



42693/2018/KHK



KUKHK-31075/EK/2017

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
města Pec pod Sněžkou, IČ: 00278181
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.10.2017 - 19.10.2017
- 18.4.2018 - 19.4.2018

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Město Pec pod Sněžkou

230

542 21 Pec pod Sněžkou

Zástupci za Město:

- Alan Tomášek - starosta
- Mgr. Michal Berger - tajemník
- Hana Bergerová - administrativní pracovnice
- Martina Vořechovská - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Monika Jančová
- kontroloři:
Richard Holenda
Ing. Vendula Hynková
Ing. Jana Minářová
Ing. Andrea Peerová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 21. 6. 2017 a 2. 8. 2017.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Pec pod Sněžkou byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Město má zřízeny následující bankovní účty:

- u KB č. ú. 107-2106750247/0100 jako ZBÚ, zůstatek k 31.12.2017 činí 17.284.058,26 Kč,
- u KB č. ú. 107-2105680267/0100 jako zvláštní účet pro lanovou dráhu, zůstatek k 31.12.2017 činí 5.973.911,76 Kč,
- u KB č. ú. 107-2106590247/0100 LD Sněžka, zůstatek k 31.12.2017 činí 74.193.800,28 Kč,
- u ČSOB č. ú. 214467378/0300, zůstatek k 31.12.2017 činí 18.008.388,61 Kč,
- u ČNB č. ú. 94-2314601/0710, zůstatek k 31.12.2017 činí 1.055.357,93 Kč.

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (Základní běžný účet územních samosprávných celků) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2017.

Darovací smlouvy

Město (jako příjemce) uzavřelo v roce 2017 např. tyto darovací smlouvy:

- dne 24.1.2017 Darovací smlouvu s fyzickou osobou na finanční dar ve výši 120.000,- Kč. Dar pro město je určen k částečné úhradě příspěvku pro zřizovatele tj. obdarovaného, své příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Pec pod Sněžkou. Dar byl připsán na účet obce dne 24.1.2017.

- dne 22.2.2017 Darovací smlouvu s právnickou osobou na finanční dar ve výši 20.000,- Kč. Dar pro město je určen k částečné úhradě příspěvku pro zřizovatele tj. obdarovaného, své příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Pec pod Sněžkou. Dar byl připsán na účet obce dne 22.2.2017.

- dne 31.7.2017 Darovací smlouvu s právnickou osobou na finanční dar ve výši 140.000,- Kč. Dar pro město je určen k částečné úhradě příspěvku pro zřizovatele tj. obdarovaného, své příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Pec pod Sněžkou. Dar byl připsán na účet obce dne 7.8.2017.

- dne 26.9.2017 Darovací smlouvu s právnickou osobou na finanční dar ve výši 14.315,- Kč. Dar pro město je určen k provedení oprav a údržby místních komunikací v k.ú. Velká Úpa II. Dar byl připsán na účet obce dne 5.10.2017.

- dne 12.10.2017 Darovací smlouvu s fyzickou osobou na finanční dar ve výši 17.550,- Kč. Dar pro město je určen k provedení oprav a údržby místních komunikací v k.ú. Pec pod Sněžkou. Dar byl připsán na účet obce dne 16.10.2017.

- dne 13.12.2017 Darovací smlouvu s právnickou osobou na finanční dar ve výši 13.500,- Kč. Dar pro město je určen k částečné úhradě nákladů na stavbu nového dřevěného mostku přes Luční potok. Dar byl připsán na účet obce dne 21.12.2017.

- dne 14.7.2017 Darovací smlouvu s právnickou osobou na finanční dar ve výši 100.000,- Kč. Dar pro město je určen na úhradu nákladů v oblasti ochrany životního prostředí. Dar byl připsán na účet obce dne 1.8.2017.

Dokumentace k veřejným zakázkám

1) „Regenerace aleje k Emmině vyhlídce v Peci pod Sněžkou“

akce je spolufinancována z MŽP - poskytovatel dotace - viz Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace, identifikační číslo: 115D315030176, ze dne 8. 12. 2017, souhrn zdrojů celkem 498 009,13 Kč, výše dotace – 398 407,30 Kč; Rozhodnutí o poskytnutí dotace (ZMĚNA), ze dne 17. 1. 2018, evidenční číslo: 115D315030176, změna výše financování – souhrn financování celkem – 498 008,63 Kč, výše dotace – 398 406,90 Kč; dosud (ke dni 30. 4. 2018) bez případné veřejnosprávní kontroly ze strany poskytovatele dotace,

- akce je pod kontrolou poskytovatele dotace, a proto byla zvolena pouze namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (dále též i „ZZVZ“) - minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP“), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení - krácení dotace; porušení rozpočtové kázně, což může mít pro zadavatele (město) dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - viz gece poskytovatele, výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace na dodavatele služeb – ze dne 4. 8. 2017, podepsána, VZMR, VZ je zadána dle Pokynů pro zadávání VZ v OPŽP 2014 – 2020 verze 6. 0 účinné od 1. 5. 2017 a v souladu se Směrnicí Města Pece pod Sněžkou o zadávání VZMR ze dne 22. 11. 2016, zástupce zadavatele – REPO – regionální s. r. o., Vysoké Mýto, předmětem VZ je regenerace aleje - pěstební zásahy - stabilizace krajinného prvku – viz projektová dokumentace, předpokládaná hodnota VZ – 650 000,- Kč bez DPH, VZ byla zveřejněna na úřední desce města – vyvěšeno dne 4. 8. 2017, sejmuto – dne 28. 8. 2017, základní, profesní způsobilost požadována, kritéria technické kvalifikace rovněž stanovena, délka záruční doby – 24 měsíců, předpokládaná hodnota VZ je stanovena jako nepřekročitelná, hodnocení nabídek – nejnižší nabídková cena, lhůta pro podání nabídek – dne 18. 8. 2017 v 9. 00 hodin, otevírání obálek – dne 18. 8. 2017 v 9. 15 hodin, zadavatel oslovil dne 4. 8. 2017 celkem 6 dodavatelů, vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 – ze dne 11. 8. 2017, vyvěšeno dne 14. 8. 2017, sejmuto dne 28. 8. 2017, odesláno všem osloveným dodavatelům emailem dne 14. 8. 2017, vysvětlení zadávací dokumentace č. 2 – ze dne 15. 8. 2017, vyvěšeno dne 15. 8. 2017, sejmuto dne 28. 8. 2017, odesláno všem osloveným dodavatelům dne 15. 8. 2017, vysvětlení zadávací dokumentace č. 3 – ze dne 16. 8. 2017, vyvěšeno dne 16. 8. 2017, sejmuto dne 28. 8. 2017, odesláno všem osloveným dodavatelům dne 16. 8. 2017, změna lhůty pro podání nabídek – dne 28. 8. 2017 v 9. 00 hodin, lhůta pro otevírání obálek – dne 28. 8. 2017 v 9. 15 hodin, rozhodnutí zadavatele o komisi pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek - ze dne 2. 8. 2017, podepsáno, seznam doručených nabídek - evidovány jsou 4 doručené nabídky, protokol o otevírání obálek – ze dne 28. 8. 2017 v 9. 15 hodin, otevřeny byly 4 nabídky, prohlášení o střetu zájmů – ze dne 11. 9. 2017, podepsáno; protokol o prvním jednání komise – ze dne 28. 8. 2017, podepsán, hodnoceny byla 4 nabídky; komise se zabírala hodnocením mimořádně nízké nabídkové ceny, přičemž ověřovatelé doporučují, aby zadavatel s ohledem na to, že ustanovení § 113 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, nenabízí podrobnější postup – podmínky apod., jak konkrétně hodnotit mimořádně nízkou nabídkovou cenu, a proto je vhodné stanovit si již v zadávací dokumentaci – výzvě k podání nabídek postup – kritéria např. viz vzorec, % vyjádření, stanovení pevné ceny apod. (metodika hodnocení), jak bude zadavatel hodnotit mimořádně nízkou nabídkovou cenu – viz návaznost i na ustanovení § 6 ZVZ (vyloučení uchazeče), oznámení o výběru dodavatele – ze dne 4. 9. 2017,

podepsáno, dodavatele – RSU servis s. r. o., Trutnov, IČ: 27539407, nabídková cena – 544 786,- Kč bez DPH, odesláno všem emailem dne 4. 9. 2017, na úřední desce vyvěšeno dne 4. 9. 2017, zpráva o hodnocení nabídek – dne 29. 8. 2017, výzva k součinnosti před podpisem smlouvy – ze dne 4. 9. 2017, smlouva o dílo č. 666//17/Tom – oboustranně podepsána dne 13. 9. 2017, zhotovitel díla – RSU servis s. r. o., Trutnov, cena díla – 544 786,- Kč bez DPH, s DPH 659 191,06 Kč, smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele – věstníku VZ dne 21. 9. 2017 – viz: <https://sluzby.e-zakazky.cz/profil-zadavatele/339b0ca0-c4d7-409f-bd3c-3ed6ebfc45c5/zakazka/P17V00000005> - zveřejněna v zákonem stanoveném termínu, plnění ze smlouvy o dílo – viz faktura č. 170059, datum vystavení 6. 12. 2017, fakturovaná částka ve výši 544 786,- Kč bez DPH – cena díla souhlasí s cenou fakturovanou; dodatek ke smlouvě o dílo nebyl uzavřen.

Touto kontrolou, není dotčena případná kontrola ze strany poskytovatele dotace či jiného věcně příslušného dozоровého či kontrolního orgánu apod.

2) „Zastřešení parkovacího stání v areálu hasičské zbrojnice ve Velké Úpě“

akce je spolufinancována z MMR ČR (IROP) - poskytovatel dotace - viz Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace, identifikační číslo: 117D03C000204, ze dne 8. 12. 2017, souhrn zdrojů celkem 1 855 324,76 Kč, výše dotace – 1 669 792,28 Kč; Rozhodnutí o poskytnutí dotace (ZMĚNA), ze dne 8. 8. 2017, evidenční číslo: 117D03C000204, změna termínu realizace – výše dotace beze změn; poskytovatel dotace komplexně předmětnou VZ kontroloval dne 3. 1. 2018 - stav schváleno – viz MS 2014+, ověřovatelé akceptují závěry jiných věcně příslušných kontrolních orgánů (poskytovatel dotace), a proto již předmětnou VZ nebudou opětovně kontrolovat.

Touto kontrolou, není dotčena případná kontrola ze strany poskytovatele dotace či jiného věcně příslušného dozоровého či kontrolního orgánu apod.

3) „Zhotovení projektové dokumentace stavby „Muzeum lanové dráhy v Peci pod Sněžkou včetně zajištění výkonu autorského dozoru“

Akce je plně financována z rozpočtu města – bez dotace, byla zvolena pouze namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (dále též i „ZZVZ“), výzva k podání nabídek a k prokázání kvalifikace v řízení o zadání podlimitní VZ na služby – ze dne 6. 1. 2017, předmětem VZ je zpracování projektové dokumentace, zástupce zadavatele – REPO – regionální poradenská s. r. o., Vysoké Mýto, předpokládaná hodnota VZ – 3 000 000,- Kč bez DPH, lhůta pro podání nabídek – dne 25. 1. 2017 do 14. 00 hodin, zadávací lhůta – 90 dní, hodnocení nabídek – celková nabídková cena v Kč bez DPH – váha 80%, kvalita projektové dokumentace - zkušenost odpovědného projektanta – váha 15% (počet oceněných projektů – tuzemské soutěže Stavba roku, cena Obce architektů, Cena České komory architektů) – váha 60%; počet nominovaných nebo oceněných projektů - zahraniční soutěže – váha 10%; počet realizovaných projektů v oblastech se zvýšenou mírou ochrany (národní parky, chráněné krajinné oblasti apod.) – váha 30 %; hodinová sazba výkonu autorského dozoru – váha 5%; VZ je zveřejněna na profilu zadavatele dne 6. 1. 2017 – viz: <https://sluzby.e-zakazky.cz/profil-zadavatele/339b0ca0-c4d7-409f-bd3c-3ed6ebfc45c5/zakazka/P17V00000001>, zadávací dokumentace – ze dne 6. 1. 2017,

předpokládané investiční náklady projektované stavby jsou 28 000 000,- Kč bez DPH, záměrem stavby je unikátní architektonické řešení objektu bývalé dolní stanice lanové dráhy na Sněžku – viz projektová studie, předpokládaná hodnota VZ – 3 000 000,- Kč bez DPH, základní a profesní způsobilost stanovena, kritéria technické kvalifikace – rovněž stanovena a popsána, zadavatel správně uvedl proces – metodiku, jak bude hodnotit mimořádně nízkou nabídkovou cenu (ověřovateli je stanoveno hodnocení mimořádně nízké nabídkové

ceny doporučováno), hodnocení nabídek – metodika hodnocení jednotlivých dílčích hodnotících kritérií je stanovena – viz kritéria hodnocení, otevírání obálek – dne 25. 1. 2017 ve 14. 15 hodin, vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 – ze dne 16. 1. 2017, na profilu zadavatele zveřejněno dne 16. 1. 2017, rozhodnutí zadavatele o komisi pro otevírání obálek a hodnocení nabídek – ze dne 18. 1. 2017, podepsáno, čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti – ze dne 25. 1. 2017, podepsáno, seznam doručených nabídek – evidovány jsou 2 nabídky, protokol o otevírání obálek – ze dne 25. 1. 2017 v 14. 15 hodin, podepsán, doručeny a otevřeny byly 2 nabídky, protokol o prvním jednání komise – ze dne 31. 1. 2017, podepsán, s ohledem na stanovená dílčí hodnotící kritéria, nejvýhodnější nabídku předložil dodavatel HXH architekti s. r. o., v hodnocení získal celkem 97,50 bodů – nabídková cena činí 1 500 000,- Kč bez DPH (druhý uchazeč získal 56,74 bodů – nabídková cena činí 2 345 000,- Kč bez DPH) – hodnotící tabulky a proces hodnocení jednotlivých nabídek je doložen – popsán – viz závěrečné vyhodnocení, zpráva o hodnocení nabídek – ze dne 1. 2. 2017, podepsána, oznámení o výběru dodavatele – ze dne 3. 2. 2017, podepsáno, na profilu zadavatele zveřejněno dne 3. 2. 2017, odesláno i přes DS dne 6. 2. 2017, výzva k součinnosti před podpisem smlouvy – ze dne 13. 2. 2017, odesláno přes DS dne 13. 2. 2017, protokol o kontrole kvalifikačních podkladů – ze dne 22. 2. 2017, výzva k doložení chybějících dokladů – termín do 3. 3. 2017, protokol o 2 kontrole kvalifikačních předpokladů – ze dne 2. 3. 2017, chybějící doklady předloženy, smlouva o dílo č. 1273/16/Tom – oboustranně podepsána dne 2. 3. 2017, zhotovitel díla – HXH architekti s. r. o., Praha 5 – Smíchov, IČ: 25694251, cena díla – 1 500 000,- Kč bez DPH, s DPH 1 815 000,- Kč; dílo je v realizaci; dodatek ke smlouvě o dílo nebyl uzavřen – nebyl doložen ke dni 30. 4. 2018, písemná zpráva zadavatele – ze dne 10. 3. 2017, na profilu zadavatele zveřejněna dne 10. 3. 2017, oznámení o výsledku zadávacího řízení – ve věstníku VZ zveřejněno dne 17. 3. 2017 – viz: [https://www.vestnikverejnychzakazek.cz/Form03/Display/17982,Zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele – věstníku VZ – zveřejněna dne 10. 3. 2017 – zveřejněno v zákonem stanoveném termínu.](https://www.vestnikverejnychzakazek.cz/Form03/Display/17982,Zveřejnění_smlouvy_o_dílo_na_profilu_zadavatele_-_vestníku_VZ_-_zveřejněna_dne_10._3._2017_-_zveřejněno_v_zákonem_stanoveném_termínu.)

Doporučení k výše uvedené VZ:

s odkazem zejména na ustanovení § 10 odst. 4 písmeno a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se zadavateli doporučuje, z důvodu minimalizace rizik, ohledně zejména čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, programů ministerstev apod., upozornit zadavatele - příjemce dotace na níže uvedené:

- Pečlivě prostudovat programové dokumenty, písemnosti, rozhodnutí, smlouvu apod., vztahující se nejen k vyúčtování akce apod., aby tak nedošlo případně k porušení rozpočtové kázně – viz přímý dopad na hospodaření města,*
- Dodržovat stanovené termíny, pokyny poskytovatele apod., vyplývající z právních aktů, vztahujících se k předmětné realizované akci,*
- Po skončení akce, závěrečném vyúčtování, nezapomínat i na povinnosti v době tzv. udržitelnosti, pokud byla poskytovatelem stanovena – viz povinnosti v době udržitelnosti,*
- V případě jakýchkoli pochybností, žádat poskytovatele dotace o písemné vyjádření, stanovisko apod., aby tak byla eliminována jakákoli rizika, plynoucí z čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, programů ministerstev apod.,*
- pečlivě si pročíst i veškeré přílohy k rozhodnutí o poskytnutí dotace, zejména pak Přílohy – viz případné finanční korekce, Nezapomínat i na právní povinnost stanovenou v § 219 odst. 3 ZZVZ – zveřejnění ceny skutečně uhrazené, v zákonem stanoveném termínu.*

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2017. Byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy avšak s výjimkou účtu 909 - Ostatní majetek. Zde je veden majetek příspěvkové organizace, k inventarizaci účtu 909 byla přiložena inventarizace z PO, která byla provedena dle inventurních soupisů k 31.12.2017, ale je v ní uvedeno, že inventura byla provedena v období od 4.9. do 11.9.2017. Kontrolou těchto inventurních soupisů na rozvahu PO k 31.12.2017 bylo zjištěno, že stav účtu 028 v Rozvaze příspěvkové organizace činí 1.917.403,51 Kč, ale v inventurním soupisu předloženém při inventarizaci na městě je uveden zůstatek 1.880.654,51 Kč. Rozdíl činí 36.749,- Kč.

Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku města, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je vedena v PC.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v PC.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl před schválením po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva města a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2017, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc duben a říjen 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí pokladních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je řádně vedena v PC. Bylo kontrolováno období duben a říjen 2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31.8.2017 a k 31.12.2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu město průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem města. Rozpočtové změny během roku 2017 byly provedeny rozpočtovým opatřením č. 1/2017, č. 2/2017, č. 3/2017, č. 4/2017, č. 5/2017 a č. 6/2017 (schváleno v ZM dne 3.5., 28.6., 1.11., 22.11., 20.12.), tyto jsou řádně chronologicky evidovány a číslovány.

Rozpočtové změny byly řádně a v termínu zveřejněny na internetových stránkách města dle podmínek stanovených zákonem a bylo oznámeno na úřední desce, kde jsou zveřejněny v elektronické podobě.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled města je sestaven na období od 2018 do 2020, v ZM schváleno dne 21.12.2016.

Rozpočtový výhled města byl v termínu a řádně zveřejněn na internetových stránkách města a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc prosinec 2017 je sestavena.

Závěrka k 31.12.2017 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši 24.537.343,02 Kč a z hospodářské činnosti zisk ve výši 111.211,44 Kč.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet města na rok 2017 byl schválen v zastupitelstvu města dne 21.12.2016 jako schodkový ve výši příjmů 59.158.500,- Kč a výdajů 59.306.000,- Kč, splátka úvěru ve výši 3.047.000,- Kč. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny u příjmů v rámci třídy 1 a 4 položky, v rámci třídy 2 a 3 jednotlivé paragrafy a u výdajů paragrafy.

Do výkazu FIN 2-12 byly příjmy i výdaje přeneseny ve schválených částkách, avšak splátky úvěrů pod položkou 8124 byly do výkazu zaneseny ve výši 3.203.000,- Kč, tím vznikl nesoulad oproti schválené částce úvěru ve výši 156.000,- Kč a také nesoulad v rámci položky 8115.

Schválený rozpočet obce byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách města a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Město Pec pod Sněžkou poskytuje účelové dotace na základě posouzení individuálních žádostí, nemá schválený Dotační program, během roku 2017 ze svého rozpočtu poskytlo např.:

- dotaci pro FO ve výši 70.000,- Kč dle žádosti ze dne 23.11.2016 na účel "vydání 48. (léto 2017) a 49. (zima 2018) čísla sezónních novin Veselý výlet". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 1.2.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 31.1.2018. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města č. 2/2017/VPS byla oboustranně podepsána dne 8.3.2017, dotace bude převedena na účet ve dvou platbách, první platba ve výši 35.000,- Kč do 8.4.2017 a druhá platba ve výši 35.000,- Kč do 15.10.2017. Celá částka ve výši 70.000,- Kč byla příjemci poslána z účtu města dne 13.3.2017. Veřejnoprávní smlouva byla do 30 dnů zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na úřední desce poskytovatele a to dne 16.3.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro Z&S Apache Team, z.s. ve výši 100.000,- Kč dle žádosti ze dne 25.11.2016 na uspořádání akce "BIKE VÍKEND MTB 2017". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 1.2.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 15.8.2017. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města č. 3/2017/VPS byla oboustranně podepsána dne 1.3.2017, dotace bude převedena na účet nejpozději do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy. Částka ve výši 100.000,- Kč byla příjemci poslána z účtu města dne 13.3.2017. Veřejnoprávní smlouva byla do 30 dnů zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na úřední desce poskytovatele a to dne 2.3.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro Sdružení cestovního ruchu a propagace v Peci pod Sněžkou, o.s. ve výši 400.000,- Kč dle žádosti ze dne 30.11.2016 na účel "propagace a marketing města Pec pod Sněžkou v roce 2017". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 1.2.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 31.1.2018. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města č. 4/2017/VPS byla oboustranně podepsána dne 1.3.2017, dotace bude převedena na účet nejpozději do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy. Částka ve výši 400.000,- Kč byla příjemci poslána z účtu města dne 13.3.2017. Veřejnoprávní smlouva byla do 30 dnů zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na úřední desce poskytovatele a to dne 2.3.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro Nadační fond KlaPeto ve výši 49.000,- Kč dle žádosti na uspořádání akce "Na Sněžku pro Pavlíčku". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 1.2.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 15.8.2017. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města č. 13/2017/VPS byla oboustranně podepsána dne 1.3.2017, dotace bude převedena na účet příjemce ve lhůtě do 30 dnů od podpisu této smlouvy. Částka ve výši 49.000,- Kč byla příjemci poslána z účtu města dne 13.3.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro TJ Slovan Pec pod Sněžkou z.s. ve výši 35.000,- Kč dle žádosti na účel "provedení úprav a dokončení pump-trackové dráhy na pozemku p. č. 111/1 v k. ú. Pec pod Sněžkou" Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 7.6.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 15.8.2017. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města č. 17/2017/VPS byla oboustranně podepsána dne 12.6.2017, dotace bude převedena na účet příjemce ve lhůtě do 15 dnů od podpisu této smlouvy. Částka ve výši 35.000,- Kč byla příjemci poslána z účtu města dne 12.6.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro FO ve výši 5.000,- Kč dle žádosti ze dne 22.11.2017 na účel "částečné pokrytí výdajů příjemce při konání akce 3. ročníku rozsvícení vánočního stromu ve Velké Úpě". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 22.11.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 20.12.2017. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města č. 19/2017/VPS byla oboustranně podepsána dne 23.11.2017, dotace bude převedena na účet do 15 dnů od podpisu této smlouvy. Celá částka ve výši 5.000,- Kč byla příjemci poslána z účtu města dne 27.11.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a byla zúčtována do nákladů.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy města byly k 31.12.2017 posíleny o tyto účelové dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev Parlamentu ČR o zálohu ve výši 36.934,- Kč (UZ 98071). Skutečné výdaje činili 24.836,24 Kč. Vratka dotace ve výši 12.097,76 Kč byla vrácena při finančním vypořádáním v lednu 2018, vratka dotace byla k 31.12.2017 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy.

- na základě Rozhodnutí GŘ HZS MV ČR čj. MV-23140-7/PO-IZS-2017 ze dne 28.2.2017 o účelovou neinvestiční dotaci z rozpočtu MV - GŘ HZS ČR na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2017 zabezpečení akceschopnosti kategorie JPO II pod ÚZ 14004 ve výši 201.183,10 Kč. Město je povinno vypořádat dotaci prostřednictvím KHK nejpozději do 5.2.2018. Dotace je k 31.12.2017 vedena na účtu 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a zároveň byl vytvořen dohad ve výši přijaté dotace přes účet 388 do výnosů.

- finanční dar z rozpočtu KHK na základě smlouvy č. ES09675 ve výši 100.000,- Kč jako odměnu za umístění v soutěži "Čistá obec 2016". Dar musí být využit na úhradu nákladů v oblasti ochrany životního prostředí.

- z MMR dle Rozhodnutí č. 117D815006478 na projekt "Revitalizace dětského hřiště" účelovou investiční dotaci ve výši 220.548,- Kč. Termín realizace akce byl stanoven do 31.12.2017. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce stanoveno do 30.6.2018. Město přijalo v roce 2017 celou výši dotace. Dotace byla vyplacena na základě prokázaných výdajů. Akce byla ukončena, dotace zúčtována.

Z roku 2016:

- z MMR dle Rozhodnutí č. 117D815005343 ze dne 2.11.2016 investiční dotaci na projekt "Obnova místních komunikací v Pecí pod Sněžkou - úsek 2" pod ÚZ 17928 ve výši 1.000.000,- Kč Celkové výdaje projektu činí 2.567.486,85 Kč. Realizace akce byla stanovena do 31.12.2016. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce bylo stanoveno do 30.6.2017. Město odeslalo závěrečné vyhodnocení akce dne 16.5.2017. Dotace byla zúčtována.

Smlouvy nájemní

Město uzavřelo v průběhu roku 2017 několik nájemních smluv. Město pronajímá pozemky, nebytové prostory a byty. Předmětem kontroly byly:

1) Město jako pronajímatel uzavřelo dne 1.6.2017 Smlouvu o nájmu pozemků. Předmětem nájmu jsou části pozemků p. č. 29/1, 662/2 a 799/7 v k. ú. Pec pod Sněžkou za účelem umístění a provozování zařízení stanoviště pro stavbu "Pec pod Sněžkou-Bytový dům-pension Post" o výměře 1750 m². Tato smlouva je uzavřena na dobu určitou od 1.6.2017 do 31.7.2018. Měsíční nájemné je stanoveno ve výši 5.875,-Kč. Nájemné je splatné ve dvou splátkách (první za období 1.6.2017 až 31.12.2017 ve výši 41.125,-Kč vč. DPH, druhá za období 1.1.2018 až 31.7.2018 ve výši 41.125 vč. DPH). Nájemné je hrazeno dopředu, první splátka je splatná do 25.6.2017, druhá splátka je splatná do 15.2.2018 na účet pronajímatele. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 5.5.2017 do 25.5.2017. Nájemné bylo městu zapláceno za rok 2017 ve výši 41.125,- Kč dne 19.6.2017.

2) Město jako pronajímatel uzavřelo dne 15.4.2017 Smlouvu o nájmu pozemku. Předmětem nájmu je část pozemku p. č. 763 v k. ú. Pec pod Sněžkou za účelem umístění a provozování

odstavné plochy pro dvě osobní vozidla - vozidlo vlastníka budov čp. 119, 251 a 252 v Peci pod Sněžkou o rozměru 10,0 x 2,5 m. Tato smlouva je uzavřena na dobu neurčitou od 15.4.2017. Roční nájemné je stanoveno ve výši 3.000,- Kč. Nájemné je splatné vždy do 15. února příslušného roku na účet pronajímatele. Poměrná část nájemného za rok 2017 je splatná výše popsaným způsobem do 15.5.2017. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 22.3.2017 do 17.4.2017. Nájemné bylo městu zapláceno za rok 2017 ve výši 2.141,-Kč dne 9.5.2017.

3) Město jako pronajímatel uzavřelo dne 25.5.2017 Smlouvu o nájmu pozemku. Předmětem nájmu jsou dvě části pozemku p. č. 478/6 v k. ú. Pec pod Sněžkou za účelem provozování odstavné plochy pro jedno osobní vozidlo - vozidla provozovatele bistra v objektu čp. 142 v Horní Malé Úpě o rozměru 2,2 x 5,0 m a umístění a provozování zmrzlinového stánku pro pultový prodej zmrzliny o rozměru 3,0 x 3,0 m. Tato smlouva je uzavřena na dobu neurčitou od 1.6.2017. Roční nájemné je stanoveno ve výši 3.000,-Kč. Nájemné je splatné v celé výši do 15. února příslušného roku na účet pronajímatele. Za rok 2017 je nájemné v poměrné výši 1.750,-Kč vč. DPH splatné do 15.6.2017 Záměr pronájmu byl zveřejněn od 27.4.2017 do 23.5.2017. Nájemné bylo městu zapláceno za rok 2017 ve výši 1.750,-Kč dne 8.6.2017.

4) Město jako pronajímatel uzavřelo dne 24.11.2017 Smlouvu o nájmu pozemků. Předmětem nájmu je soubor parkovišť a souvisejících staveb specifikovaných v nájemní smlouvě v čl. 2 za účelem provozování parkoviště. Tato smlouva je uzavřena na dobu určitou od 1.12.2017 do 30.11.2037 s 15-letou opcí. Roční nájemné je stanoveno ve výši 1.210.000,-Kč bez DPH. Nájemné za období od 1.12.2017 do 31.12.2017 ve výši 100.833,33 Kč bez DPH je splatné do 20.12.2017, nájemné za kalendářní rok 2018 a roky následující je splatné vždy do 31.3. příslušného roku a nájemné za poslední rok nájmu bude fakturováno ve výši 11/12 roční výše nájmu. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 25.10.2017 do 20.11.2017. Nájemné bylo městu zapláceno za rok 2017 ve výši 122.008,33 Kč dne 11.12.2017.

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

Město jako prodávající uzavřelo dne 18.7.2017 Kupní smlouvu. Předmětem této smlouvy je prodej pozemku - pozemkové parcely p. č. 5/7 (ost. plocha, ost. komunikace) o výměře 180 m² v k. ú. Pec pod Sněžkou. Předmětný pozemek byl geometrickým plánem oddělen z pozemku- pozemková parcela p. č. 5/1 (ost. plocha, ost. komunikace) o výměře 1.314 m². Cena za tento pozemek byla stanovena ve výši 326.700,- Kč vč. DPH. Tato částka byla městu uhrazena dne 28.7.2017. Záměr prodeje byl zveřejněn od 24.4.2017 do 17.5.2017. Zastupitelstvo města schválilo tento prodej a uzavření smlouvy dne 7.6.2017. Právní účinky vkladu do KN nastaly dne 28.7.2017.

Město jako prodávající uzavřelo dne 7.9.2018 Kupní smlouvu. Předmětem této smlouvy je prodej pozemku - stavební parcely p. č. 242 (zastavěná plocha a nádvoří) o výměře 24 m² v k. ú. Velká Úpa I. Cena za tento pozemek byla stanovena ve výši 10.800,- Kč. Kupní cenu uhradí kupující prodávajícímu do 10 dnů od podpisu smlouvy. Tato částka byla městu uhrazena dne 7.9.2017. Záměr prodeje byl zveřejněn od 4.8.2017 do 28.8.2017. Zastupitelstvo města schválilo tento prodej a uzavření smlouvy dne 30.8.2017. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 18.9.2017.

Město jako kupující uzavřelo den 19.7.2017 Kupní smlouvu. Předmětem nákupu jsou pozemky p.č. 386 o výměře 87 m², jehož součástí je budova bez čp - jiná stavba, p.č. 384 o výměře 86 m², jehož součástí je budova bez čp - jiná stavba, p.č. 333/3 o výměře 355 m²

a p.č. 333/4 o výměře 355 m² vše v k.ú. Pec pod Sněžkou. Kupní cenu uhradilo město dne 8.7.2017. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 16.8.2017.

Město uzavřelo dne 20.2.2017 Směnnou smlouvu s fyzickými osobami. Město směňuje pozemek oddělený z p.č. 1095/1 o výměře 94 m² a získává do svého vlastnictví p.č. 1132/2 o výměře 8 m² v k.ú. Velká Úpa. Vzhledem ke skutečnosti, že hodnota směňovaných pozemků není stejná, dohodly se smluvní strany na tom, že fyzické osoby uhradí městu rozdíl v hodnotě směňovaných pozemků ve výši 4.300,- Kč. městu byla tato částka zaplacená dne 27.2.2017. Záměr směny byl zveřejněn od 3.11.2016 do 28.11.2016. Právní účinky nastaly dne 27.2.2017.

Město jako dárce uzavřelo dne 2.8.2017 Darovací smlouvu s právnickou osobou (obdarovaný). Dárce touto smlouvou daruje do vlastnictví obdarovaného pozemky specifikované v darovací smlouvě v odst. II. Záměr nakládání s majetkem byl zveřejněn od 16.3.2016 do 11.4.2016. Zastupitelstvo města schválilo tento dar 4.5.2016. Právní účinky vkladu do KN vznikly dne 16.8.2017.

Město jako prodávající uzavřelo dne 20.11.2017 Kupní smlouvu. Předmětem této smlouvy je prodej pozemku - pozemkové parcely p. č. 244/5 o výměře 250 m² v k. ú. Pec pod Sněžkou. Cena za tento pozemek byla stanovena ve výši 136.125,- Kč. Kupní cenu uhradí kupující prodávajícímu do 10 dnů od podpisu smlouvy. Tato částka byla městu uhrazena ve dnech 20.11., 21.11., 22.11.2017. Záměr prodeje byl zveřejněn od 18.9.2017 do 10.10.2017. Zastupitelstvo města schválilo tento prodej a uzavření smlouvy dne 1.11.2017. Právní účinky vkladu do KN nastaly dne 29.11.2017.

Smlouvy o přijetí úvěru

Město Pec pod Sněžkou dne 20.3.2012 uzavřelo s KB, a.s. smlouvu o revolvingovém úvěru do výše limitu 170.000.000,- Kč výhradně k účelu "Spolufinancování projektu Rekonstrukce lanové dráhy na Sněžku podpořeného dotací z Regionálního operačního programu NUTS II Severovýchod". Úvěr lze čerpat od 25.5.2012 do 20.7.2014. Úroková sazba bude pohyblivá a bude odpovídat součtu 3M PRIBOR a pevné odchylky ve výši 1,29 % p.a. z jistiny úvěru, po uplynutí doby platnosti úrokové sazby dle čl. 5.1. smlouvy bude úroková sazba pevná a bude činit 4,37 % p.a. Úvěr bude splácen vždy do 5 obchodních dnů po obdržení dotace nebo části dotace, a to ve výši rovnající se této obdržené dotaci, resp. části dotace. K 20.7.2014 se Město zavazuje uhradit část vyčerpané a nesplacené jistiny Úvěru přesahující částku 90.000.000,- Kč. Zbývající jistinu úvěru ve výši maximálně 90.000.000,- Kč se zavazuje příjemce úvěru splatit do 25.7.2034. Úvěr je zajištěn zástavním právem k pohledávce dle komisionářské smlouvy, která bude uzavřena po znovuotevření lanové dráhy na Sněžku mezi Městem a třetí osobou za účelem provozování lanové dráhy na Sněžku a dále pozemky ve vlastnictví města s minimální tržní hodnotou 120.000.000,- Kč. Město uzavřelo dodatek ke smlouvě o úvěru. Předmětem dodatku je bod 6.3. smlouvy k provádění splátek úvěru. Dodatek byl uzavřen dne 25.6.2014.

Zůstatek úvěrového účtu k 31.12.2017 dle bankovního výpisu činí 78.836.089,07 Kč.

Dne 29.4.2014 byla uzavřena úvěrová smlouva č. 20014/0110 za účelem nákupu vozidla TOYOTA Hilux RC 13 DC 2,5 D-4D 5M/T 4x4 W6 Terra A/C 1308 s věřitelem Toyota Financial Services Czech s.r.o., Praha. Výše poskytovaného úvěru činí 325.320,- Kč. Přílohou smlouvy je splátkový kalendář na 48 měsíců, jednotlivé splátky ve výši 9.442,- Kč (jistina, úrok, pojistné), poslední splátka je splatná k 31.3.2018.

Zůstatek úvěrového účtu k 31.12.2017 činí 23.018,80 Kč.

Předložené výpisy z úvěrových účtů souhlasí na zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2017.

Smlouvy o půjčce

Město jako zapůjčitel uzavřelo dne 18.5.2015 s fyzickou osobou smlouvu o zápůjčce peněžité částky ve výši 100.000,- Kč. Zápůjčka je určena na úhradu nákladů s podnikatelským záměrem s názvem "Rozšíření služeb v rámci půjčovny motorových koloběžek Crosco". Vydlužitel vrátí zapůjčitelovi do dne splatnosti zápůjčky jistinu ve výši 100.000,- Kč a úrok ve výši 4,- Kč. Zápůjčka bude vydlužitelem splacena ve čtyřech splátkách, každá ve výši 25.001,- Kč splatná do 30.4.2016, 30.4.2017, 30.4.2018 a 30.4.2019. V případě prodlení splátky je sjednána smluvní pokuta ve výši 100,- Kč za každý den prodlení. Zápůjčka je zajištěna čtyřmi kusy směnek. Smlouva byla schválena v zastupitelstvu města dne 6.5.2015.

Město jako zapůjčitel uzavřelo dne 29.5.2014 s fyzickou osobou smlouvu o zápůjčce peněžité částky ve výši 100.000,- Kč. Zápůjčka je bezúročná. Vydlužitel se zavázal použít peněžitou částku na projekt "Sít' půjčoven městských kol Pec po Sněžkou.... šetři kroky". Zápůjčka je sjednána do 31.5.2018. Zápůjčka bude vydlužitelem splacena ve čtyřech splátkách, každá ve výši 25.000,- Kč splatná do 31.5.2015, 31.5.2016, 31.5.2017 a 31.5.2018. V případě prodlení splátky je sjednána smluvní pokuta ve výši 100,- Kč za každý den prodlení. Zápůjčka je zajištěna čtyřmi kusy směnek. Smlouva byla schválena v zastupitelstvu města dne 20.5.2014.

Zápůjčky jsou vedeny na účtu 462. Zůstatek účtu 462 k 31.12.2017 činí 75.000,- Kč.

Smlouvy o věcných břemenech

Město jako povinné vyfakturovalo v roce 2017 následující finanční plnění jako náhradu za věcná břemena vzniklá na základě smluv uzavřených v minulých letech:

Ski Pec a.s. - smlouva uzavřená dne 1.12.2013 na právo provozování sjezdových tratí na období do 30.9.2032, finanční plnění pro rok 2017 ve výši 23.461,31 Kč, uhrazeno dne 25.4.2017,

TRANS-SKI, s.r.o. - smlouva uzavřená dne 1.12.2013 na právo provozování sjezdové tratě na období do 30.9.2032, finanční plnění pro rok 2017 ve výši 5.780,15 Kč, uhrazeno dne 25.4.2017,

MARK-PRO, spol. s r.o. - smlouva uzavřená dne 1.12.2013 na právo provozování sjezdové tratě na období do 30.9.2032, finanční plnění pro rok 2017 ve výši 4.648,46 Kč, uhrazeno dne 25.4.2017.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zastupitelstvo města schválilo neinvestiční příspěvek na rok 2017 příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Pec pod Sněžkou ve výši 750.000,- Kč. Město písemně sdělilo závazný ukazatel této zřízené organizaci dne 28.12.2016.

Zastupitelstvo města schválilo zvýšení příspěvku pro PO ZŠ a MŠ Pec pod Sněžkou:

- dne 3.5.2017 o 250.000,- Kč, písemně příspěvkové organizaci sděleno dne 5.5.2017,

- dne 22.11.2017 o 100.000,- Kč, písemně příspěvkové organizaci sděleno dne 22.11.2017,

- dne 20.12.2017 o 400.000,- Kč, písemně příspěvkové organizaci sděleno dne 20.12.2017.

Celkový neinvestiční příspěvek za rok 2017 pro PO ZŠ a MŠ Pec pod Sněžkou byl poskytnut ve výši 1.500.000,- Kč.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období měsíce dubna 2017, účetní doklady za říjen 2017 od d.č. 1349 do d.č. 1396 a faktury přijaté d.č. 737 až d.č. 805, faktury vystavené d.č. 17189 až d.č. 17197. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.8.2017 a ke dni 31.12.2017.

Výkaz zisku a ztráty

Byl kontrolován výkaz k 31.8.2017 a k 31.12.2017. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin 2-12, rozpočtová skladba je tedy dodržována.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Město provedlo dne 29.3 a 30.3.2017 kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené příspěvkové organizace PO ZŠ a MŠ Pec pod Sněžkou - kontrolované období - rok 2016, byl zpracován Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 2.4.2017 ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001Sb., o finanční kontrole, ve kterém byly podrobně popsány všechny kontrolované oblasti a případná zjištění.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva města ze dne 21.12.2016, 1.2.2017, 15.3.2017, 3.5.2017, 7.6.2017, 28.6.2017, 2.8.2017, 30.8.2017, 1.11.2017, 22.11.2017 a 20.12.2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2016 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, projednán a schválen v zastupitelstvu města dne 7.6.2017 s výrokem "bez výhrad".

Před projednáním byl návrh závěrečného účtu po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce. Po jeho schválení byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách města a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Zastupitelstvo města dne 7.6.2017 projednalo a schválilo také účetní závěrku města za rok 2016, o tomto schválení byl vyhotoven Protokol o schválení účetní závěrky a schválilo účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Pec pod Sněžkou za rok 2016.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Pec pod Sněžkou

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
 - Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2017. Byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy avšak s výjimkou účtu 909 - Ostatní majetek. Zde je veden majetek příspěvkové organizace, k inventarizaci účtu 909 byla přiložena inventarizace z PO, která byla provedena dle inventurních soupisů k 31.12.2017, ale je v ní uvedeno, že inventura byla provedena v období od 4.9. do 11.9.2017. Kontrolou těchto inventurních soupisů na rozvahu PO k 31.12.2017 bylo zjištěno, že stav účtu 028 v Rozvaze příspěvkové organizace činí 1.917.403,51 Kč, ale v inventurním soupisu předloženém při inventarizaci na městě je uveden zůstatek 1.880.654,51 Kč. Rozdíl činí 36.749,- Kč.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 15 odst. 1 - Finanční hospodaření nebylo uskutečňováno v souladu se schváleným rozpočtem.
 - Rozpočet města na rok 2017 byl schválen v zastupitelstvu města dne 21.12.2017 jako schodkový ve výši příjmů 59.158.500,- Kč a výdajů 59.306.000,- Kč, splátka úvěru ve výši 3.047.000,- Kč. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny u příjmů v rámci třídy 1 a 4 položky, v rámci třídy 2 a 3 jednotlivé paragrafy a u výdajů paragrafy.
 - Do výkazu FIN 2-12 byly příjmy i výdaje přeneseny ve schválených částkách, avšak splátky úvěrů pod položkou 8124 byly do výkazu zaneseny ve výši 3.203.000,- Kč, tím vznikl nesoulad oproti schválené částce úvěru ve výši 156.000,- Kč a také nesoulad v rámci položky 8115.

- Rozpočet města na rok 2018 byl schválen v zastupitelstvu města dne 20.12.2017 jako schodkový ve výši příjmů 61.994.500,- Kč a výdajů 136.134.000,- Kč, splátka úvěru ve výši 3.278.000,- Kč.

***Rozpočet na rok 2018 byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.
(napraveno)***

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Pec pod Sněžkou za rok 2017

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
 - Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2017. Byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy avšak s výjimkou účtu 909 - Ostatní majetek. Zde je veden majetek příspěvkové organizace, k inventarizaci účtu 909 byla přiložena inventarizace z PO, která byla provedena dle inventurních soupisů k 31.12.2017, ale je v ní uvedeno, že inventura byla provedena v období od 4.9. do 11.9.2017. Kontrolou těchto inventárních soupisů na rozvahu PO k 31.12.2017 bylo zjištěno, že stav účtu 028 v Rozvaze příspěvkové organizace činí 1.917.403,51 Kč, ale v inventurním soupisu předloženém při inventarizaci na městě je uveden zůstatek 1.880.654,51 Kč. Rozdíl činí 36.749,- Kč.

II. Při přezkoumání hospodaření města Pec pod Sněžkou za rok 2017

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Město Pec pod Sněžkou - za rok 2017

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	79,91 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	74,65 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,22 %

Vysoký podíl pohledávek a závazků je způsoben proúčtování provozu Lanové dráhy po ukončení sezóny.

IV. Ověření poměru dluhu ÚSC k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu města Pec pod Sněžkou k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 25.700.972,79 Kč.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Hradec Králové, dne 3.5.2018

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
③ odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Monika Jančová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Vendula Hynková

Ing. Jana Minářová

Richard Holenda

Ing. Andrea Peerová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Pec pod Sněžkou o počtu 19 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Alan Tomášek.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospořil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Alan Tomášek

.....
starosta



MĚSTO PEC POD SNĚŽKOU SE UZDÁ VAŠÍ PRÁVA
PODAT PÍSEMNÉ STANOVISKO K TĚTO ZPRÁVĚ.

KONTAKTY:

Ing. Monika Jančová
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725593698

Ing. Andrea Peerová
apeerova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725576823

Richard Holenda
rholenda@kr-kralovehradecky.cz

tel: 724325170

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu města Pec pod Sněžkou k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	78 859 107,87 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
Dluh Celkem		78 859 107,87 Kč

Příjem v roce 2017	71 121 894,45 Kč
Příjem v roce 2016	67 476 209,84 Kč
Příjem v roce 2015	64 893 034,11 Kč
Příjem v roce 2014	150 896 428,80 Kč
Příjmy celkem	354 387 567,20 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	88 596 891,80 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	89,01%
--	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	53 158 135,08 Kč
---------------------------------------	-------------------------

Překročení v částce	25 700 972,79 Kč
Překročení v procentech	29%