhlasily s údaji v rozvaze. Ve výkazu byly uvedeny údaje o lesních pozemcích města v části D.2. (2 223 500 m<sup>2</sup>) a D.3. (fixní hodnota 126 739,5 tis. Kč). Podrozvahová evidence byla vedena na účtech 902, 905, 909, 915, 955, 992 a 994, které byly doložené inventurními soupisy.

**Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2017 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice o inventarizaci majetku, pohledávek a závazků města ze dne 13.3.2011,
- plán inventur na rok 2017 (RM 2.10.2017) s určením HIK a 5 tří až pětičlenných dílčích komisí, termín provedení inventur od 1.11.2017 do 31.1.2018, proškolení zajištěno dne 20.11.2017,
- inventarizační zápis (zpráva) o výsledku inventury k 31.12.2017 ze dne 31.1.2018 - bez inventurních rozdílů,
- inventurní soupisy - sestavy z PC „*Inventarizační položky ...*“ s členěním podle SÚ a AÚ, vč. zápisů komisí a všech požadovaných náležitostí,
- výpis z KN ke dni 11.1.2018, které obsahovaly záznamy o 3 zástavách nemovitých věcí - viz. část zprávy "*zástavní smlouvy*".

Kontrolovány byly dokladové inventury a položkových rozpisů pohledávek podle jednotlivých dlužníků. Inventury byly provedeny u všech účtů majetku a závazků a obsahovaly predepsané náležitosti, inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

### Peněžní fondy územního celku

Hospodaření s peněžními fondy se řídilo vnitřními směrnici města (zásadami) pro:

- fond pro údržbu a modernizaci nemovitostí – schváleno v ZM 25.6.2014 (směrnice č. 1/2014 zrušena od 2.10.2017),
- sociální fond – schváleno ZM 14.2.2007 (směrnice č. 2/2007 s dodatkem - aktualizace pravidel pro čerpání fondu v jednotlivých letech).

V roce 2017 byl vývoj a hospodaření s fondy v následující struktuře a objemech - účet 419 ostatní fondy.

	sociální fond	fond údržby	fondy celkem
Stav k 1.1.2017	434 283,70	1 935 671,33	2 369 955,03
Příjmy celkem	+179 563,24	+39 185,95	+218 749,19
Výdaje celkem	-208 363,00	-206,00	-208 569,00
Stav fondu k 31.12.2017	405 483,94	1 974 651,28	2 380 135,22

Sociální fond byl v roce 2017 použit na stravování ve výši cca 101 tis. Kč, penzijní připojištění 37 tis. Kč, dary 32 tis. Kč, obřady 18 tis. Kč, rekreace a ostatní výdaje 20 tis. Kč. Hospodaření s těmito účelovými fondy bylo v souladu se schválenými zásadami.

Peněžní krytí fondů k 31.12.2017 - účet 236 běžné účty fondů.

Fond pro údržbu a modernizaci nemovitostí (účet č. 75422574/0600) ve výši 1 407 662,11 Kč (výpis č. 2017/93),

Sociální fond (účet č. 107-86121574/0600) ve výši 404 083,94 Kč (výpis č. 2017/64),

Celkový stav zůstatků peněžních fondů v bance byl 1 811 746,05 Kč.

Stav prostředků podle výpisů z banky souhlasil se stavem na účtu 236 k rozvahovému dni.

Rozdíl mezi stavem fondů a jejich finančním krytím činil k 31.12.2017 celkem 568 389,17 Kč. Rozdíl byl doložen jako 1 nesplacená půjčka ze sociálního fondu ve výši 1 400,00 Kč (účet 335 0200) a nesplacenými půjčkami z fondu údržby nemovitostí ve výši 566 989,17 Kč (nesplacené půjčky - účet 469 0200). Celková výše pohledávek z půjček činila 568 389,17 Kč.

Při hospodaření s fondy města nebyly zjištěny nedostatky.

### Kniha došlých faktur

Do 31.12.2017 bylo celkem přijato a evidováno 1053 dodavatelských faktur (dle předloženého „Seznamu faktur“). Ke kontrolovanému období vykazoval účet č. 321 – dodavatelé zůstatek ve výši 1 704 086,15 Kč.

Kontroly účtování a úhrad byly namátkově podrobeny došlé faktury pod pořadovým číslem 632 – 720 za období září 2017. Předpis byl účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahovala veškeré náležitosti.

### Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v počítačové podobě. Účet 311 má účetní jednotka analyticky rozdělena dle své potřeby. K datu 31.12.2017 bylo evidováno celkem 253 odeslaných faktur, vedených v knize faktur evidenčním č. 2017001 – 2017253 k 12/2017. Dle „Knihy faktur“ byly neuhrazené faktury v celkovém objemu 811 925,24Kč.

Namátkově byla provedena kontrola odeslaných faktur a jejich úhrad za období září 2017 (poř. č. 2017183 – 2017199).

K účtování byl připojené záznamy o zaúčtovaných fakturách, které obsahovaly předepsané náležitosti, nedostatky nebyly zjištěny.

Účetní jednotka předložila v rámci inventarizace vytvořené oprávkky k účtu 311.

### **Bankovní výpis**

Kontrolou byly zjištěné následující stavy prostředků na peněžních účtech města u bank k 31.12.2017:

- běžný účet č. 86121574/0600	1 519 926,70 Kč (231 0010) - BV č. 2017/234
- běžný účet č. 19-86121574/0600	259 908,59 Kč (231 0009) - BV č. 2017/205
- běžný účet č. 984937399/0800	10 584 698,50 Kč (231 0020) - BV č. 202
- běžný účet č. 94-5018461/0710	101 198,68 Kč (231 0023) - BV č. 44
Celkem (účet 231)	12 465 732,47 Kč

- depozitní účet č. 86324574/0600 (245) 61 672,96 Kč - BV č. 2017/59

Celkový stav prostředků podle výpisů z bank souhlasil s údaji na analytických účtech 231 - běžný účet, 245 – depozitním účtu a na řádek 6010 výkazu FIN 2 - 12 M.

### **Pokladní kniha (deník)**

Město vedlo jednu hlavní pokladnu na městském úřadu (limit 100 tis. Kč) a další v rekreačním a sportovním areálu (limit 20 tis. Kč). S pokladní byla uzavřena dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených k vyúčtování (pokladní hotovost) dne 1.1.2007.

Evidence pokladní hotovosti byla průběžně vedena přes programové vybavení v PC s tištěnou sestavou "Pokladní deník od ...". Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě, příjmové s předtiskem.

V roce 2017 bylo vystaveno celkem 878 pokladních dokladů. Namátkově byly kontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za 9/2017 (č. 302130 - 302310), u kterých nebyly zjištěny nedostatky. Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob.

Stav pokladny k 31.12.2017 vykázal zůstatek ve výši 56 493 Kč a souhlasil s údajem na účtu 261 – pokladna ve výkaze rozvaha. Pokladní limit byl pouze výjimečně překročen.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací**

V roce 2017 nedošlo ke změně zřizovací listiny.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

Město je zřizovatelem jedné příspěvkové organizace "Základní škola a Mateřská škola Raspenava".

Na rok 2017 byl rozpočtován příspěvek na provoz školy ve výši 4 056 000 Kč (§ 3113, pol. 5331), který schválilo ZM dne 22.2.2017. Oznámení závazného ukazatele – výši provozního příspěvku pro rok 2017 bylo realizováno dopisem z 27.2.2017. Příspěvek na provoz byl profinancován ve 100% výši.

Výsledek hospodaření PO za r. 2016 ve výši +691 403,23 Kč byl projednán a schválen RM dne 22.5.2017 a rozhodnuto o jeho přidělení do rezervního fondu školy ve výši 651 403,23 Kč a do fondu odměn ve výši 40 000 Kč.

Kontrola hospodaření za toto období byla provedena komisí jmenovanou starostou města. Zpráva o výsledku veřejnosprávní kontroly byla projednána RM dne 19.4.2017 s tím, že při kontrole nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Ustanovení § 27 odst. 9 zákona o rozpočtových pravidlech, ukládající kontrolu hospodaření zřízených PO byla zabezpečena.

Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2016 provedla RM dne 22.5.2017.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Město mělo uzavřenou úvěrovou smlouvu, která zanikla k 11.3.2016 jeho splacením a smlouvu o půjčce od SFŽP v následující struktuře:

Smlouva č. 08017421 o poskytnutí podpory ze dne 1.11.2011 s dodatkem č. 1 ze dne 21.2.2012 na realizaci výstavby kanalizace,

- limit půjčky 47 500 000 Kč,

- ručení: zastavené nemovité věci,

- splátky ve výši 1 188 000 Kč - čtvrtletně, tj. 4 752 000 Kč ročně po dobu 10 let,

- k 1.1.2017 byl stav nesplaceného závazku ve výši 30 205 579,79 Kč (účet 452 0140),

- k 31.12.2017 byl stav nesplacené jistiny půjčky 25 453 579,79 Kč.

Splátky v roce 2017 ve výši 4 752 000 Kč byly provedené v souladu se smlouvou.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

V rámci přezkoumání byly namátkově ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých dotacích s předloženými závěrečnými vyúčtováními.

pol. 4116, ÚZ 13101 – objem 519 568 Kč

„Aktivní politika zaměstnanosti“

pol. 4116, ÚZ 13013 – objem 296 980 Kč

„Operační program Zaměstnanost“

Dle sdělení města, u výše uvedených dotačních programů, se průběžně uzavírají dodatky smluv, společně s novými smlouvami.

pol. 4116, ÚZ 34053 – objem 46 000 Kč

„Účelová dotace na rozvoj informační sítě veřejné knihovny“

Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2017, č.j. 95/MK-S 2342/2017 OULK ze dne 24.3.2017. Závěrečné vyúčtování dotace se skutečně použitými prostředky k 31.12.2017 ve výši 41 433,70 Kč, vratka dotace ve výši 4 566,30 Kč ze dne 11.1.2018 (BV č. 7).

pol. 4116, ÚZ 33063 – objem 657 476,40 Kč

„OP Výzkum, vývoj a vzdělávání-dotace v oblasti prioritní osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání“

-průtoková dotace poukázaná pro školské zařízení,

-celkové náklady projektu 1 095 794 Kč,

-národní podíl (15%) ve výši 98 621,47 Kč,

-evropský podíl (85%) ve výši 558 854,93 Kč.

Výše 1. zálohy 657 476,40 Kč.

pol. 4116, ÚZ 29014 – objem 94 696 Kč

„Dotace na obnovu, zajištění a výchovu porostů“ V kontrolovaném období nevznikla povinnost dotaci vyúčtovat.

pol. 4116, ÚZ 14004 – objem 212 329 Kč

„Dotace z MV-GRĚ HZS ČR“

Předloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 9.1.2018 se skutečně použitými prostředky k 31.12.2017 ve výši celé poskytnuté dotace.

pol. 4216, ÚZ 14984 – objem 2 000 000 Kč

„Dotace pro jednotky SDH obcí“

Závěrečné vyúčtování dotace ze dne 9.1.2018 s celkově vynaloženými finančními prostředky ve výši 4 698 430 Kč. Vlastní zdroje ve výši 2 698 430 Kč.

pol. 4111, ÚZ 98071 – objem 96 000 Kč

„Účelová dotace na výdaje spojené s konáním voleb do Parlamentu ČR“. Finanční vypořádání ze dne 9.1.2018 se skutečně použitými prostředky ve výši 70 516,60 Kč, vratka dotace ve výši 25 483,40 Kč odeslána dne 12.1.2018 (BV č. 8).

„Územní plán Raspenava“ – identifikační číslo akce 117D051000038,

- dotace na pořízení nového územního plánu města ve výši 400 000 Kč, kterou poskytlo Ministerstvo pro místní rozvoj ČR dle podprogramu „Podpora územně plánovacích dokumentací obcí pro rok 2016“.

- rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 31.3.2016,

- RM schválila rozhodnutí o poskytnutí dotace dne 18.4.2016,

- dotaci ve výši 400 000 Kč město obdrželo dne 16.6.2016 (ČNB – BV č. 14),

- závěrečné vyúčtování do 31.8.2017.

- finanční vypořádání ze dne 31.1.2017,

- Žádost o změnu rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 15.2.2017 z důvodu prodloužení termínu ukončení akce.

- MMR ČR dne 21.2.2017 potvrdilo změnu termínu ukončení akce, nové datum ukončení realizace akce na 31.8.2017, termín ukončení financování akce na 30.11.2017, závěrečné vyhodnocení akce na 30.12.2017. Poté město zažádalo o prodloužení termínu, kdy mu bylo vyhověno s tím, že ukončení realizace akce na 31.12.2017, závěrečné vyúčtování akce do 30.4.2018.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

V roce 2017 postupovalo město v této oblasti dle směrnice č. 4/2015 pro poskytování dotací z rozpočtu města. Ve sledovaném období bylo uzavřeno celkem 11 smluv o poskytnutí dotace s neziskovými subjekty v celkovém hodnotovém vyjádření 117 290 Kč.

Dotace byly poskytovány na základě předložených žádostí. Návrhy smluv podléhaly schválení v RM (do objemu 50 tis. Kč), ZM (nad 50 tis. Kč). Smlouvy obsahovaly veškeré náležitosti, včetně termínu pro předložení konečného vyúčtování.

Namátkovou kontrolou byla podrobena:

Veřejnoprávní smlouva č. 2017005 o poskytnutí dotace z rozpočtu města Raspenava uzavřená s Domovem U Spasitele, středisko DM CČSH, Frydlant, IČ 73632791, jejímž předmětem byla poskytnutá dotace ve výši 50 000 Kč. Smlouva byla podepsána dne 18.5.2017.

Předloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 29.12.2017 s daňovým dokladem č. 157547696 na částku 53 457 Kč.

V postupu města při poskytování těchto dotací nebylo zjištěno pochybení.

### **Darovací smlouvy**

Město kontrole předložilo složku – Darovací smlouvy 2017, kdy namátkovou kontrolou byla zkontrolována následující darovací smlouva:

RM schválila dne 11.9.2017, usn. č. 152/17/17 uzavření darovací smlouvy č. 10/2017 s Českým svazem chovatelů, z. s., Základní organizace Raspenava, IČ 71153969 (obdarovaným), jejímž předmětem byl finanční dar ve výši 15 000 Kč. Darovací smlouva byla uzavřena dne 13.9.2017, město odeslalo finanční dar dne 24.5.2017 (BV č. 82).

### **Smlouvy nájemní**

Správa bytového hospodářství je zajišťována zaměstnanci úřadu. Město disponuje celkem 85 bytovými a 11 nebytovými jednotkami. Příjmy z nájemného činily v kontrolovaném období celkem 1 862 tis. Kč (§ 3612, pol. 2132 výkazu FIN 2 - 12 M).

Namátkovou kontrolou prošla následující nájemní smlouva uzavřená s FO:

-smlouva ze dne 27.9.2017, jejímž předmětem je byt č. 2, o velikosti 1+3 s příslušenstvím o celkové výměře 105,38 m<sup>2</sup>, umístěném ve 2. nadzemním podlaží domu č. p. 383 v ulici Hejnická. Nájem se uzavírá od 1.10.2017 na dobu určitou do 30.6.2018. Nájemné za byt činí 4 430 Kč včetně záloh na služby spojené s užíváním bytu.

Nebyly shledány nedostatky.

### **Smlouvy o dílo**

RM usn. č. 211/17/21 doporučila ZM schválit uzavření smlouvy o dílo s vítězem výběrového řízení na akci: „*Rekonstrukce fasády a střešního pláště objektu Fučíkova 423 (lékárna) a přilehlé stodoly s autobusovou zastávkou*“. ZM odsouhlasilo dne 6.12.2017.

Smlouva o dílo byla uzavřena s firmou Petr Lžičař, IČ 61530271, Raspenava, za cenu ve výši 4 628 847,52 Kč bez DPH (5 323 174,65 Kč s DPH).

Smlouva byla zveřejněna na portále zadavatele dne 18.12.2017, odkaz: [https://www.e-zakazky.cz/profil-zadavatele/b15d8ba0-e571-4969-b568-](https://www.e-zakazky.cz/profil-zadavatele/b15d8ba0-e571-4969-b568-47de318abacf/zakazka/P17V00000003)

[47de318abacf/zakazka/P17V00000003](https://www.e-zakazky.cz/profil-zadavatele/b15d8ba0-e571-4969-b568-47de318abacf/zakazka/P17V00000003)

Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Smlouvy zástavní**

Město mělo v roce 2017 aktivní 3 zástavní smlouvy:

- smlouva s Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových ze dne 24.3.1998 ve výši pohledávky 3 000 000 Kč (budova čp. 315),

- smlouva se SFŽP ze dne 7.11. a 9.11.2011 ve výši pohledávky 47 500 000 Kč (budovy čp. 182, 315 a dále 75 pozemků),

- smlouva s Hypoteční bankou z 11.11. 2015 na pohledávku 3 600 000 Kč ve prospěch fyzické osoby (parcely č. 1626/2, 3, 4 a 6).

Celková hodnota zastaveného majetku, resp. majetkem krytých pohledávek činila 54 100 000 Kč.

Smlouvy byly uvedené ve výpisu z katastru nemovitostí města ke dni 11.1.2018.



### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V rámci přezkoumání hospodaření byl namátkově ověřen postup města při výběru dodavatele na akci: „*Stavební úpravy hygienického zázemí ZŠ Raspenava*“ – k tomu doloženo:

- počátek lhůty pro podání nabídek 27.6.2017, konec lhůty 18.7.2017,
- jmenování komise pro otevírání obálek a hodnotící komise ze dne 18.7.2017,
- protokol z kontroly a otevírání nabídek v rámci výběrového řízení, jednání komise pro otevírání nabídek, na základě kterého se účastnily řízení 3 uchazeči,
- hodnocení nabídek ze stejného dne,
- nejvýhodnější nabídka od firmy Ještědská stavební společnost spol. s r. o., IČ 18382550, s vítěznou cenou ve výši 1 727 456 Kč bez DPH (2 090 222 Kč s DPH),
- RM dne 19.7.2017 projednala a schválila průběh výběrového řízení na VZ a schválila uzavření smlouvy o dílo s výše uvedenou firmou,
- oznámení o výsledku zadávacího řízení ze dne 20.7.2017,
- smlouva o dílo byla uzavřena dne 31.7.2017,
- na portále zadavatele zveřejněna 31.7.2017,
- odkaz: <https://www.e-zakazky.cz/profil-zadavatele/b15d8ba0-e571-4969-b568-47de318-abacf/zakazka/P17V00000002>,
- dodatek č. 1 k výše uvedené smlouvě ze dne 2.11.2018, s úpravou termínu dokončení díla (do 8.12.2017),
- dodatek č. 2 ze dne 30.1.2018, s úpravou předmětu plnění s navýšením celkové smluvní ceny o 91 753 Kč bez DPH,
- oba dodatky byly ve lhůtě zveřejněny na výše uvedeném portále zadavatele

Město hradilo následovně: 13.11.2017 – 1 045 111 Kč (BV č. 175)

19.1.2018 – 979 251 Kč (BV č. 12)

5.2.2018 – 176 881 Kč (BV č. 21)

Nebyly shledány nedostatky.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byl v rámci přezkoumání předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic, který obsahoval následující aktualizace v kontrolovaném období:

- směrnice č. 1/2016 pravidla pro čerpání sociálního fondu ke „*Směrnici č. 2/2007*“, ze dne 2.5.2016,
- směrnice č. 2/2016 pro odměňování při občanských obřadech ze dne 2.5.2016,
- směrnice č. 3/2016 pro oběh účetních dokladů s účinností od 1.9.2016 společně s přílohou č. 1 ke směrnici pro oběh účetních dokladů č. 3/2016, a pokynem č. 2 o účtování,
- směrnice č. 4/2016 o postupu při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 3.10.2016.

V kontrolovaném období RM schválila dne 10.4.2017 směrnici č. 1/2017 pro pravidla rozpočtového procesu PO ZŠ a MŠ. Dále byla zrušena RM dne 2.10.2017 směrnice č. 1/2014 Fond údržby a modernizace

Nebyly shledány nedostatky.

### **Zápisy z kontrolního a finančního výboru**

Kontrola bylo předloženo celkem 7 zápisů z jednání finančního výboru společně s plánem činnosti FV ZM na rok 2017.

Dále byly předloženy zápisy ze schůzí kontrolního výboru zastupitelstva konaných ve dnech 15.2., 10.5., 19.6., 18.9.2017.

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

Kontrola byla předložena složka zápisů z jednání RM konaných v roce 2017 - celkem 24 zasedání od 4.1. do 27.12.2017). Zápisy byly přehledně uspořádány a vedeny v souladu s § 101 zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Usnesení byla zveřejněna na elektronicky přístupné úřední desce města.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

ZM tvořilo 15 členů, starosta a místostarosta byli dlouhodobě uvolněni pro výkon funkce. Zákon č. 128/2000 Sb. o obcích byl v části o činnosti zastupitelstva (§ 92 - 95) plněn. Kontrolovány byly zápisy ze dne 23.11.2016 (rozpočtové provizorium) a všechny ze zasedání v roce 2017 (dne 22.2., 17.5., 28.6., 20.9. a 6.12.). Dokumenty byly vedeny přehledně, měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v ZO (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem ...). Zápisy vč. usnesení ze schůzí ZM byly k dispozici na úřední desce na internetových stránkách města.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

ZM dne 22.2.2017 schválilo měsíční odměny neuvolněným zastupitelům následovně:

- členům ZM ve výši 599 Kč,
- členům RM ve výši 2 040 Kč,
- předsedům výborů ve výši 1 841 Kč,
- členům výborů ve výši 1 575 Kč.

Nad rámec běžných měsíčních odměn obdržel starosta peněžní dary ve výši 20 tis. Kč (RM 29.11.2017) a 25 tis. Kč (ZM 6.12.2017). Obdobné dary obdržel místostarosta ve výši 10 tis. Kč a 20 tis. Kč.

Kontrolou bylo zjištěno, že výše vyplácených odměn neuvolněným zastupitelům od 1. března 2017 byla v souladu s rozhodnutím ZM. Kontrolou mzdových listů u uvolněného starosty a místostarosty nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování vycházelo z počtu 2818 osob trvale bydlících v obci k 1.1.2017 a bylo v souladu NV č. 37/2003 Sb., v platném znění od 1.1.2017.

# HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘZENÉ MĚSTEM - za rok 2017

Kontrolu hospodaření PO provedla komise jmenovaná starostou města.

Zpráva o kontrole hospodaření včetně rozdělení výsledku hospodaření byl schválen v radě města dne 18. 4. 2018

Účetní závěrka byla na základě vyjádření FV projednána a schválena radou dne 27. 4. 2018

<b>HOSPODAŘENÍ</b>	<b>Výnosy</b>	<b>Náklady</b>	<b>Hospodářský výsledek</b>
Státní dotace	19 952 050,00	19 952 050,00	0,00
Dotace z programu kraje	88 542,00	88 542,00	0,00
Příspěvek od města	4 056 000,00	3 782 751,79	273 248,21
Doplňková činnost	326 625,00	320 280,14	6 344,86
<b>Celkový hospodářský výsledek</b>	<b>24 423 217,00</b>	<b>24 143 623,93</b>	<b>279 593,07</b>

<b>FONDY</b>	<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>tvorba fondu</b>	<b>stav po přidělu</b>
Fond odměn	244 439,36	0,00	244 439,36
FKSP (SÚ 412)	296 815,95	dle pravidel	x
Fond reprodukce majetku (SÚ 416)	253 926,18	0,00	253 926,18
Fond rezervní (SÚ 413)	1 154 303,86	279 593,07	1 433 896,93
Fond rezervní (SÚ 414)	1 821 120,05	0,00	1 821 120,05

## Přehled splátek úvěrů - k 31. 12. 2017

	Kč			
	celkem přijatý	zbyvá celkem	2018	2019-2023
				celkem
				2018
				2019
				2020
				2021
				2022
				2023
Kanalizace-půjčka ze SFŽP	44 461 579,79	25 453 580,00	4 752 000,00	20 701 580,00
<b>SOUČET</b>		25 453 580,00	4 752 000,00	20 701 580,00
				44 461 580,00
				-4 752 000,00
				-4 752 000,00
				-4 752 000,00
				-4 752 000,00
				-4 752 000,00
				-1 693 580,00
				-25 453 580,00

# MONITOR

Zvolený rok: **2017**  
Částky v **tis. Kč**

PŘEHLED CHARAKTERISTIKA PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ROZPOČET MONITORING A AUDIT

ROZPOČTOVÁ ODPOVĚDNOST

## MĚSTO RASPENAVA

VÝDAJE V ROCE 2017

Služby pro obyvatelstvo

**26 571 tis. Kč**

Zemědělství, lesní  
hospodářství a rybařství

**1 561 tis. Kč**

Průmyslová a ostatní  
odvětví hospodářství

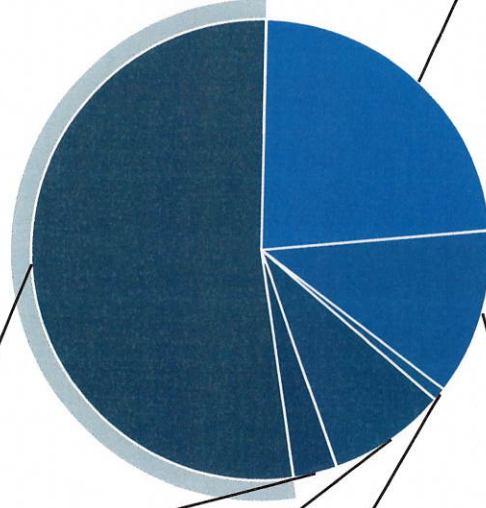
**4 229 tis. Kč**

Sociální věci a politika  
zaměstnanosti

**469 tis. Kč**

Bezpečnost státu a právní  
ochrana

**5 899 tis. Kč**



Služby pro obyvatelstvo  
26 571,00 tis. Kč  
52.6%

Všeobecná veřejná správa  
a služby

**11 787 tis. Kč**

## CELKEM | NA OBYVATELE IDENTIFIKACE

IČ

**00263141**

KRAJ

**Liberecký**

OKRES

**Liberec**

SÍDLO

**Fučíkova 421, 463 61 Raspenava**

SEKTOR

**13130 - Místní vládní instituce**

POČET OBYVATEL

**2 820**

## FINANČNÍ UKAZATELE

PŘÍJMY (KONSOLID.)

**61 388 tis. Kč**

VÝDAJE (KONSOLID.)

**50 516 tis. Kč**

SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (KONSOLID.)

**10 872 tis. Kč**

## DLUHOVÁ SLUŽBA

PŘIJATÉ PŮJČENÉ PROSTŘEDKY

**0 tis. Kč**

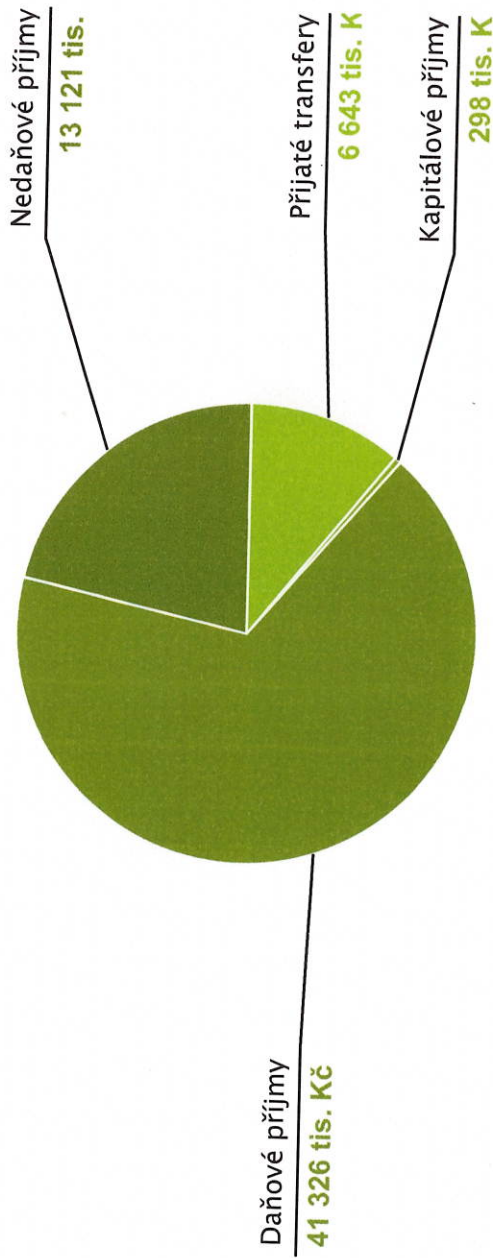
HRAZENÉ ÚROKY

**285 tis. Kč**UHRAZENÉ SPLÁTKY JISTIN PŮJČENÝCH  
PROSTŘEDKŮ**4 752 tis. Kč**

DLUHOVÁ SLUŽBA CELKEM

**0 tis. Kč**

## MEZIROČNÍ VÝVOJ ROZPOČTU



## MAJETEK

MAJETEK CELKEM

**596 907 tis. Kč**

DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

**559 435 tis. Kč**

POHLEDÁVKY BRUTTO

**7 997 tis. Kč**

KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY BRUTTO

**7 356 tis. Kč**

KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY NETTO

**6 997 tis. Kč**

KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK  
**14 449 tis. Kč**

## ZÁVAZKY

CIZÍ ZDROJE CELKEM  
**34 161 tis. Kč**

DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY  
**25 933 tis. Kč**

KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY  
**8 228 tis. Kč**

## HOSPODAŘENÍ

NÁKLADY  
**50 167 tis. Kč**

VÝNOSY

**63 226 tis. Kč**

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ  
**13 059 tis. Kč**

