

# Město Raspenava



## NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2018

(v Kč)

Sestavený ke dni 31. 12. 2018

### Údaje o organizaci

identifikační číslo	00263141
název	Město Raspenava
ulice, č.p.	Fučíkova 421
obec	Raspenava
PSC, pošta	46401

### Kontaktní údaje

telefon	482360443
fax	
e-mail	raspenava@raspenava.cz
WWW stránky	www.raspenava.cz

### Doplňující údaje organizace

Písemné připomínky lze uplatnit do 14.5.2019

### 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	42 098 000,00	42 898 000,00	44 966 647,59
Nedaňové příjmy	12 134 900,00	13 534 900,00	14 176 001,97
Kapitálové příjmy	67 000,00	167 000,00	219 336,00
Přijaté transfery	1 713 000,00	4 224 559,30	12 983 646,02
<b>Příjmy celkem</b>	<b>56 012 900,00</b>	<b>60 824 459,30</b>	<b>72 345 631,58</b>
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	7 300 000,00	7 850 000,00	9 724 800,13
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	200 000,00	200 000,00	220 218,50
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	750 000,00	750 000,00	870 432,31
111 Daně z příjmů fyzických osob	8 250 000,00	8 800 000,00	10 815 450,94
1121 Daň z příjmů právnických osob	7 900 000,00	7 900 000,00	7 994 300,39
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	1 250 000,00	1 500 000,00	1 504 610,00
112 Daně z příjmů právnických osob	9 150 000,00	9 400 000,00	9 498 910,39
<b>11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů</b>	<b>17 400 000,00</b>	<b>18 200 000,00</b>	<b>20 314 361,33</b>
1211 Daň z přidané hodnoty	19 500 000,00	19 500 000,00	19 661 280,84
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	19 500 000,00	19 500 000,00	19 661 280,84
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
<b>12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku</b>	<b>19 500 000,00</b>	<b>19 500 000,00</b>	<b>19 661 280,84</b>
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu			8 393,86
1335 Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa			28 074,00
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí			36 467,86
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	920 000,00	920 000,00	967 726,00
1341 Poplatek ze psů	18 000,00	18 000,00	19 861,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	938 000,00	938 000,00	987 587,00
1361 Správní poplatky	160 000,00	160 000,00	89 150,00
136 Správní poplatky	160 000,00	160 000,00	89 150,00
1381 Daň z hazardních her	2 300 000,00	2 300 000,00	1 782 129,66
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.			145,65
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	2 300 000,00	2 300 000,00	1 782 275,31
<b>13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb</b>	<b>3 398 000,00</b>	<b>3 398 000,00</b>	<b>2 895 480,17</b>
1511 Daň z nemovitostí	1 800 000,00	1 800 000,00	2 095 525,25
151 Daně z majetku	1 800 000,00	1 800 000,00	2 095 525,25
<b>15 Majetkové daně</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>2 095 525,25</b>
<b>1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)</b>	<b>42 098 000,00</b>	<b>42 898 000,00</b>	<b>44 966 647,59</b>
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	9 304 000,00	10 704 000,00	10 682 718,45
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	3 000,00	3 000,00	12 018,13
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	6 000,00	6 000,00	18 150,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	9 313 000,00	10 713 000,00	10 712 886,58
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	40 000,00	40 000,00	32 873,58
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	2 510 000,00	2 510 000,00	3 064 599,36
2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí	6 000,00	6 000,00	3 444,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	2 556 000,00	2 556 000,00	3 100 916,94
2141 Příjmy z úroků (část)	22 500,00	22 500,00	32 800,38
214 Výnosy z finančního majetku	22 500,00	22 500,00	32 800,38
<b>21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>	<b>11 891 500,00</b>	<b>13 291 500,00</b>	<b>13 846 603,90</b>
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů			82 628,62
221 Přijaté sankční platby			82 628,62
<b>22 Přijaté sankční platby a vratky transferů</b>			<b>82 628,62</b>
2322 Přijaté pojistné náhrady			16 800,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	32 000,00	32 000,00	19 052,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	32 000,00	32 000,00	35 852,00



Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>23</b>	<b>Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy</b>	32 000,00	32 000,00	35 852,00
2460	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	211 400,00	211 400,00	210 917,45
246	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	211 400,00	211 400,00	210 917,45
<b>24</b>	<b>Přijaté splátky půjčených prostředků</b>	211 400,00	211 400,00	210 917,45
<b>2</b>	<b>Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	12 134 900,00	13 534 900,00	14 176 001,97
3111	Příjmy z prodeje pozemků	50 000,00	50 000,00	105 693,00
3112	Příjmy z prod.ost.nemovit. věci a jejich částí	17 000,00	17 000,00	13 643,00
3113	Příjmy z prod.ost.hmot.dlouhodob.majetku		100 000,00	100 000,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	67 000,00	167 000,00	219 336,00
<b>31</b>	<b>Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů</b>	67 000,00	167 000,00	219 336,00
<b>3</b>	<b>Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)</b>	67 000,00	167 000,00	219 336,00
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>		<b>54 299 900,00</b>	<b>56 599 900,00</b>	<b>59 361 985,56</b>
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		186 000,00	186 000,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhm.dot.vztahu	1 607 600,00	1 607 600,00	1 607 600,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu	105 400,00	1 591 823,00	1 516 155,60
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	1 713 000,00	3 385 423,00	3 309 755,60
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		759 136,30	758 492,80
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		759 136,30	758 492,80
4134	Převody z rozpočtových účtů			7 344 229,84
4138	Převody z vlastní pokladny			1 491 495,00
413	Převody z vlastních fondů			8 835 724,84
<b>41</b>	<b>Neinvestiční přijaté transfery</b>	1 713 000,00	4 144 559,30	12 903 973,24
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		80 000,00	79 672,78
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		80 000,00	79 672,78
<b>42</b>	<b>Investiční přijaté transfery</b>		80 000,00	79 672,78
<b>4</b>	<b>Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>	1 713 000,00	4 224 559,30	12 983 646,02
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>		<b>56 012 900,00</b>	<b>60 824 459,30</b>	<b>72 345 631,58</b>



**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	54 636 300,00	62 500 384,30	62 374 119,34
Kapitálové výdaje	990 000,00	2 330 000,00	2 204 250,30
<b>Výdaje celkem</b>	<b>55 626 300,00</b>	<b>64 830 384,30</b>	<b>64 578 369,64</b>
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	9 719 000,00	10 306 691,00	9 076 341,00
501 Platy	9 719 000,00	10 306 691,00	9 076 341,00
5021 Ostatní osobní výdaje	440 000,00	582 000,00	509 339,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	2 087 000,00	2 087 000,00	1 564 701,00
5029 Ost.platby za prov.práci jinde nezařazené	10 000,00	13 000,00	1 981,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	2 537 000,00	2 682 000,00	2 076 021,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	2 902 690,00	3 059 790,00	2 621 038,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	1 089 110,00	1 151 519,00	983 853,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	50 000,00	50 000,00	43 015,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	4 041 800,00	4 261 309,00	3 647 906,00
<b>50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.</b>	<b>16 297 800,00</b>	<b>17 250 000,00</b>	<b>14 800 268,00</b>
5131 Potraviny	2 000,00	5 000,00	3 396,00
5132 Ochranné pomůcky	78 000,00	78 000,00	51 350,00
5133 Léky a zdravotnický materiál	9 000,00	9 000,00	662,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	122 000,00	213 000,00	190 537,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	726 000,00	813 915,00	611 334,53
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	30 000,00	44 000,00	33 040,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	2 174 500,00	2 411 423,00	1 967 691,68
513 Nákup materiálu	3 141 500,00	3 574 338,00	2 858 011,21
5141 Úroky vlastní	240 000,00	240 000,00	235 494,82
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	240 000,00	240 000,00	235 494,82
5151 Studená voda	1 311 000,00	1 408 000,00	1 338 967,92
5152 Teplo	1 087 000,00	1 052 000,00	761 546,47
5153 Plyn	3 320 000,00	3 320 000,00	2 997 696,38
5154 Elektrická energie	797 500,00	787 500,00	666 679,86
5156 Pohonné hmoty a maziva	765 000,00	847 338,00	776 524,73
515 Nákup vody, paliv a energie	7 280 500,00	7 414 838,00	6 541 415,36
5161 Služby pošt	50 500,00	52 500,00	51 397,00
5162 Služby elektronických komunikací	158 000,00	165 000,00	134 604,12
5163 Služby peněžních ústavů	590 000,00	590 000,00	535 183,51
5164 Nájemné	77 000,00	131 000,00	127 198,26
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	150 000,00	214 000,00	175 949,00
5167 Služby školení a vzdělávání	86 000,00	89 000,00	53 529,00
5168 Služby zpracování dat	300 000,00	480 000,00	406 193,19
5169 Nákup ostatních služeb	7 765 000,00	8 651 520,00	7 499 146,00
516 Nákup služeb	9 176 500,00	10 373 020,00	8 983 200,08
5171 Opravy a udržování	9 269 000,00	9 734 534,00	8 699 364,77
5172 Programové vybavení	15 000,00	51 000,00	45 449,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	18 000,00	21 000,00	7 998,00
5175 Pohoštění	76 000,00	90 000,00	66 315,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	51 000,00	51 000,00	24 492,00
517 Ostatní nákupy	9 429 000,00	9 947 534,00	8 843 618,77
5189 Ostatní poskytované zálohy a jistiny			25 046,48
518 Poskyt. zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry			25 046,48
5192 Poskytnuté náhrady	97 000,00	98 000,00	766,00
5194 Věcné dary	255 000,00	281 000,00	210 768,25
5195 Odvody za neplnění pov.zaměstnávat zdr.postiž.	80 000,00	88 000,00	87 722,00





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	432 000,00	467 000,00	299 256,25
<b>51</b>	<b>Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>29 699 500,00</b>	<b>32 016 730,00</b>	<b>27 786 042,97</b>
5221	Neinv.transf.obecně prospěšným společnostem	90 000,00	90 000,00	52 200,00
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	269 000,00	479 000,00	415 656,00
5223	Neinv.transf.církvím a náboženským společ.	5 000,00	5 000,00	4 000,00
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	9 000,00	9 000,00	6 692,00
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	373 000,00	583 000,00	478 548,00
<b>52</b>	<b>Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím</b>	<b>373 000,00</b>	<b>583 000,00</b>	<b>478 548,00</b>
5321	Neinvestiční transfery obcím	33 000,00	33 000,00	24 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	260 000,00	260 000,00	252 270,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	150 000,00	130 000,00	128 359,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	443 000,00	423 000,00	404 629,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	4 355 000,00	4 355 000,00	4 355 000,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		715 414,30	715 413,90
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	4 355 000,00	5 070 414,30	5 070 413,90
5342	Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů			205 306,84
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			5 691 545,00
5348	Převody do vlastní pokladny			2 938 873,00
534	Převody vlastním fondům			8 835 724,84
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 223 000,00	1 631 000,00	1 601 073,33
5364	Vratky transf.poskyt.z veřejn.rozp.ústřed.úrovně		430 100,00	430 049,70
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	1 208 000,00	1 514 000,00	1 504 660,00
5366	Výdaje z fin.vyp.min.let mezi krajem a obcemi		1 900,00	1 863,60
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	2 431 000,00	3 577 000,00	3 537 646,63
<b>53</b>	<b>Neinv.transfery a některé další platby rozp.</b>	<b>7 229 000,00</b>	<b>9 070 414,30</b>	<b>17 848 414,37</b>
5424	Náhrady mezd v době nemoci	52 000,00	85 000,00	59 407,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu	52 000,00	85 000,00	59 407,00
5492	Dary obyvatelstvu		3 000 000,00	1 272 000,00
5494	Neinv.transf.obyvat.nemající charakter daru	45 000,00	45 000,00	45 000,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	120 000,00	120 000,00	76 193,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	165 000,00	3 165 000,00	1 393 193,00
<b>54</b>	<b>Neinvestiční transfery obyvatelstvu</b>	<b>217 000,00</b>	<b>3 250 000,00</b>	<b>1 452 600,00</b>
5901	Nespecifikované rezervy	500 000,00		
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	320 000,00	330 240,00	8 246,00
590	Ostatní neinvestiční výdaje	820 000,00	330 240,00	8 246,00
<b>59</b>	<b>Ostatní neinvestiční výdaje</b>	<b>820 000,00</b>	<b>330 240,00</b>	<b>8 246,00</b>
<b>5</b>	<b>Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>54 636 300,00</b>	<b>62 500 384,30</b>	<b>62 374 119,34</b>
6121	Budovy, haly a stavby	500 000,00	1 680 000,00	1 590 350,30
6122	Stroje, přístroje a zařízení	290 000,00	340 000,00	338 964,00
6123	Dopravní prostředky	150 000,00	150 000,00	120 020,00
6125	Výpočetní technika		160 000,00	154 916,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	940 000,00	2 330 000,00	2 204 250,30
6130	Pozemky	50 000,00		
613	Pozemky	50 000,00		
<b>61</b>	<b>Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>990 000,00</b>	<b>2 330 000,00</b>	<b>2 204 250,30</b>
<b>6</b>	<b>Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)</b>	<b>990 000,00</b>	<b>2 330 000,00</b>	<b>2 204 250,30</b>
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>		<b>55 626 300,00</b>	<b>64 830 384,30</b>	<b>64 578 369,64</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>		<b>386 600,00</b>	<b>4 005 925,00-</b>	<b>7 767 261,94</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	4 365 400,00	8 757 925,00
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		968 681,17
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>		<b>386 600,00-</b>	<b>4 005 925,00</b>
			<b>7 767 261,94-</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	12 465 732,47	3 726 898,97	16 192 631,44	3 726 898,97-
Běžné účty fondů ÚSC	1 811 746,05	257 176,14	2 068 922,19	257 176,14-
Běžné účty celkem	14 277 478,52	3 984 075,11	18 261 553,63	3 984 075,11-
Pokladna	56 493,00	132,00-	56 361,00	132,00

**V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			1 811 746,05
Příjmy celkem	211 400,00	211 400,00	444 335,14
Výdaje celkem	253 000,00	253 000,00	187 159,00
Obrat	41 600,00-	41 600,00-	257 176,14
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	41 600,00-	41 600,00-	2 068 922,19
Změna stavu	41 600,00	41 600,00	257 176,14-
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	424 997,14	45 449,00	470 446,14
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 905 773,30		1 905 773,30



**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	599 153 049,91	2 929 094,96	602 082 144,87
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	29 502 917,63	4 945 813,45	34 448 731,08
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 736 336,39	518 289,52	9 254 625,91
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
Pozemky	37 352 167,43	109 032,40-	37 243 135,03
Kulturní předměty	50 000,00		50 000,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 151 000,00		1 151 000,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 081 497,00	1 750 444,76-	331 052,24
Požizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>			
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
<b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	424 997,14-	45 449,00-	470 446,14-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	494 655,00-	78 430,00-	573 085,00-
<b>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávky ke stavbám	98 968 259,92-	10 420 788,00-	109 389 047,92-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	9 735 510,25-	5 665 196,91-	15 400 707,16-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	8 736 336,39-	518 289,52-	9 254 625,91-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
<b>Materiál</b>			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	647,00	448,00-	199,00
Materiál na cestě			
<b>Zásoby vlastní výroby</b>			
Nedokončená výroba			
Polotovary vlastní výroby			
Výrobky	48 332,30	10 124,45	58 456,75
<b>Zboží a ostatní zásoby</b>			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	84 920,24	6 505,85	91 426,09
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			
<b>Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám</b>			
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	12 478,60-	13 952,40-	26 431,00-



**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
<b>Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
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.			
<b>Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám</b>			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	227 717,65-	1 813,15	225 904,50-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	130 907,39-	36 743,55-	167 650,94-
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		759 136,30	758 492,80
4134	Převody z rozpočtových účtů			7 344 229,84
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		80 000,00	79 672,78
5321	Neinvestiční transfery obcím	33 000,00	33 000,00	24 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	260 000,00	260 000,00	252 270,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	150 000,00	130 000,00	128 359,00
5342	Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů			205 306,84
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			5 691 545,00
5366	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi		1 900,00	1 863,60

**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	416 000,00	x	380 250,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	310 800,00	x	283 770,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	77 340,00	x	70 942,00
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	27 860,00	x	25 538,00
<b>13013</b>	<b>Operační program zaměstnanost</b>		<b>416 000,00</b>	<b>416 000,00</b>	<b>380 250,00</b>	<b>380 250,00</b>
13014	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	196 125,30	x	196 125,30	x
13014	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	196 125,30	x	196 125,30
<b>13014</b>			<b>196 125,30</b>	<b>196 125,30</b>	<b>196 125,30</b>	<b>196 125,30</b>
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	450 400,00	x	410 483,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	336 000,00	x	306 330,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	84 100,00	x	76 584,00
13101	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	30 300,00	x	27 569,00
<b>13101</b>	<b>Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce</b>		<b>450 400,00</b>	<b>450 400,00</b>	<b>410 483,00</b>	<b>410 483,00</b>
13305	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	294 000,00	x	294 000,00	x
13305	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	219 991,00	x	205 769,00
13305	5021	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	22 200,00
13305	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	54 300,00	x	48 552,00
13305	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	19 709,00	x	17 479,00
<b>13305</b>	<b>dotace peč.služba</b>		<b>294 000,00</b>	<b>294 000,00</b>	<b>294 000,00</b>	<b>294 000,00</b>
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	186 430,00	x	186 430,00	x
14004	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	12 115,00	x	9 235,00
14004	5139	Nákup materiálu j.n.	x	10 923,00	x	10 923,00
14004	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	20 338,00	x	20 338,00
14004	5169	Nákup ostatních služeb	x	9 520,00	x	5 520,00
14004	5171	Opravy a udržování	x	133 534,00	x	133 534,00





**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)
<b>14004</b>	<b>dotace z MV-GR HZS ČR</b>		<b>186 430,00</b>	<b>186 430,00</b>	<b>186 430,00</b>	<b>179 550,00</b>
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	100 675,00	x	100 675,00	x
<b>29014</b>	<b>Přísp. na obnovu, zajištění a vých. porostů, dle B</b>		<b>100 675,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 675,00</b>	<b>0,00</b>
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	438 318,00	x	438 317,60	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	438 318,00	x	438 317,60
<b>33063</b>	<b>OP VVV-PO3 neinvestice-školství</b>		<b>438 318,00</b>	<b>438 318,00</b>	<b>438 317,60</b>	<b>438 317,60</b>
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	96 000,00	x	96 000,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	59 000,00	x	58 806,00
98008	5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazen	x	2 000,00	x	1 981,00
98008	5164	Nájemné	x	18 000,00	x	18 000,00
98008	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	x	8 000,00	x	7 423,35
98008	5169	Nákup ostatních služeb	x	2 000,00	x	934,00
98008	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	2 000,00	x	1 661,00
98008	5175	Pohoštění	x	5 000,00	x	4 819,00
<b>98008</b>	<b>Volba prezidenta republika</b>		<b>96 000,00</b>	<b>96 000,00</b>	<b>96 000,00</b>	<b>93 624,35</b>
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	90 000,00	x	90 000,00	x
98187	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	2 600,00	x	2 530,00
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	66 000,00	x	65 717,00
98187	5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazen	x	1 000,00	x	0,00
98187	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	1 000,00	x	633,00
98187	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	400,00	x	278,00
98187	5139	Nákup materiálu j.n.	x	3 000,00	x	348,00
98187	5164	Nájemné	x	9 000,00	x	9 000,00
98187	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	x	2 000,00	x	1 911,80
98187	5169	Nákup ostatních služeb	x	1 000,00	x	552,00
98187	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	1 000,00	x	733,00
98187	5175	Pohoštění	x	3 000,00	x	2 986,00
<b>98187</b>	<b>volby do obce</b>		<b>90 000,00</b>	<b>90 000,00</b>	<b>90 000,00</b>	<b>84 688,80</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 Mateřská škola, Raspenava, okres Liberec – příspěvková organizace,  
Fučíkova 430, Raspenava, 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 scvhálena v radě dne 8. 4. 2019, usnesení č. 70/19/07

Účetní závěrka byla scvhálena radou dne 8.4.2019 usnesení č. 71/19/07.




## 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 Lžičar

Podpisový záznam statutárního  
zástupce







## ZPRÁVA

### o výsledku přezkoumání hospodaření města Raspenava, IČ00263141, za rok 2018.

Přezkoumání hospodaření města Raspenava za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 20.8.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 7.11.2018.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 3.4.2019.

Přezkoumání vykonali:

Mgr. Karel Novák, kontrolor pověřený řízením přezkoumání,

Ing. Jiří Heršálek, 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-0168/18/NovK dne 16.8.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 3.4.2019.

Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** pan Pavel Lžičar - starosta města,  
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 právníckých 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 2018**

- **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**  
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/
- 1. **Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**  
**Porušení právního předpisu:**

*Nariadení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků*

Ustanovení: § 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Uvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v jiné výši, než je stanoveno nariadením vlády.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Uvolněný místostarosta města v období od 1-10/2018 měl odměnu stanovenou v jiné výši, než je stanoveno nariadením vlády č. 318/2017 Sb. Za kontrolované období obdržel o 90 Kč méně, než mu náleželo dle NV.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: Napraveno v rámci vyplacení listopadové odměny místostarostovi města.

Napraveno.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2018**

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 2018**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2018 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 ..... 3,66 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 9,55 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 7,73 %

**C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)**

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

Liberec, dne 15.4.2019.

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Mgr. Karel Novák

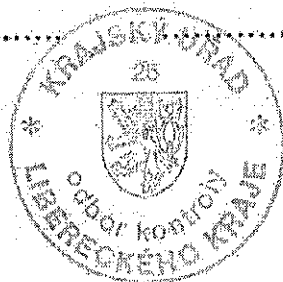
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis kontrolora

Ing. Jiří Heršálek

kontrolor

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 dle prohlášení města:

- město nehosponařilo s majetkem státu,
- neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavilo movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřelo smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- a neuskutečnilo veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).



**Poučení:**

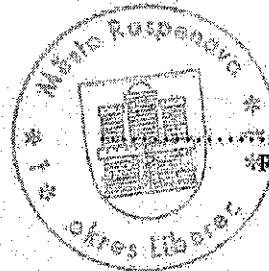
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 c) 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.

Starosta města byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Raspenava a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 17 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta města Pavel Lžičar.

Pavel Lžičar  
starosta města



.....  
Razítko, podpis, dne

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh byl připraven v 11/2017, projednán v Radě města (dále jen RM) dne 15.11.2017 a ve finančním výboru. Dokument byl zveřejněn na stránkách a úřední desce města od 16.11.2017 do jeho schválení zastupitelstvem města (dále jen ZM). Rozpočet byl navržen a projednán jako "schodkový" ve výši - 4 365,4 tis. Kč s členění příjmů a výdajů podle rozpočtových oddílů (§) a položek příjmů. Ve skutečnosti se jednalo o rozpočet přebytkový ve výši + 386,6 tis. Kč, když do výdajů města byla nesprávně zahrnuta splátka úvěru v roce 2018 ve výši 4 752 tis. Kč (pol. 8124 - financování).

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2018 ve 12/2017.

### **Rozpočtová opatření**

V roce 2018 bylo provedeno celkem 16 změn rozpočtu, ZM schválilo 2 rozpočtová opatření dne 21.2. a 16.5.2018. Zbýlých 14 opatření schválila RM (poslední 19.12.2018) na základě pověření od ZM ze dne 22.2.2017 a 6.12.2018. Do vývoje rozpočtu se rozpočtová opatření promítla takto:

	<u>Příjmy</u>	<u>Výdaje</u>	<u>Saldo P a V</u>
Schválený rozpočet	56 012 900	55 626 300	+ 386 600
1. rozpočtová změna RM	0	+ 980 000	- 980 000
2. rozpočtová změna RM	+ 96 000	+ 296 000	- 200 000
3. rozpočtová změna ZM	+ 3 971	+ 3 003 971	- 3 000 000
4. rozpočtová změna RM	+ 101 000	+ 133 000	- 32 000
5. rozpočtová změna RM	+ 415 800	+ 260 000	+ 155 800
6. rozpočtová změna RM	0	+ 400 000	- 400 000
7. rozpočtová změna RM	+ 270 000	+ 270 000	0
8. rozpočtová změna ZM	0	+ 330 000	- 330 000
9. rozpočtová změna RM	+ 170 000	+ 57 000	+ 113 000
10. rozpočtová změna RM	+ 733 118	+ 733 118	0
11. rozpočtová změna RM	+ 920 000	+ 920 000	0
12. rozpočtová změna RM	+ 996 125	+ 996 125	0
13. rozpočtová změna RM	+ 90 000	+ 90 000	0
14. rozpočtová změna RM	+ 88 200	+ 88 200	0
15. rozpočtová změna RM	+ 740 915	+ 460 240	+ 280 675
16. rozpočtová změna RM	+ 186 430	+ 186 430	0
Rozpočet po změnách	60 824 459	64 830 384	- 4 005 925

V průběhu roku 2018 byly zvýšeny rozpočtované příjmy celkem o + 4 811 559 Kč a výdaje o + 9 204 084 Kč a tím byl vytvořen schodek rozpočtu ve výši - 4 392 525 Kč oproti původnímu rozpočtovému přebytku +386 600 Kč. Rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve správné výši a byla postupně zveřejňována na stránkách města i úřední desce od 19.1. po 3.1.2019.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet byl projednán a schválen ZM dne 6.12.2017 jako "schodkový", resp. přebytkový (viz bod Návrh rozpočtu) ve struktuře a s upravenou výší výdajů s celkovým přebytkem + 386 600 Kč oproti návrhu. Roční rozpočet byl globálně tvořen takto:

Příjmy	56 012 900 Kč
Výdaje	55 626 300 Kč
Saldo příjmů a výdajů	+ 386 600 Kč

Roční splátka půjčky ve výši 4 752 tis. Kč byla finančně krytá prostředky města na účtech v bance z minulých let (14,4 mil. Kč). Schválený rozpočet byl rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uveden ve výkazu FIN 2-12 M. Schválený rozpočet byl řádně zveřejněn od 19.12.2017.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

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

Na rok 2018 byl rozpočtován příspěvek na provoz školy ve výši 4 355 000 Kč (§ 3113, pol. 5331), který schválilo ZM dne 6.12.2017, usn. č. 5/05/17. Oznámení závazného ukazatele – výši provozního příspěvku pro rok 2018 bylo realizováno dopisem z 15.12.2017. Příspěvek na provoz byl profinancován k 31.12.2018 v plné výši.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Návrh rozpočtu roku 2018 byl sestaven na základě výhledu schváleného na jednání zastupitelstva města (dále jen ZM) dne 11.3.2015 s výhledem do roku 2018. Dne 17.5.2017, 6.12.2017 a následně 6.12.2018 ZM schválilo střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2023. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech v tis. Kč:

Rok	Příjmy	Výdaje	Saldo P a V
2018	50 648	45 293	+ 5 355
2019	54 298	46 500	+ 7 798
2020	64 544	59 500	+ 5 044
2021	65 783	60 000	+ 5 783
2022	67 840	60 000	+ 7 840
2023	70 419	60 500	+ 9 919

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 výhledu od 16.11.2017 a poslední aktualizace návrhu výhledu od 20.11.2018 a schválený dokument od 13.12.2018.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet města za rok 2017 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17), ve znění pozdějších předpisů. ZÚ byl projednán ZM dne 16.5.2018 a schválen s ohledem na výsledky přezkoumání hospodaření města za rok 2017 se závěrem "bez výhrad". Součástí schváleného materiálu byla úplná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok

2017 a hospodaření příspěvkové organizace v r. 2017. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 24.4. do 28.5.2018, schválený dokument byl zveřejněný od 7.6.2018 do odvolání.

### **Bankovní výpis**

Kontrolou byly zjištěné následující stavy prostředků na peněžních účtech města u bank k 31.12.2018:

- běžný účet č. 86121574/0600	1 325 374,14 Kč (231 0010) - výpis č. 2018/244
- běžný účet č. 19-86121574/0600	215 861,63 Kč (231 0009) - výpis č. 2018/203
- běžný účet č. 984937399/0800	11 657 235,71 Kč (231 0020) - výpis č. 188
- běžný účet č. 94-5018461/0710	<u>2 994 159,96 Kč (231 0023) - výpis č. 41</u>
Celkem (účet 231)	16 192 631,44 Kč.

- depozitní účet č. 86324574/0600 (245) 149 555,91 Kč - výpis č. 2018/83.

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

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2018 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice o inventarizaci majetku, pohledávek a závazků města ze dne 13.3.2011,
- plán inventur na rok 2018 (RM 17.9.2018) s určením HIK a 5 tří až čtyřlenných dílčích komisí, termín provedení inventur od 1.11.2018 do 31.1.2019, proškolení zajištěno dne 20.11.2018,
- zápis o provedení proškolení členů IK ze dne 21.11.2018,
- zpráva o provedené inventarizaci k 31.12.2018 a inventarizační zápis o výsledku inventury ze dne 31.1.2019 - bez inventurních rozdílů,
- inventurní soupisy - sestavy z PC „Inventarizační položky ...“ s členěním podle SÚ a AÚ, vč. zápisů komisí a všech požadovaných náležitostí,
- výpisy z KN ke dni 4.1.2019, které obsahovaly záznamy o 4 zástavách nemovitých věcí a 45 smluv o věcných břemenech.

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

### **Kniha došlých faktur**

V roce 2018 bylo celkem přijato a evidováno 1132 dodavatelských faktur (dle předložené "hlavní knihy faktur"). K 31.12.2018 vykazoval účet 321 – dodavatelé zůstatek ve výši 835 040,21 Kč, což bylo doloženo 29 neuhrazenými fakturami do splatnosti (č. 1104 - 1132 a 2 dobropisy (opravné daňové doklady).

Kontrolováno bylo účtování a úhrady faktury v 10/2018 (č. 776 - 901) a 12/2018 (č. 1029 - 1132). Předpis byl účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahovala veškeré náležitosti. Nedostatky nebyly zjištěné.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur byla vedena v počítačové podobě. Účet 311 - odběratelé mělo město analyticky rozděleno dle své potřeby, faktury byly vedené na účtu 311 0010 se stavem

353 301,22 Kč. V roce 2018 bylo evidováno celkem 306 odběratelských faktur v knize faktů. Kontrolovány byly faktury a jejich úhrady za období 10/2018 (č. 230 - 268) a 12/2018 (č. 290 - 306). K účtování byl připojené záznamy o zaúčtovaných fakturách, které obsahovaly předepsané náležitosti, nedostatky nebyly zjištěny.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

ZM dne 6.12.2017, usn. č. 10/5/17 stanovilo svým neuvolněným členům zastupitelstva za výkon a funkce odměny od 1.1.2018 následovně:

- člen ZM ve výši 1 534 Kč,
- člen RM ve výši 6 136 Kč,
- předseda výboru ve výši 3 068 Kč,
- člen výboru ve výši 2 557 Kč.

ZM dne 31.10.2018, usn. č. 11/ust./2018 schválilo odměny neuvolněným členům zastupitelstva města ve stejné výši dle ZM ze dne 6.12.2017 (usn. č. 10/5/2017) a dále pro:

- člena ZM, který je členem rady a předsedou výboru ve výši 9 204 Kč,
- člena ZM, který je členem rady a členem výboru ve výši 8 693 Kč.

Odměny podle tohoto usnesení se poprvé poskytnou za měsíc listopad 2018.

Odměňování v kontrolovaném období vycházelo z počtu obyvatel k 1.1.2014 ve výši 2 845. Kontrolou mzdových listů za období 1-10/2018 u starosty města, člena ZM, člena RM, předsedovy výboru a člena výboru nebyly zjištěny nedostatky, odměny byly poskytovány v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb.

**Kontrolou mzdového listu u uvolněného místostarosty města bylo zjištěno, že byla chybně stanovena odměna za výkon funkce. Nařízení vlády č. 318/2017 Sb. pro 4. velikostní kategorii ÚSC stanovuje odměnu ve výši 44 999 Kč, avšak místostarostovi byla vyměřena a vyplácena odměna ve výši 44 990 Kč. Tím došlo v období 1-10/2018 ke krácení odměny v celkové výši 90 Kč. Napraveno v rámci vyplacení listopadové odměny místostarostovi města.**

Kontrolou mzdových listů u starosty za období 11 a 12/2018 a místostarosty města za 12/2018 nebyly zjištěny nedostatky. Dále byly kontrolovány odměny u předsedkyně finančního výboru a členky rady města (os. č. 67) za období 11 a 12/2018, bez zjištěných nedostatků.

#### **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) nebyla využita. 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 2018 bylo vystaveno celkem 2948 pokladních dokladů. Byly kontrolovány pokladní doklady za 10/2018 (č. 2401 - 2580) a 12/2018 (č. 2813 - 2948), u kterých nebyly zjištěny nedostatky. Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob.

Stav pokladny k 31.10.2018 činil celkem 84 192 Kč a k 31.12.2018 ve výši 56 361 Kč, což souhlasilo s údaji na účtu 261 – pokladna ve výkazu rozvaha. Analytická evidence pokladny již byla vedena v závěru roku na 1 účtu 261 0300.

### **Příloha rozvahy**

Předložený výkaz za 12/2018 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 (řádek D.2. výměra 222,35 ha a D.3. účetní hodnota 126 739 tis. Kč). Podrozvahová evidence byla vedena na účtech 902, 905, 909, 955, 992 a 994, kdy stavy na účtech se v roce 2018 výrazněji neměnily.

### **Rozvaha**

Předložený výkaz Rozvaha k 31.12.2018 obsahoval následující významné informace:

#### **a) majetek města**

Stálá aktiva činila v netto vyjádření 564 943 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 529 935 tis. Kč, tj. cca 93 % hodnoty stálých aktiv - dlouhodobého majetku. Celková výše majetku v brutto vyjádření činila 725 608 tis. Kč, z toho na peněžních účtech v bance město vykazovalo 18 261 tis. Kč (nárůst v r. 2018 o + 3 984 tis. Kč).

b) cizí zdroje – závazky k	<u>12/2018</u>	<u>12/2017</u>	<u>Změna stavu</u>
Stav celkem	28 049 974	34 160 686	- 6 110 712
z toho:			
- úvěry	0	0	0
- návratné výpomoci	20 701 579	25 453 579	- 4 752 000
- závazky k dodavatelům	835 040	1 704 086	- 869 046
- přijaté zálohy	2 081 171	1 984 057	+ 97 114
- zálohové dotace	7 686	431 913	- 424 227
- závazky k zaměstnancům	137 437	115 315	+ 22 122
- pojistné	390 818	386 216	+ 4 602
- daňové závazky	1 520 213	1 653 251	- 133 038
- ostatní závazky	633 604	502 020	+ 131 584
- účty čas. rozlišení	1 742 422	1 930 246	- 187 824

#### **c) další skutečnosti, vztahující se k majetku**

- město nehosponařilo s majetkem ve vlastnictví státu,
- hodnota zastaveného dlouhodobého majetku ve výši pohledávek činila 54 100 000 Kč (4 zástavní smlouvy),
- město svým majetkem neručilo za závazky třetích osob.

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

Podle výkazu FIN 2-12 M k 12/2018 skončilo hospodaření města přebytkem + 7 767 tis. Kč. Při očekávaném schodku - 4 006 tis. Kč tak došlo k výraznému zlepšení výsledku ve výši + 11 773 tis. Kč. V níže uvedené tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu roku 2018 a jeho plnění:

	Rozpočet	Upr. Rozpočet	Skutečnost	Podíl %
Příjmy	56 012 900	60 824 459	63 509 906	104
Výdaje	55 626 300	64 830 384	55 742 644	86
Saldo	+ 386 600	- 4 005 925	+ 7 767 262	x

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

### **Výkaz zisku a ztráty**

Podle výkazu za 12/2018 byl dosažen celkový výsledek hospodaření města ve výši + 7 784 tis. Kč v následující globální struktuře:

Náklady	60 347 181 Kč
Výnosy	68 131 864 Kč
Výsledek hospodaření	+ 7 784 683 Kč

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

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

Výsledek hospodaření Základní školy a Mateřské školy Raspenava, příspěvkové organizace, za r. 2017 ve výši +279 593,07 Kč byl projednán a schválen RM dne 18.4.2018 a rozhodnuto o jeho přidělení do rezervního fondu školy v plné výši, tedy 279 593,07 Kč.

Kontrola hospodaření za toto období byla provedena komisí jmenovanou starostou města. Zpráva o výsledku veřejnosprávní kontroly byla projednána RM dne 18.4.2018 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 2017 provedla RM dne 18.4.2018, usn. č. 82/18/07, Protokol o schvalování účetní závěrky PO ZŠ a MŠ ze dne 18.4.2018.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

V roce 2018 do kontrolovaného období 31.12.2018 nedošlo ke změně zřizovací listiny.

### **Darovací smlouvy**

Město kontrole předložilo složku – "Darovací smlouva 2018", kdy byly zkontrolovány následující darovací smlouvy:

1. RM schválila dne 17.9.2018, usn. č. 410/18/16 uzavření darovací smlouvy s Městysem Zdislava, kterou město Raspenava převádí bezúplatně ze svého vlastnictví do vlastnictví Městyse Zdislava automobil speciální požární CAS 24 K, LIAZ 101860. Darovací smlouva uzavřena dne 18.9.2018.

2. Darovací smlouva č. 8-2018, uzavřená mezi městem Raspenava (dárcem) a FO (obdarovaným), jejímž předmětem je finanční dar v celkové hodnotě 4 000 Kč na snížení nákladů s investicí pro zlepšení životního prostředí v Raspenavě. Poskytnutí daru bylo schváleno RM dne 2.5.2018, usn. č. 178/18/08. Darovací smlouva byla uzavřena dne 4.5.2018. Kontrole předložena žádost o poskytnutí finančního daru ze dne 23.4.2018.

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

V roce 2018 postupovalo město v této oblasti dle směrnice č. 4/2015 pro poskytování dotací z rozpočtu města. Kontrole byl předložen souhrn s názvem "veřejnoprávní smlouvy 2018" ze kterého je zřejmé, že město v kontrolovaném období uzavřelo se zájmovými sdruženími a spolky (s neziskovými subjekty) celkem 14 smluv v celkovém hodnotovém vyjádření 437 062 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.

Kontrola byla podrobena veřejnoprávní smlouva č. 2018007 o poskytnutí dotace z rozpočtu města Raspenava uzavřená se zájmovým sdružením JISKRA RASPENAVA, IČ 46744711, jejímž předmětem byla poskytnutá dotace ve výši 329 612 Kč. Smlouva byla podepsána dne 31.5.2018. Město odeslalo finanční prostředky dne 1.6.2018, BV č. 2018/103. ZM projednalo a schválilo uzavření smlouvy usn. č. 8/02/18. Závěrečné vyúčtování ze dne 30.11.2018. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na webových stránkách města od 6.6.2018 s pevným datem sejmутí do 6.6.2021.

V postupu města při poskytování těchto dotací nebylo zjištěno pochybení.

Město Raspenava vyhlásilo na základě usn. ZM č. 6/01/18 ze dne 21.2.2018 "Dotační program pro zlepšení životního prostředí na rok 2018-2019", který byl vyhlášen na základě směrnice města č. 4/2015 o poskytování dotací a návratných finančních výpomocí z rozpočtu města a dále v souladu s ust. § 10a - 10d zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s ust. § 85 odst. 2 písm. c) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Účelem podpory je poskytnutí jednorázové dotace z rozpočtu Města Raspenava pro domácnost, která je napojena na novou veřejnou kanalizační síť, a tím se podílí na snížení produkce znečišťujících látek, a tím se dosahuje zvýšení ochrany životního prostředí. Program byl zveřejněn na EÚD od 1.3.2018 s pevným datem sejmутí 30.11.2019. Dne 15.8.2018 ZM schválilo usn. č. 11/03/18 Dodatek č. 1 k vyhlášenému dotačnímu programu, který byl zveřejněn od 22.8.2018 s pevným datem sejmутí 30.11.2019.

Kontrola byl předložen seznam uzavřených veřejnoprávních smluv č. ŽP/001/2018 - ŽP/255/2019 s tím, že do konce kontrolovaného období bylo uzavřeno celkem 254 veřejnoprávních smluv s FO, obyvateli Města Raspenava.

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

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých dotacích.

#### **pol. 4116**

*ÚZ 13101 – objem 410 483 Kč*

„Aktivní politika zaměstnanosti“

*ÚZ 13013 – objem 380 250 Kč*

„Operační program Zaměstnanost“

U výše uvedených dotačních programů, se průběžně uzavírají dodatky smluv, společně s novými smlouvami.

*ÚZ 33063 – objem 438 317,60 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.

*ÚZ 14004 – objem 186 430 Kč*

Dotace z MV-GŘ HZS ČR. Závěrečné vyúčtování dotace ze dne 10.1.2019 se skutečně použitými prostředky ve výši celé dotace.

*ÚZ 29014 – objem 100 675 Kč*

Dotace na obnovu, zajištění a výchovu porostů. Město obdrželo prostředky ve výši 63 000 Kč a 37 675 Kč dne 28.11.2018 (ČNB - BV č. 36).

#### **pol. 4112**

Zákonná dotace ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu ve výši 1 607 600 Kč.

#### **pol. 4111**

*ÚZ 98008 – objem 96 000 Kč*

„Účelová dotace na výdaje spojené s konáním voleb Prezidenta ČR“. Skutečně použité finanční prostředky ve výši 93 624,35 Kč. Kontrole předloženo finanční vypořádání ze dne 10.1.2019 se skutečně použitými prostředky ve výši 93 624,35 Kč s předepsanou výší vratky dotace v objemu 2 375,65 Kč.

*ÚZ 98071 – objem 90 000 Kč*

„Účelová dotace na výdaje spojené s konáním voleb do zastupitelstev ÚSC“. Skutečně použité finanční prostředky ve výši 75 262,80 Kč. Kontrole předloženo finanční vypořádání ze dne 10.1.2019 se skutečně použitými prostředky ve výši 84 688,80 Kč s předepsanou výší vratky dotace v objemu 5 311,20 Kč.

„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.

Kontrola předloženo závěrečné vyhodnocení akce z Ministerstva pro místní rozvoj ČR ze dne 12.7.2018 s tím, že nebyl splněn termín realizace akce. Dotaci Město Raspenava vrátila v plné výši, tedy 400 000 Kč dne 6.4.2018.

#### **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 do 31.12.2018 celkem 1 978 tis. Kč (§ 3612 výkazu FIN 2 - 12 M).

Kontrolou prošla následující nájemní smlouva uzavřená s FO:

-smlouva ze dne 28.6.2018, jejímž předmětem je byt č. 3, o velikosti 1+2 s příslušenstvím o celkové výměře 108,10 m<sup>2</sup>, umístěném ve 2. nadzemním podlaží domu č. p. 423 v ulici Fučíková. Nájem se uzavírá od 1.7.2018 na dobu určitou do 31.12.2018. Nájemné za byt činí 4 852 Kč včetně záloh na služby spojené s užíváním bytu. Nedílnou součástí nájemní smlouvy je Příloha č. 1 - Evidenční list, Příloha č. 2 - Předávací protokol a Příloha č. 3 - Drobné opravy v bytě a náklady spojené s běžnou údržbou a Příloha č. 4 - Tiskopis vyúčtování služeb. Nájemní smlouva byla projednána a schválena RM č. 257/18/11 dne 11.6.2018.

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 dne 12.12.2017 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 profilu zadavatele dne 18.12.2017,

odkaz: <https://www.e-zakazky.cz/profil-zadavatele/b15d8ba0-e571-4969-b568-47de318abacf/zakazka/P17V00000003>

Dne 15.11.2018 byl uzavřena Dodatek č. 1 se změnou ceny díla, která se zvýšila o 34 064 Kč bez DPH, na konečných 4 662 911,52 Kč.

Dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 15.11.2018.

### **Finanční plnění do 30. 10. 2018:**

fa. č. 280 - došla a zaplacená dne 24. 4. 2018 - 730 383,19 Kč

fa. č. 451 - došla a zaplacená dne 12. 6. 2018 - 1 636 958 Kč

fa. č. 581 - došla a zaplacená dne 31. 7. 2018 - 1 373 133,23 Kč

fa. č. 726 - došla a zaplacená dne 12. 9. 2018 - 946 344,30 Kč

fa. č. 927 - dobropis ze dne ze dne 12. 11. 2018 - 39 979,00 Kč

fa. č. 928 - došla a zaplacená dne 12. 11. 2018 - 16 044,50 Kč

Celkem uhrazeno 4 662 911,52 Kč, souhlasí na uzavřený Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo. Na profilu zadavatele jsou dostupné výše uvedené fakturace.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená dne 23.3.2018 mezi FO (kupujícím) a městem Raspenava (prodávajícím), jejímž předmětem byl prodej odděleného pozemku p.č. 2238/31, ostatní plocha, o výměře 92 m<sup>2</sup> v k.ú. Raspenava, obec Raspenava za dohodnutou kupní cenu 3 128 Kč, bez DPH (3 785 Kč s DPH). Kontrola předložena PPD č. 2335676 o zaplacení dohodnuté ceny (3 785 Kč) a správního poplatku za návrh na vklad do katastru nemovitostí (1 000 Kč) a pořízení kupní smlouvy (500 Kč), celkově 5 285 Kč. Záměr na prodej nemovitosti vyvěšen od 1.9.2017. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 10.5.2018 s právními účinky k 18.4.2018.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Město mělo v roce 2018 uzavřenou 1 aktivní smlouvu č. 08017421 se SFŽP o poskytnutí podpory ze dne 1.11.2011 s dodatkem č. 1 ze dne 21.2.2012 na realizaci výstavby kanalizace s následujícími parametry:

- 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 1.1.2018 byl stav nesplaceného závazku ve výši 25 453 579,79 Kč (účet 452 0140), k 31.12.2018 byl stav nesplacené jistiny půjčky 20 701 579,79 Kč.
- Splátky jistiny v roce 2018 ve výši 4 752 000 Kč byly provedené v souladu se smlouvou.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Smlouva o zřízení věcného břemene č. E618-S-3471/2018/Ma uzavřená dne 18.10.2018 mezi městem Raspenava (povinný) a Správou železniční dopravní cesty, státní organizací, Praha, IČ 70994234 (oprávněný), jejímž předmětem je zřízení věcného břemena -služebnosti dle smlouvy a to úplatně, formou jednorázové úhrady v celkové výši 9 000 Kč bez DPH. Povinný zřizuje touto smlouvou ve prospěch oprávněného věcné břemeno - osobní služebnost spočívající ve strpění umístění a provozování zařízení na pozemcích dle smlouvy. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 13.11.2018 s právními účinky k 22.10.2018.

### **Smlouvy zástavní**

Dle výpisu z katastru nemovitostí město mělo uzavřeno 4 zástavní smlouvy na nemovité věci v celkové výši závazků 54 100 tis. Kč, což bylo evidováno na podrozvahovém účtu 994 - ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Záměr města převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek je vždy zveřejněn na úřední desce města a elektronicky v souladu s § 39, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 město nerealizovalo veřejnou zakázku, pouze byly dokončeny akce, které byly schváleny, popř. ze kterých byly uzavřeny smlouvy o dílo v roce 2017 a to na akce:

*„Rekonstrukce fasády a střešního pláště objektu Fučíkova 423 (lékárna) a přilehlé stodoly s autobusovou zastávkou“.*

RM usn. č. 211/17/21 doporučila ZM schválit uzavření smlouvy o dílo. ZM odsouhlasilo dne 6.12.2017. Finanční plnění za rok 2018 viz kapitola "Smlouvy o dílo" Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

*„Stavební úpravy hygienického zázemí ZŠ Raspenava“.*

K uvedené akci se vztahují následující finanční plnění zakázky z roku 2018:

-ze dne 13.11.2017 – 1 045 111 Kč (BV č. 175),

-ze dne 19.1.2018 – 979 251 Kč (BV č. 12),

-ze dne 5.2.2018 – 176 881 Kč (BV č. 21).

Kontrolou byl předložen Dodatek č. 2 ze dne 30.1.2018, s úpravou předmětu plnění s navýšením celkové smluvní ceny o 91 753 Kč bez DPH, který byl zveřejněn na profilu zadavatele ve lhůtě stanové zákonem.

Nebyly shledány nedostatky.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Město kontrole předložilo ucelený souhrn vnitřních předpisů a směrnic, který koresponduje s potřebami města. V kontrolovaném období město schválilo směrnici k GDPR a ochraně osobních údajů.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Zpráva o provedené kontrole hospodaření u příspěvkové organizace - Základní škola a Mateřská škola Raspenava, příspěvková organizace za rok 2017 s tím, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Zpráva vypracována dne 18.4.2018. Kontrolu provedl vedoucí a referent ekonomického oddělení Městského úřadu v Raspenavě.

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

Kontrola byla předložena složka zápisů z jednání RM konaných v roce 2018 - celkem 21 zasedání od 15.1. do 19.12.2018. 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, v platném znění byl v části o činnosti zastupitelstva (§ 92 - 95) plněn.

Kontrolovány byly zápisy ze dne 6.12.2017 (rozpočet 2018, střednědobý výhled a odměny ZM od 1.1.2018) a ze 5 zasedání v roce 2018 (dne 21.2., 16.5., 15.8., 31.10. 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 internetových stránkách města.

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

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

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

V roce 2018 byl vývoj a hospodaření s fondy v následující struktuře a objemech dle účtu 419

- ostatní fondy:

	Sociální fond	Fond údržby	Fondy celkem
Stav k 1.1.2018	405 483,94	1 974 651,28	2 380 135,22
Příjmy celkem	+ 205 306,84	+ 28 110,85	+ 233 417,69
Výdaje celkem	- 186 973,00	- 186,00	- 187 159,00
Stav fondu k 31.12.2018	423 817,78	2 002 576,13	2 426 393,91

Sociální fond byl v roce 2018 použit na stravování zaměstnanců a uvolněných členů ZM ve výši 100,7 tis. Kč, penzijní připojištění 54 tis. Kč, dary 7,5 tis. Kč, obřady 8,2 tis. Kč, rekreace a ostatní výdaje 16,5 tis. Kč.

Hospodaření s fondy bylo v souladu se schválenými zásadami.

Peněžní krytí fondů k 31.12.2018 dle účtu 236 - běžné účty fondů:

- fond pro údržbu a modernizaci nemovitostí (účet č. 75422574/0600)  
ve výši 1 645 104,41 Kč (výpis č. 2018/75),
- sociální fond (účet č. 107-86121574/0600)  
ve výši 423 817,78 Kč (výpis č. 2018/50),

Celkový stav zůstatků peněžních fondů v bance byl ve výši 2 068 922,19 Kč.

Stav prostředků podle výpisů z banky souhlasil se stavem na účtu 236 k 31.12.2018.

Rozdíl mezi stavem fondů a jejich finančním krytím činil k 31.12.2018 v celkové výši 357 471,72 Kč byl doložen nesplacenými půjčkami z fondu údržby nemovitostí stejné výši - viz účet 469 0200 - FRB. Při hospodaření s fondy města nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Schválení účetní závěrky**

Účetní závěrku města za rok 2017 schválilo ZM na svém zasedání dne 16.5.2018 podle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Protokol o schválení měl požadované náležitosti.



## HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘÍZENÉ MĚSTEM - za rok 2018

Kontrolu hospodaření PO provedla komise jmenovaná starostou města.

Zpráva o kontrole hospodaření včetně rozdělení výsledku hospodaření byla schválena v radě města dne 8. 4. 2019

HOSPODAŘENÍ	Výnosy	Náklady	Hospodářský výsledek
Státní dotace	23 281 830,00	23 281 830,00	0,00
Dotace z programu kraje	163 497,00	163 497,00	0,00
Příspěvek od města	4 355 000,00	3 995 050,22	359 949,78
Doplňková činnost	275 848,50	263 791,34	12 257,16
<b>Celkový hospodářský výsledek</b>	<b>28 076 175,50</b>	<b>27 704 168,56</b>	<b>372 006,94</b>

FONDY	Stav k 31.12.20178	tvorba fondu	stav po přidělu
Fond odměn	244 439,36	0,00	244 439,36
FKSP (SÚ 412)	355 044,89	dle pravidel	x
Fond reprodukce majetku (SÚ 416)	243 620,18	0,00	243 620,18
Fond rezervní (SÚ 413)	1 426 455,93	372 006,94	1 798 462,87
Fond rezervní (SÚ 414)	1 960 460,33	0,00	1 960 460,33





Město Raspenava, IČ 00263141

Příloha č. 3

## Přehled splátek úvěrů - k 31. 12. 2018

	Kč			celkem
	celkem přijatý	zbyvá celkem	2019 2020-2023	
Kanalizace-půjčka ze SFŽP	44 461 579,79	20 701 580,00	4 752 000,00	15 949 580,00
SOUČET		20 701 580,00	4 752 000,00	15 949 580,00
			2020	-4 752 000,00
			2021	-4 752 000,00
			2022	-4 752 000,00
			2023	-1 693 580,00
				-15 949 580,00
				44 461 580,00



## ROZPOČTOVÁ ODPOVĚDNOST

## MĚSTO RASPENAVA

VÝDAJE V ROCE 2018

Sociální věci a politika  
zaměstnanosti

571 tis. Kč

CELKEM | NA OBYVATELE

Všeobecná veřejná správa  
a služby

14 508 tis. Kč

Zemědělství, lesní  
hospodářství a rybářství

2 391 tis. Kč

Bezpečnost státu a právní  
ochrana

1 144 tis. Kč

Průmyslová a ostatní  
odvětví hospodářství

4 000 tis. Kč

## IDENTIFIKACE

IČO

00263141

KRAJ

Liberecký

OKRES

Liberec

SÍDLO

Fučíkova 421, 463 61 Raspenava

SEKTOR

13130 - Místní vládní instituce

POČET OBYVATEL

2 851

## FINANČNÍ UKAZATELE

PŘÍJMY (KONSOLID.)

63 510 tis. Kč

VÝDAJE (KONSOLID.)

55 743 tis. Kč

SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (KONSOLID.)

7 767 tis. Kč

## DLUHOVÁ SLUŽBA

PŘIJATÉ PŮJČENÉ PROSTŘEDKY

0 tis. Kč

HRAZENÉ ÚROKY

235 tis. Kč

UHRAZENÉ SPLÁTKY JISTIN PŮJČENÝCH  
PROSTŘEDKŮ

4 752 tis. Kč

DLUHOVÁ SLUŽBA CELKEM

4 987 tis. Kč

## MAJETEK

MAJETEK CELKEM

590 100 tis. Kč

DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

549 365 tis. Kč

POHLEDÁVKY BRUTTO

7 294 tis. Kč

KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY BRUTTO

6 873 tis. Kč

KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY NETTO

6 480 tis. Kč

KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

PŘÍJMY V ROCE 2018

Kapitálové příjmy

219 tis. Kč

Nedaňové příjmy

14 176 tis. Kč

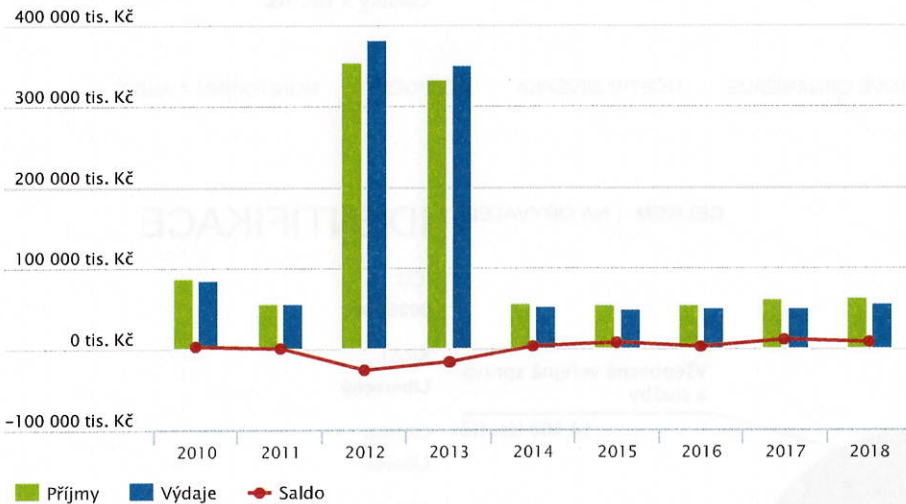
Přijaté transfery

4 148 tis. Kč

Daňové příjmy

44 967 tis. Kč

MEZIROČNÍ VÝVOJ ROZPOČTU



18 527 tis. Kč

## ZÁVAZKY

CIZÍ ZDROJE CELKEM

**28 050 tis. Kč**

DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

**20 789 tis. Kč**

KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

**7 261 tis. Kč**

## HOSPODAŘENÍ

NÁKLADY

**60 347 tis. Kč**

VÝNOSY

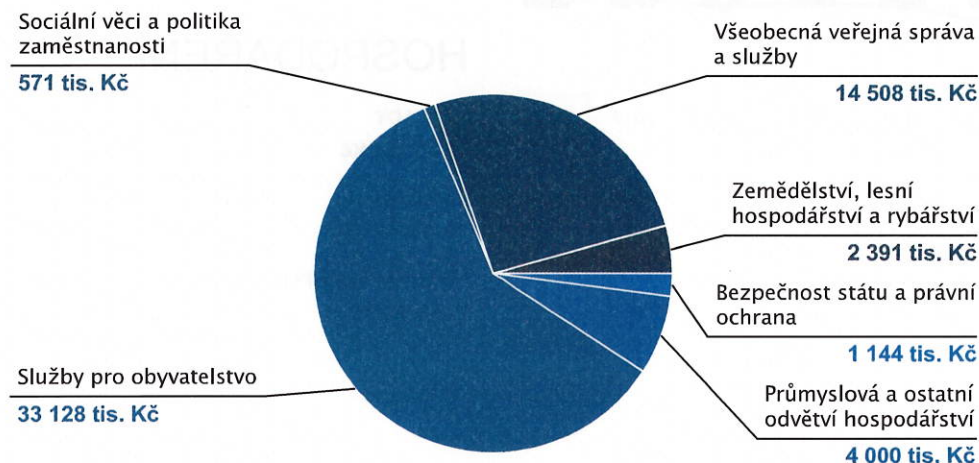
**68 132 tis. Kč**

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

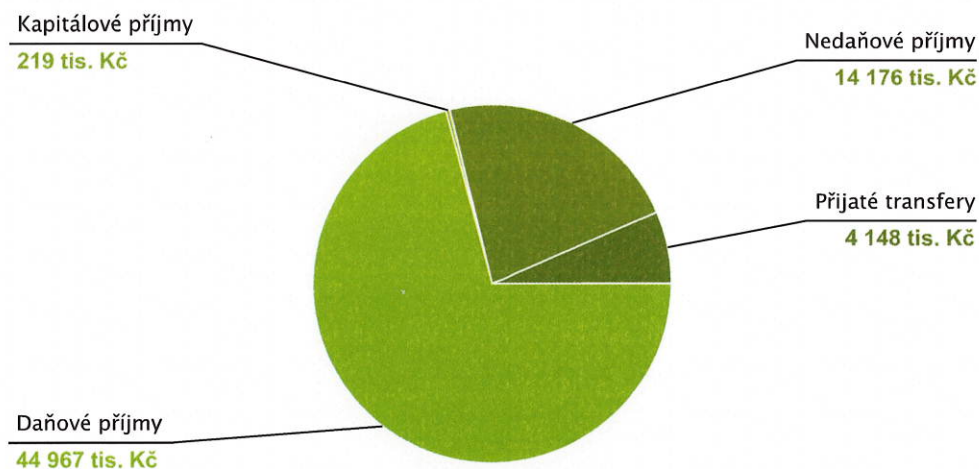
**7 785 tis. Kč**

## MĚSTO RASPENAVA

VÝDAJE V ROCE 2018



PŘÍJMY V ROCE 2018



MEZIROČNÍ VÝVOJ ROZPOČTU

CELKEM | NA OBYVATELE

## IDENTIFIKACE

IČO  
**00263141**

KRAJ  
**Liberecký**

OKRES  
**Liberec**

SÍDLLO  
**Fučíkova 421, 463 61 Raspenava**

SEKTOR  
**13130 - Místní vládní instituce**

POČET OBYVATEL  
**2 851**

## FINANČNÍ UKAZATELE

PŘÍJMY (KONSOLID.)  
**63 510 tis. Kč**

VÝDAJE (KONSOLID.)  
**55 743 tis. Kč**

SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (KONSOLID.)  
**7 767 tis. Kč**

## DLUHOVÁ SLUŽBA

PŘIJATÉ PŮJČENÉ PROSTŘEDKY  
**0 tis. Kč**

HRAZENÉ ÚROKY  
**235 tis. Kč**

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

DLUHOVÁ SLUŽBA CELKEM  
**4 987 tis. Kč**

## MAJETEK

MAJETEK CELKEM  
**590 100 tis. Kč**

DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK  
**549 365 tis. Kč**

POHLEDÁVKY BRUTTO  
**7 294 tis. Kč**

KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY BRUTTO  
**6 873 tis. Kč**

KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY NETTO  
**6 480 tis. Kč**

KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

**18 527 tis. Kč**

## ZÁVAZKY

CIZÍ ZDROJE CELKEM

**28 050 tis. Kč**

DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

**20 789 tis. Kč**

KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

**7 261 tis. Kč**

## HOSPODAŘENÍ

NÁKLADY

**60 347 tis. Kč**

VÝNOSY

**68 132 tis. Kč**

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

**7 785 tis. Kč**

