

# Obec Nová Ves nad Nisou

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017

(v Kč)

### Údaje o organizaci

identifikační číslo	<b>00262498</b>
název	<b>Obec Nová Ves nad Nisou</b>
ulice, č.p.	<b>č.p. 281</b>
obec	<b>Nová Ves nad Nisou</b>
PSČ, pošta	<b>46827</b>

### Kontaktní údaje

telefon	<b>468880852</b>
fax	
e-mail	<b>novavesnn@volny.cz</b>
WWW stránky	<b>www.novavesnn.cz</b>

### Doplňující údaje organizace

### 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
<b>Daňové příjmy</b>	<b>8 007 400,00</b>	<b>8 517 400,00</b>	<b>9 438 901,28</b>
Nedaňové příjmy	971 000,00	971 000,00	986 429,62
Kapitálové příjmy	1 500 000,00	2 543 000,00	6 419 674,00
Přijaté transfery	149 600,00	471 600,00	481 000,00
<b>Příjmy celkem</b>	<b>10 628 000,00</b>	<b>12 503 000,00</b>	<b>17 326 004,90</b>
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	1 750 000,00	1 750 000,00	2 036 214,13
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	160 000,00	160 000,00	54 457,41
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	180 000,00	180 000,00	188 700,01
111 Daně z příjmů fyzických osob	2 090 000,00	2 090 000,00	2 279 371,55
1121 Daň z příjmů právnických osob	1 900 000,00	1 900 000,00	2 010 049,16
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce		510 000,00	509 960,00
112 Daně z příjmů právnických osob	1 900 000,00	2 410 000,00	2 520 009,16
<b>11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů</b>	<b>3 990 000,00</b>	<b>4 500 000,00</b>	<b>4 799 380,71</b>
1211 Daň z přidané hodnoty	3 500 000,00	3 500 000,00	4 072 105,92
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	3 500 000,00	3 500 000,00	4 072 105,92
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
<b>12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku</b>	<b>3 500 000,00</b>	<b>3 500 000,00</b>	<b>4 072 105,92</b>
1341 Poplatek ze psů	16 400,00	16 400,00	17 901,00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	6 000,00	6 000,00	7 449,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství			200,00
1345 Poplatek z ubytovací kapacity	5 000,00	5 000,00	6 375,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	27 400,00	27 400,00	31 925,00
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb			4 249,35
1361 Správní poplatky	5 000,00	5 000,00	8 540,00
136 Správní poplatky	5 000,00	5 000,00	8 540,00
<b>13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb</b>	<b>57 400,00</b>	<b>57 400,00</b>	<b>95 236,01</b>
1511 Daň z nemovitostí	460 000,00	460 000,00	472 178,64
151 Daně z majetku	460 000,00	460 000,00	472 178,64
<b>15 Majetkové daně</b>	<b>460 000,00</b>	<b>460 000,00</b>	<b>472 178,64</b>
<b>1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)</b>	<b>8 007 400,00</b>	<b>8 517 400,00</b>	<b>9 438 901,28</b>
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	533 000,00	533 000,00	545 438,50
211 Příjmy z vlastní činnosti	533 000,00	533 000,00	545 438,50
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	35 000,00	35 000,00	47 689,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	248 000,00	248 000,00	246 434,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	283 000,00	283 000,00	294 123,00
2141 Příjmy z úroků (část)	10 000,00	10 000,00	71 841,12
214 Výnosy z finančního majetku	10 000,00	10 000,00	71 841,12
<b>21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>	<b>826 000,00</b>	<b>826 000,00</b>	<b>911 402,62</b>
2211 Sankční platby přijaté od státu, obcí a krajů			2 597,00
221 Přijaté sankční platby			2 597,00
<b>22 Přijaté sankční platby a vratky transferů</b>			<b>2 597,00</b>
2310 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku	100 000,00	100 000,00	3 778,00
231 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku	100 000,00	100 000,00	3 778,00
2321 Přijaté neinvestiční dary	10 000,00	10 000,00	10 870,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	35 000,00	35 000,00	56 778,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	45 000,00	45 000,00	67 648,00
2343 Př.z úhrad dobýv.prostoru a z vydobytych neros.			1 004,00
234 Příjmy z využ.výhrad.práv k přírodním zdrojům			1 004,00
<b>23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy</b>	<b>145 000,00</b>	<b>145 000,00</b>	<b>72 430,00</b>
<b>2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	<b>971 000,00</b>	<b>971 000,00</b>	<b>986 429,62</b>
3111 Příjmy z prodeje pozemků	1 500 000,00	2 543 000,00	5 667 674,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3112	Příjmy z prod.ost.nemovitostí a jejich částí			752 000,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	1 500 000,00	2 543 000,00	6 419 674,00
<b>31</b>	<b>Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>2 543 000,00</b>	<b>6 419 674,00</b>
<b>3</b>	<b>Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>2 543 000,00</b>	<b>6 419 674,00</b>
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>		<b>10 478 400,00</b>	<b>12 031 400,00</b>	<b>16 845 004,90</b>
4111	Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		22 000,00	22 000,00
4112	Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	149 600,00	149 600,00	149 600,00
411	Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	149 600,00	171 600,00	171 600,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		300 000,00	309 400,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		300 000,00	309 400,00
<b>41</b>	<b>Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>149 600,00</b>	<b>471 600,00</b>	<b>481 000,00</b>
<b>4</b>	<b>Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>	<b>149 600,00</b>	<b>471 600,00</b>	<b>481 000,00</b>
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>		<b>10 628 000,00</b>	<b>12 503 000,00</b>	<b>17 326 004,90</b>

**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	9 043 000,00	9 928 000,00	9 174 374,59
Kapitálové výdaje	1 585 000,00	2 575 000,00	2 262 491,00
<b>Výdaje celkem</b>	<b>10 628 000,00</b>	<b>12 503 000,00</b>	<b>11 436 865,59</b>
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 158 000,00	1 158 000,00	1 141 160,00
501 Platy	1 158 000,00	1 158 000,00	1 141 160,00
5021 Ostatní osobní výdaje	114 000,00	130 000,00	152 103,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	830 000,00	830 000,00	802 807,00
5029 Ost.platby za prov.práci jinde nezařazené			5 624,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	944 000,00	960 000,00	960 534,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	416 000,00	416 000,00	413 685,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	180 000,00	180 000,00	176 286,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	8 000,00	8 000,00	6 904,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	604 000,00	604 000,00	596 875,00
5041 Odměny za užití duševního vlastnictví			1 975,00
504 Odměny za užití duševního vlastnictví			1 975,00
<b>50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.</b>	<b>2 706 000,00</b>	<b>2 722 000,00</b>	<b>2 700 544,00</b>
5132 Ochranné pomůcky			5 901,00
5134 Prádlo, oděv a obuv	5 000,00	5 000,00	9 706,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	12 000,00	12 000,00	12 275,38
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	155 000,00	155 000,00	65 764,00
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	20 000,00	20 000,00	
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	536 000,00	542 000,00	313 885,50
513 Nákup materiálu	728 000,00	734 000,00	407 531,88
5141 Úroky vlastní	54 000,00	54 000,00	38 579,00
5149 Ostatní úroky a ostatní finanční výdaje			165,00
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	54 000,00	54 000,00	38 744,00
5153 Plyn			476,00
5154 Elektrická energie	212 000,00	212 000,00	232 612,00
5155 Pevná paliva	50 000,00	50 000,00	11 576,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	160 000,00	160 000,00	124 969,00
515 Nákup vody, paliv a energie	422 000,00	422 000,00	369 633,00
5161 Služby pošt	20 000,00	20 000,00	9 542,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	35 000,00	35 000,00	34 897,02
5163 Služby peněžních ústavů	92 000,00	92 000,00	91 130,80
5165 Nájemné za půdu			654,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	20 000,00	20 000,00	11 183,00
5167 Služby školení a vzdělávání	26 000,00	26 000,00	5 680,00
5168 Služby zpracování dat	160 000,00	160 000,00	50 912,25
5169 Nákup ostatních služeb	2 177 863,00	2 177 863,00	1 318 468,30
516 Nákup služeb	2 530 863,00	2 530 863,00	1 522 467,37
5171 Opravy a udržování	1 108 000,00	1 408 000,00	2 115 403,78
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	25 000,00	25 000,00	17 376,00
5175 Pohoštění	24 000,00	24 000,00	26 149,00
517 Ostatní nákupy	1 157 000,00	1 457 000,00	2 158 928,78
5194 Věcné dary	30 000,00	30 000,00	9 552,00
5199 Ostatní výdaje souv.s neinvestičními nákupy	571 000,00	571 000,00	
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	601 000,00	601 000,00	9 552,00
<b>51 Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>5 492 863,00</b>	<b>5 798 863,00</b>	<b>4 506 857,03</b>
5221 Neinv.transf.obecně prospěšným společnostem	6 000,00	6 000,00	6 000,00
5222 Neinv.transf.občanským sdružením	77 000,00	77 000,00	62 300,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	6 000,00	9 000,00	8 070,80
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	89 000,00	92 000,00	76 370,80
<b>52</b>	<b>Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím</b>	<b>89 000,00</b>	<b>92 000,00</b>	<b>76 370,80</b>
5321	Neinvestiční transfery obcím	8 000,00	8 000,00	8 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům			70 560,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	4 000,00	4 000,00	503 569,96
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	12 000,00	12 000,00	582 129,96
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	730 000,00	780 000,00	780 000,00
533	Neinv.transfery přisp.a podobným organizacím	730 000,00	780 000,00	780 000,00
5361	Nákup kolků			6 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	2 000,00	2 000,00	2 456,00
5364	Vratky veř.rozp.úst.úr.transf.posk.v min.r.obd.	6 137,00	6 137,00	6 136,80
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.		510 000,00	509 960,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	8 137,00	518 137,00	524 552,80
<b>53</b>	<b>Neinv.transfery a některé další platby rozp.</b>	<b>750 137,00</b>	<b>1 310 137,00</b>	<b>1 886 682,76</b>
<b>55</b>	<b>Neinvestiční transfery do zahraničí</b>	<b>4 000,00</b>	<b>4 000,00</b>	<b>3 920,00</b>
5901	Nespecifikované rezervy	1 000,00	1 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	1 000,00	1 000,00	
<b>59</b>	<b>Ostatní neinvestiční výdaje</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	
<b>5</b>	<b>Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>9 043 000,00</b>	<b>9 928 000,00</b>	<b>9 174 374,59</b>
6121	Budovy, haly a stavby	1 335 000,00	1 335 000,00	1 128 258,00
6122	Stroje, přístroje a zařízení	250 000,00	250 000,00	218 457,00
6123	Dopravní prostředky		990 000,00	915 776,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	1 585 000,00	2 575 000,00	2 262 491,00
<b>61</b>	<b>Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>1 585 000,00</b>	<b>2 575 000,00</b>	<b>2 262 491,00</b>
<b>6</b>	<b>Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)</b>	<b>1 585 000,00</b>	<b>2 575 000,00</b>	<b>2 262 491,00</b>
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>		<b>10 628 000,00</b>	<b>12 503 000,00</b>	<b>11 436 865,59</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>				<b>5 889 139,31</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	714 288,00	714 288,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		6 195 000,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		6 195 000,00-
<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	714 288,00-	714 288,00-
Změna stavu dlouhod. prostř. na bank. účtech(+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>			<b>5 889 139,31-</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	4 501 274,60	5 174 851,31	9 676 125,91	5 174 851,31-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	4 501 274,60	5 174 851,31	9 676 125,91	5 174 851,31-
Pokladna				

**V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
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	39 038,00		39 038,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	429 890,00		429 890,00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	49 679 292,29	16 522 541,25-	33 156 751,04
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	6 878 107,02	218 457,00	7 096 564,02
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 834 178,09	65 764,00	1 899 942,09
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
Pozemky	2 193 702,34	15 410,60-	2 178 291,74
Kulturní předměty	72 000,00		72 000,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	3 436 307,00	2 599 470,00-	836 837,00
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	168 000,00	976 515,00	1 144 515,00
Pořizovaný 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	3 831 000,00		3 831 000,00
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	39 038,00-		39 038,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	55 978,00-	13 640,00-	69 618,00-
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký ke stavbám	13 331 095,00-	4 479 164,00	8 851 931,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	2 296 426,80-	460 549,61-	2 756 976,41-
Oprávký k pěstiteckým celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 834 178,09-	65 764,00-	1 899 942,09-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
<b>Zboží a ostatní zásoby</b>			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	38 772,00	17 108,80	55 880,80
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			
<b>Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám</b>			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	56 102,40-	7 691,60-	63 794,00-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům			
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		300 000,00	309 400,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	8 000,00	8 000,00	8 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům			70 560,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4 000,00	4 000,00	503 569,96

**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)
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	0,00	x
29014		<b>Přísp. na obnovu, zajištění a vých. porostů, dle B</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
98071	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	22 000,00	x	22 000,00	x
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	16 000,00	x	15 022,00
98071	5139	Nákup materiálu j.n.	x	6 000,00	x	2 909,00
98071	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	1 296,00
98071	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	0,00	x	159,00
98071		<b>Účel. dot. na výdaje při volbách do Parlamentu ČR</b>	<b>22 000,00</b>	<b>22 000,00</b>	<b>22 000,00</b>	<b>19 386,00</b>

**IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

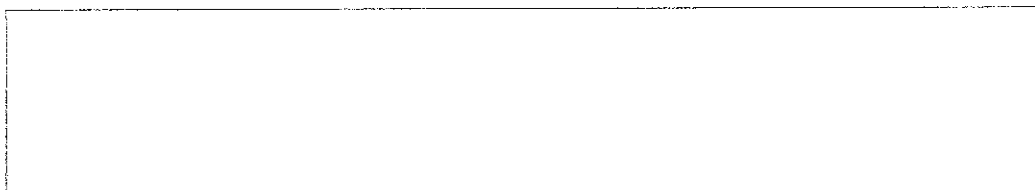
viz příloha č. 1

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



**XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů**Václava Svárovská**

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů**Václava Svárovská**

Statutární zástupce

Podpisový záznam  
statutárního zástupce**Milan Fiala**

## **ZPRÁVA**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves nad Nisou, IČ00262498, za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření obce Nová Ves nad Nisou 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 23.8.2017.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 18.9.2017.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9.4.2018.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolorka pověřená přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0131/17/Vav dne 18.8.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 9.4.2018.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Milan Fiala - starosta,  
Václava Svárovská - účetní.

### **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 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**

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:**

### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.*

### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Smlouva o dílo podepsaná dne 14.6.2016, předmětem smlouvy je výměna 13 oken na budově ZŠ, termín realizace do 19.8.2016. Cena díla 300 319 Kč včetně DPH. Dodatek č. 1 ke smlouvě ze dne 3.10.2016, zhotovitel se zavazuje zhotovit pro objednatele 55 ks oken do budovy ZŠ do 20.12. 2016, za zhotovení a výměnu 55 ks oken je dohodnuta celková cena ve výši 816 877,00 Kč včetně DPH. Celkem za dílo 1 117 196 Kč.

Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Strabag a.s., IČ 60838744 dne 3.5.2016, termín realizace díla květen – červen 2016, cena díla 668 168,41 Kč bez DPH. Dodatek č. 1 ze dne 31.5.2016, cena díla dle dodatku se mění na částku 704 713,24 Kč bez DPH.

nebylo zveřejněno na portálu zadavatele.

### Zjištěný nedostatek byl odstraněn:

Opatření splněno dne: 10.3.2017.

Popis přijatého opatření: Dokumenty byly dodatečně zveřejněny na profilu zadavatele (10.3.2017), chybu nelze zpětně napravit. V dalších letech se chyba nebude opakovat.

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

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce 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 ..... 0,10 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 5,42 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

V Liberci, dne 10.4.2018

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

kontrolor pověřený přezkoumáním



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 přezkoumáním. 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 obce:

- obec nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila 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 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.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves nad Nisou o počtu 14 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Milan Fiala.

OBEC NOVÁ VES NAD NISOU  
IČ: 232 493  
okr. Jablonec nad Nisou  
PSČ 468 27

**Milan Fiala**  
starosta obce



20.4.2018

.....  
Razítko, podpis, dne

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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 10.2.2017 do 28.2.2017. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Rozpočet byl navržen ve výši:

Příjmy	10 628 000 Kč
Výdaje	10 628 000 Kč.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Rozpočtové provizorium na dobu do schválení řádného rozpočtu na rok 2017 schválilo zastupitelstvo dne 28.11.2016, usnesením č. 5/102016 s tím, že zastupitelstvo obce schválilo rozpočtové provizorium výdajů do doby schválení rozpočtu do výše 1/12 schváleného ročního rozpočtu roku 2016 na měsíc, na krytí nejnutnějších výdajů.

### **Rozpočtová opatření**

V souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, schválilo ZO v kontrolovaném období do 31.12.2017 následující rozpočtová opatření v tomto rozsahu (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování	Schv./usn. zveřejněno
<b>Schválený R</b>	<b>10 628 000</b>	<b>10 628 000</b>	<b>0,00</b>	
opatření č. 1	510 000	510 000	0,00	28.6./2/22/17 29.6.2017
opatření č. 2	322 000	322 000	0,00	23.10./8/24/17 24.10.2017
opatření č. 3	1 043 000	1 043 000	0,00	27.11./2/25/17 27.11.2017
<b>Upravený R.</b>	<b>12 503 000</b>	<b>12 503 000</b>	<b>0,00</b>	

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 - 12 M k datu 31.12.2017. Nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočtová opatření byla řádně vyvěšená na webových stránkách obce.

### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled na období 2015 - 2020 schválilo zastupitelstvo obce na zasedání dne 15.12.2014 a usnesením č. 4/1/2014 v následující výši (v tis. Kč):

	2017	2018	2019	2020
Příjmy	7 569	7 569	7 569	7 569
Výdaje	6 721	6 721	6 721	6 721
Splátky úvěru	714	714	714	714

Rozpočtový výhled byl projednán a schválen v souladu s § 13, zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění. Rozpočtový výhled je zveřejněn na webových stránkách obce od 1.1.2017 – 10.12.2019.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2017 schválilo ZO na svém zasedání dne 27.2.2017 usnesením č. 3/19/17 v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění, a v souladu s § 4, zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný v následující výši:

Příjmy	10 628 000 Kč
Výdaje	10 628 000 Kč

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M.

Rozpočet je zveřejněn na stránkách obce od 28.2.2017 do schválení nového rozpočtu.

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

Závazné ukazatele příspěvkové organizaci Základní a mateřská škola Nová Ves nad Nisou obec sdělila dopisem ze dne 10.3.2017 na základě schválení rozpočtu zastupitelstvem obce dne 27.2.2017. Celková výše příspěvku byla stanovena ve výši 730 000 Kč. ZO schválilo dne 27.11.2017 usn. č. 2/25/17 navýšení výdajů na provoz ZŠ a MŠ ve výši 50 tis. Kč. Oznámení o příspěvku na činnost bylo organizaci sděleno dne 29.11.2017.

Zřízená příspěvková organizace byla v roce 2017 profinancována provozním příspěvkem v plné výši.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2016 projednalo ZO na svém zasedání schválilo dne 29.5.2017. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2016 spolu se "Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016" a schválilo výrokem "bez výhrad", zároveň bere na vědomí, že nebyla zjištěna žádná závažná rizika, které by mohla mít dopad na hospodaření a méně závažné chyby, které ve Zprávě uvedeny byly napraveny a nebudou se již opakovat. Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu: od 6.4.2017 do 31.5. 2017,
- schválený závěrečný účet: 29.6. 2017 do doby schválení závěrečného účtu za rok 2017.

Závěrečný účet obsahoval všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

### **Bankovní výpis**

Obec měla u svých účtů nastavenou měsíční periodicitu zasilání bankovních výpisů, u běžného účtu České spořitelny je využíváno internetové bankovníctví. Předloženy byly výpisy z bankovních účtů ke dni 31.12.2017 s následujícími zůstatky:

ČSOB a.s. (Era) - 152871921/0300	7 234 635,82 Kč - výpis č. 2017/12- AU 231 0110
ČS a.s. č. ú. 989498399/0800	2 319 721,36 Kč - výpis č. 183 - AU 231 0100
ČNB č. ú. 94-2119451/0710	121 768,73 Kč - výpis č. 26 - AU 231 0130
Celkem	<b>9 676 125,91 Kč</b>

Uvedené zůstatky byly shodné s údaji na analytických účtech 231 - základní běžný účet v rozvaze k 12/2017.



Účet 241 – Běžný účet

ČSOB a.s. č. ú. - 271850664/0300

7 738,36 Kč - výpis č. 2017/12 - AU 241 0000

Dále byl předložen výpis z úvěrového účtu č. 131975449/0800 s nesplaceným zůstatkem k 31.12.2017 ve výši 1 428 560 Kč (výpis č. 012). Údaj o úvěru byl shodný se stavem zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry.

#### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Dohoda o hmotné odpovědnosti byla uzavřena s účetní v r. 2006. Dohoda neobsahovala odpovědnost za používání platební karty k bankovnímu účtu, vč. stanovení pravidel jejího používání – nedostatek trval z předchozího období.

Nová "Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených k vyúčtování" byla uzavřena dne 3.1.2016 v souladu s platným Zákoníkem práce.

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

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2017 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice pro provedení inventarizace č. 1/2012,
- plán inventur na rok 2017 z 30.9.2017 a příkaz starosty z 19.12.2017 s určením 4 členné inventurní komise, termín provedení od 1.11.2017 do 31.1. 2018,
- zápis o proškolení komise ze dne 19. 12. 2017,
- inventarizační zpráva za rok 2017 z 31.1.2018,
- inventurní soupisy - sestavy z PC podle SÚ a AÚ z 1/2017 (inventarizační položky k inventurnímu soupisu č. 1, seznam majetku dle SÚ/AÚ a inventárních čísel) s předepsanými náležitostmi,
- účet 069 – pořizovaný dlouhodobý finanční majetek ve výši 3 831 000 Kč doložen potvrzením SVS a.s.,
- podrozvahová evidence – účet 901 – jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek – 6 291 Kč, 909 – ostatní majetek (hodnota lesního porostu, hodnota knih) – 7 470 972 Kč.

Inventury byly provedeny u všech účtů majetku a závazků a obsahovaly veškeré náležitosti, inventurní rozdílly nebyly zjištěny.

#### **Kniha došlých faktur**

Kniha přijatých faktur byla vedena v počítačové podobě ve vlastním programu formou Excel tabulky, celkem za sledované období do 31.12.2017 bylo přijato 298 faktur. Kniha byla současně také používána k evidenci závazků. Kontrolou bylo zjištěno, že faktury byly hrazeny do data splatnosti, v kontrolovaném období byly všechny faktury uhrazeny zůstatek účtu 321 – dodavatelé byl nulový. Doloženo v inventarizaci.

Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 6 – 8/2017 (č. 119 - 175), 10/2017 (č. 214 – 250) faktury byly opatřeny razítkem, které obsahovalo potřebné náležitosti předepsané zákonem o účetnictví. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vydaných faktur byla vedena přes PC formou excelové tabulky. V roce 2017 bylo vydáno pouze 25 faktur, které byly uhrazeny v době splatnosti. Faktury byly účtovány v období jejich uhrazení, zůstatek na účtu 311 - odběratelé byl ke dni 31.12.2017 nulový.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím zasedání dne 5.11.2014 odsouhlasilo nově zvolené zastupitelstvo obce, že pro výkon funkce starosty bude člen zastupitelstva dlouhodobě uvolněn. Dále byly schváleny odměny neuvolněných zastupitelů obce v plné výši a to ode dne konání ZO, odměna neuvolněného místostarosty byla stanovena v plné výši a odměny ostatních neuvolněných zastupitelů byly schváleny s tím, že v případě souběhu výkonu několika funkcí bude poskytnuta odměna pouze za výkon funkce, za niž náleží nejvyšší odměna (usnesení č. 19). Takto schválené odměny nedoznaly v kontrolovaném období změn. Odměna starosty v kontrolovaném období roku 2017 byla vyplacena v souladu s NV 414/2016 Sb. Při stanovení odměny se vycházelo z počtu obyvatel k 1.1.2017 tj. 794 obyvatel. Kontrolou vyplacených odměn a mzdových listů starosty a zastupitelů nebyly shledány nedostatky.

### **Pokladní kniha (deník)**

Obec měla zřízeny dvě pokladny, jednu pokladnu na obecním úřadu a druhá pokladna byla zavedena od 1.8.2015 na zřízenou hospodářskou činnost, obě pokladní knihy byly vedeny v průpisové pokladní knize. Do 31.12.2017 bylo v pokladně hospodářské činnosti vystaveno 18 příjmových a 13 výdajových pokladních dokladů, pokladna obecního úřadu měla vystavené pokladní doklady příjmové č. 1 - 552 a výdajové 1 - 313.

Zůstatek v pokladně obecního úřadu byl nulový (odvod do banky 22.12.2017 VPD 313), zůstatek v pokladně hospodářské činnosti byl také nulový (odvod hotovosti dne 22.11.2017).

K datu 31.12.2017 byl vykázán nulový zůstatek a navazoval stav na účtu 261 - Pokladna a na pol. 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně.

### **Příloha rozvahy**

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 s výjimkou dále uvedeného nálezu.

Údaje o účtech závazků souhlasily se stavy ve výkazu Rozvaha. Podrozvahová evidence byla vedena pouze na účtech 909 - ostatní majetek ve výši 7 470 tis. Kč a účtu 901 ve výši 6 291 Kč. Celkové hodnoty na účtech nemovitostí souhlasily na údaje v Rozvaze.

Údaje o ploše lesních porostů a jejich ocenění v části D.2. a D.3. byly ve výkazu za 12/2017 doplněné.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha ke dni 31.12.2017; okruhy souhlasily (A = P ve výši 46 872 394,46 Kč); Stálá aktiva byla vykázána ve výši 50 684 828,89 Kč po proúčtované korekci 37 067 323,39 Kč, stav účtu 231 - běžný účet obce, ve výši 9 676 125,91 Kč souhlasil s výkazem FIN 2 - 12 M ř. 6010 a 6030. Oprávky byly vytvořeny v plné výši na účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 39 038 Kč a na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 1 899 942,09 Kč. U účtu 315 - Jiné pohledávky byly vytvořeny opravné položky v celkové výši 63 794 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ztráta ve výši 5 129 293,08 Kč, souhlasil na Výkaz zisku a ztráty (hlavní a hospodářská činnost). Obec měla nesplacený úvěr ve výši 1 428 560 Kč, nečerpala půjčku, nehospoďarila s fondy ani s majetkem ve vlastnictví státu.

### **Účetní doklad**

Namátkovou kontrolou byly prověřeny účetní doklady vztahující se k bankovním výpisům v období 6 a 8/2017. Kontrolované doklady obsahovaly predepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění.

## Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2017.

## Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 – 12 M ke dni 31.12.2017. Plnění rozpočtu v konsolidovaných příjmech a výdajích bylo následující (v Kč):

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	% UR
Příjmy	10 628 000,00	12 503 000,00	17 326 004,90	138,57
Výdaje	10 628 000,00	12 503 000,00	11 436 865,59	91,47
Financování	0	0	- 5 889 139,31	

Položky schváleného rozpočtu a rozpočtu po změnách souhlasily s údaji schválenými zastupitelstvem obce. Vedení obce hospodařilo ve sledovaném období v souladu se schváleným rozpočtem. Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 5 889 139,31 Kč.

## Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2017. Za sledované období vykázala obec výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady	34 694 450,72 Kč	121 583,40 Kč
Výnosy	29 571 732,43 Kč	115 008,61 Kč
VH po zdanění	- 5 122 718,29 Kč	-6 574,79 Kč

Celkový výsledek hospodaření uvedený ve výkazu (ztráta) ve výši 5 129 293,08 Kč souhlasil s údajem Rozvahu ke dni 31.12.2017 výsledek hospodaření běžného účetního období. Hospodářská činnost byla obcí zavedena od 1.8.2015 na provoz rozhledny Nisanka a to na základě kontrolního zjištění Magistrátu Jablonec nad Nisou.

## Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2016, dle kterého vykázala Základní a Mateřská škola, Nová Ves nad Nisou v roce 2016 výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

Náklady celkem	3 773 338,12 Kč
Výnosy celkem	3 798 178,95 Kč
Výsledek hospodaření – zisk	24 840,83 Kč

Příspěvková organizace obce dosáhla v roce 2016 zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 24 840,83 Kč.

Výsledek hospodaření za rok 2016 Kč souhlasil na Rozvahu účet 493 – Výsledek hospodaření běžného účetního období.

ZO rozhodlo dne 29.5.2017, že přebytek hospodaření za rok 2016 bude převeden do rezervního fondu příspěvkové organizace.

Kontrola byl dále předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2017, dle kterého vykázala Základní a Mateřská škola, Nová Ves nad Nisou v roce 2017 výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

Náklady celkem 4 300 188,42 Kč

Výnosy celkem 4 267 593,00 Kč

Výsledek hospodaření – ztráta 32 595,42 Kč

Příspěvková organizace obce vykázala v roce 2017 ztrátu ve výši 32 595,42 Kč.

Výsledek hospodaření za rok 2017 Kč souhlasil na Rozvahu – Výsledek hospodaření běžného účetního období.

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

Obec byla zřizovatelem Základní a Mateřské školy, Nová Ves nad Nisou, příspěvkové organizace. Na 17. zasedání dne 19.10.2009, usnesením č.4/17/2009 schválilo ZO novou zřizovací listinu s platností od 19.10.2009. Zřizovací listinou poskytla majetek obce příspěvkové organizaci formou pronájmu. Obec tak uvedla zřizovací listinu do souladu s požadavky novely zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, platné od 1.4.2009. Ve sledovaném období nenastaly ve Zřizovací listině žádné změny.

### **Darovací smlouvy**

Obec uzavřela darovací smlouvu se Spolkem rodičů ZŠ a MŠ Nová Ves nad Nisou (obdarovaný) dne 28.2.2017. Předmětem smlouvy je finanční částka ve výši 15 000 Kč na kulturní akce a výlety pro děti pořádané spolkem. O použití darovaných prostředků se obdarovaný zavazuje podat dárci informace do 30.11. následujícího roku.

Obec uzavřela darovací smlouvu se Spolkem pro volný čas Novovesan (obdarovaný) dne 28.2.2017. Předmětem smlouvy je finanční částka ve výši 15 000 Kč na kroje a hudební doprovod a nástroje. O použití darovaných prostředků se obdarovaný zavazuje podat dárci informace do 30.11. následujícího roku.

Obec uzavřela darovací smlouvu se TJ Vesko Nová Ves nad Nisou (obdarovaný) dne 28.2.2017. Předmětem smlouvy je finanční částka ve výši 15 000 Kč na energie, pojištění a údržbu sportoviště. O použití darovaných prostředků se obdarovaný zavazuje podat dárci informace do 30.11. následujícího roku.

K darovacím smlouvám byla připojena žádost o dar, finanční dary jsou schvalovány při sestavování rozpočtu.

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

V kontrolovaném období nebyly poskytovány žádné účelové dotace.

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

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, č. OLP/336/2017 schválená Zastupitelstvem LK dne 31.1.2017 byla s příjemcem dotace – obcí Nová Ves nad Nisou podepsaná dne 20.2.2017. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové dotace z rozpočtu LK na hospodaření v lesích. Výše dotace 9 400 Kč. Dotace byla vyčerpána.

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, oblast podpory Regionální rozvoj, program 2.1. – Program obnovy venkova, Dotační titul 4 – Oprava a výstavba místních komunikací... č. OLP/4114/2017 schválená Zastupitelstvem LK dne 29.8.2017 byla s příjemcem dotace – obcí Nová Ves nad Nisou podepsaná dne 11.12.2017. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové dotace z rozpočtu LK na akci „Opravy místních komunikací v obci Nová Ves nad Nisou „... Výše dotace z LK 300 000 Kč, celkové způsobilé výdaje 1 mil. Kč, vlastní zdroje příjemce 300 tis. Kč. Termín zahájení realizace projektu je

28.4.2017, termín ukončení do 1.12.2017. Projekt vyúčtován do 20.1.2018. Dotace byla vyčerpána a vyúčtována v řádném termínu.

Volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR - provozní dotace - pol. 4111, UZ 98071, objem 22 000,00 Kč

Skutečné výdaje zaúčtované na § 6114 s přiděleným účelovým znakem 98071 činily 19 386 Kč, nevyčerpané prostředky ve výši 2 614 Kč byly odvedeny na účet poskytovatele 18.1.2018.

### **Smlouvy nájemní**

Obec pronajímá byty a nebytové prostory. Kromě smluv, které byly uzavřeny v předchozích letech na dobu neurčitou, byly nově v roce 2017 uzavřeny tyto smlouvy:

Smlouva o pronájmu parcely č. 369/3 zastavěná plocha a nádvoří jejíž součástí je stavba bez č.p. a část parcely 369/1 - ostatní plocha v katastru Nová Ves nad Nisou. Doba nájmu 26.7.2017- 8.8.2017. Nájemné 10 000 Kč + náklady spojené s nájmem (vytápění, odběr el. energie). Smlouva podepsaná dne 22.5.2017.

Smlouva o pronájmu parcely č. 957, jejíž součástí je budova č.p. 235 (objekt občanské vybavenosti) v katastrálním území Nová Ves nad Nisou. Nájemné 6 500 Kč měsíčně, zálohy na služby spojené s pronájmem 180 Kč. Doba nájmu od 1.1.2017 na dobu neurčitou. Podpis smlouvy 20.12.2016.

### **Smlouvy o dílo**

Smlouva o dílo č. CC/140/17 uzavřená se zhotovitelem Strabag a.s., IČ 60838744 dne 29.5.2017, na Opravy místních komunikací v obci Nová Ves nad Nisou, termín realizace díla zahájení 6/2017, dokončení díla 9/2017 cena díla 484 195 Kč bez DPH. Na financování byla podaná žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu LK.

Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo, ve kterém se mění cena díla z částky 484 195 Kč na částku 818 513 Kč bez DPH, termín realizace 11/2017 (v důsledku přidělení dotace).

Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo, ve kterém se mění cena díla o vícepráce na celkovou částku 835 188 Kč bez DPH, uzavřená dne 27.11.2017.

Smlouva včetně dodatků zveřejněna na profilu zadavatele: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=1517312>

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

Namátkově byly podrobeny kontrole smlouvy:

Kupní smlouva na prodej pozemku parc. č. 96 o výměře 126 m<sup>2</sup> uzavřená mezi obcí (prodávající) a fyzickými osobami (kupující) dne 19.7.2017. Kupní cena 3 780 Kč. Záměr prodat pozemek byl zveřejněn na úřední desce od 2.6.2017 – 30.7.2017, prodej nemovitosti byl schválen ZO dne 28.6.2017 usnesením 4/22/2017. Vklad do KN 1.9.2017.

Kupní smlouva na prodej pozemku parc. č. 330/8 – trvalý travní porost uzavřená mezi obcí (prodávající) a fyzickými osobami (kupující) dne 5.6.2017. Kupní cena 1 396 890 Kč. Záměr prodat pozemek byl zveřejněn na úřední desce od 24.2.2017 – 12.3.2017, prodej nemovitosti byl schválen ZO dne 29.5.2017 usnesením 6/21/2017. Vklad do KN 3.7.2017.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

V roce 2017 měla obec aktivní následující smlouvu o dlouhodobém úvěru:

smlouva s Českou spořitelnou (č. 131975449 dne 8.6.2012).

Parametry úvěru:

- použití úvěru na financování zasilování obecního pozemku (kanalizace),
- výše úvěru 5 mil. Kč,
- konečný termín splatnosti úvěru do 31.12.2019,
- výše měsíčních splátek 59 524 Kč, tj. 714 288 Kč/rok,
- k datu 31.12.2012 byl úvěr čerpán v plné výši.

Zůstatek úvěru ke dni 31.12.2017 ve výši 1 428 560 Kč, souhlasil na bankovní výpis úvěrového účtu a údaj na účtu 451 0200 rozvahy. Závazky smlouvy byly plněny.

### **Smlouvy o ručení**

K poskytnutému úvěru na základě Smlouvy č. 0131975449 ve výši 5 mil. Kč uzavřela obec Smlouvu o vyplňovacím právu směnečném č. S0131975449 ze dne 8.6.2012. Ručení má formu blankosměnky vlastní s doložkou bez "protestu". Žádná další smlouva o ručení majetkem obce nebyla uzavřena.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Ve sledovaném období nebylo kromě věcných břemen - služebnosti, která byla zapsána v katastru nemovitostí, zjištěno zřizování věcných břemen - služebnosti k majetku územního celku.

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

Záměr obce převést, pronajmout nebo prodat pozemky a majetek byl zveřejňován na úřední desce obce a elektronicky v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb. o obcích v platném znění. Vyvěšení jednotlivých záměrů bylo předem projednáno v zastupitelstvu obce a ověřeno na webových stránkách a zápisem na zveřejňovaném dokumentu.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období bylo provedeno jedno výběrové řízení – poptávka. v zakázce malého rozsahu:

- výzva k podání nabídek ze dne 21.4.2017 – osloveni byli e-mailem 4 dodavatelé. Všechny oslovené firmy poslaly cenovou nabídku ve stanoveném termínu. Na základě cenových nabídek rozhodl starosta obce pro firmu Strabag a.s. s cenovou nabídkou 484 195 Kč. Zastupitelstvo obce vzalo na vědomí podepsání smlouvy s firmou Strabag na akci „**Oprava místních komunikací v obci Nová ves nad Nisou**“.

### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

K zjištěnému nedostatku týkajícího se zveřejňování schválených smluv na profilu zadavatele do 15 dnů od jejich podpisu bylo usnesením č. 149 přijato konkrétní opatření k neopakování tohoto nedostatku, písemnou formou sděleno přezkoumávajícímu orgánu dopisem č.j. 42/2017 ze dne 5.6.2017. Smlouvy zveřejněny na profilu zadavatele, chyba se nebude opakovat.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontroly byly předloženy následující platné směrnice obce vztahující se k jejímu hospodaření:

- č. 1/2008 ke zpracování rozpočtu a rozpočtových opatření - od 31. 12. 2008,
- č. 1/2011 k systému zpracování účetnictví (Gordic) - od 1. 1. 2011,
- č. 5/2011 kontrolní řád - od 1. 5. 2011,

- č. 6/2011 odpisový plán - od 1. 1. 2011,
- č. 1/2012 pro provedení inventarizace - od 13. 5. 2012,
- č. 2/2012 pro časové rozlišení nákladů a výnosů - od 1. 1. 2012,
- č. 4/2012 pro oběh písemností a účetních dokladů - od 13. 5. 2012,
- č. 5/2014 o požadavcích na schvalování účetních závěrek - od 30. 6. 2014,
- č. 1/2015 o členění investičního majetku - od 1. 1. 2015.

Vnitřní předpisy byly aktuální a pro potřeby obce dostatečné.

#### **Výsledky kontrol založených organizací**

Kontrola byl předložen zápis z kontroly příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Nová Ves nad Nisou. kontrola byla provedena za období 1.1. - 30.6.2017. Kontrola se týkala hospodaření s veřejnými prostředky dle zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole. Bez zjištěných nedostatků.

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

Kontrola byly předloženy zápisy do 31.12.2017- 23.1., 27.2., 24.4., 29.5., 28.6., 25.9., 23.10., 27.11. a jeden zápis ZO z roku 2016 (28.11.2016 kdy bylo schváleno rozpočtové provizorium). Zápisy byly podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

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

Obec netvořila žádné fondy.

#### **Schválení roční účetní závěrky obce**

Zastupitelstvo obce 24.4.2017 schválilo účetní závěrku obce za rok 2016. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem.

#### **Schválení roční závěrky příspěvkové organizace**

K zajištění ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 102 odst. 2 písm. q) a odst. 4, schválilo zastupitelstvo obce dne 24.4.2017 účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola, Nová Ves nad Nisou, sestavenou k rozvahovému dni tj. k 31.12.2016. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace příspěvkové organizace - doloženo protokolem.

#### **Zápisy z jednání výborů**

K zajištění ustanovení § 119 zákona 128/2000 Sb., o obcích, byl kontrole předloženy zápisy finančního a kontrolního výboru. Finanční výbor provedl kontrolu pokladni hotovosti. Dále byly předloženy zápisy z jednání kontrolního výboru, který se mimo jiné zabýval kontrolou plnění usnesení, kontrolou hospodaření obce a inventarizací. Činnost výborů byla plněna.

# Základní škola a mateřská škola, Nová Ves nad Nisou, příspěvková organizace

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017

(v Kč)

### Údaje o organizaci

identifikační číslo **72742518**  
název **Základní škola a mateřská škola, Nová Ves nad Nisou, příspěvková organizace**  
ulice, č.p.  
obec  
PSČ, pošta

### Kontaktní údaje

telefon  
fax  
e-mail  
WWW stránky

### Doplňující údaje organizace

### 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**

<i>Text</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy			
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery			
<b>Příjmy celkem</b>			

**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje			
Kapitálové výdaje			
<b>Výdaje celkem</b>			

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

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</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				
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem				
Pokladna				

**V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí			
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	239 039,84		239 039,84
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
<b>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávky ke stavbám			
Oprávky k samostat.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí			
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	239 039,84-		239 039,84-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
<b>Materiál</b>			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	13 685,77	674,54	14 360,31
Materiál na cestě			

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
---------	------	--------------------	---------------------	------------

**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)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

**IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

viz. příloha č. 1

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

**XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam  
statutárního zástupce