



**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Šimonovice, IČ00671886, za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Šimonovice za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 8.8.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 19.9.2018.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2.4.2019.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

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-0210/18/Vav dne 7.8.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 2.4.2019.  
Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byly přítomny:** Ing. Leona Vránová - starostka,  
Alexandra Olaszová – 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.

**Krajský úřad Libereckého kraje**

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 606 • fax: + 420 485 226 362  
e-mail: sona.vavruskova@ukraj-lib.cz • www.kraj-lib.cz • IČ: 70891508 • DIČ:  
CZ70891508  
Datová schránka: c5kbvkw

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

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

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018**  
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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



**B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**  
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,98 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 5,17 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

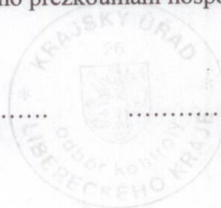
- Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 5.4.2019

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec ne hospodařila 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 ručitelského 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:

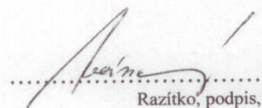
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šimonovice a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 15 stran po jejím projednání a seznámení převzala, starostka obce Ing. Leona Vránová.

Ing. Leona Vránová  
starostka obce

 23. 4. 2019  
Razítko, podpis, dne



Na Úřední desce obce Šimonovice

Vyvěšeno: 7.5.2019

Sejmuto: \_\_\_\_\_

Podpis: \_\_\_\_\_

Zveřejněno i způsobem umožňujícím dálkový přístup



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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

**Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2018 - zveřejněn v období od 21.11.2017 do 13.12.2017, tímto bylo zabezpečeno ustanovení § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

Rozpočet byl navržen v této výši:

příjmy 12 441 600 Kč

výdaje 27 653 000 Kč

financování 15 211 400 Kč (změna stavu krátkodobých prostředků na BÚ).

**Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla stanovena, rozpočet byl schválen do konce roku 2017.

**Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo na svých jednáních do 31.12.2018 tyto rozpočtové změny.

|                      | příjmy        | výdaje        | financování     |
|----------------------|---------------|---------------|-----------------|
| SR 2018              | 12 441 600,00 | 27 653 000,00 | + 15 211 400,00 |
| rozpočtová opatření: |               |               |                 |
| zveřejněno:          |               |               |                 |
| 1. ZO 23.1.2018      | 22 000,00     | 22 000,00     | 0,00            |
| usn. č. 42           |               |               |                 |
| od 5.2.2018          |               |               |                 |
| 2. ZO 5.2.2018       | 15 500,00     |               | -15 500,00      |
| usn. č. 43           |               |               |                 |
| od 19.2.2018         |               |               |                 |
| 3. ZO 5.3.2018       |               | 362 412,00    | 362 412,00      |
| usn. č. 44           |               |               |                 |
| od 19.3.2018         |               |               |                 |
| 4. ZO 2.5.2018       | 16 600,00     | 47 000,00     | 30 400,00       |
| usn. č. 46           |               |               |                 |
| od 10.5.2018         |               |               |                 |
| 5. ZO 18.6.2018      |               | 801 115,00    | 801 115,00      |
| usn. č. 48           |               |               |                 |
| od 29.6.2018         |               |               |                 |
| 6. ZO 5.9.2018       | 400 000,00    | 400 000,00    | 0,00            |
| 7. ZO 5.9.2018       | 45 640,00     | 45 640,00     | 0,00            |
| usn. č. 49           |               |               |                 |
| od 20.9.2018         |               |               |                 |

|                                            |                      |                      |                        |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 8.ZO1.10.2018<br>usn.č.50<br>od10.10.2018  | 31 700,00            | 31 700,00            | 0,00                   |
| 9.ZO12.11.2018<br>usn.č.5<br>od 28.11.2018 | 1 013 000,00         | 213 000,00           | -800 000,00            |
| 10.ZO10.12.2018<br>usn. č.4a<br>20.12.2018 |                      | 66 319,00            | 66 319,00              |
| <b>UR 2018</b>                             | <b>13 986 040,00</b> | <b>29 642 186,00</b> | <b>+ 15 656 146,00</b> |

Rozpočtové změny byly zveřejněny na webových stránkách obce v sekci dokumenty zveřejňované dle zákona a na úřední desce.

#### **Schválený rozpočet**

Schválený rozpočet na rok 2018 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce 11.12.2017 - usnesení č. 41 - bod č. 2a jako „schodkový“, záporné saldo příjmů a výdajů bylo pokryto prostředky minulého roku

Rozpočet na rok 2018 představuje následující souhrnné objemy:

|               |                |
|---------------|----------------|
| Příjmy celkem | 12 441 600 Kč  |
| Výdaje celkem | 28 013 000 Kč  |
| Financování   | +15 211 400 Kč |

Rozpis rozpočtu byl proveden na základě jeho schválení zastupitelstvem obce v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění v členění podle podrobné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.). Rozpočet byl zveřejněn na úřední desce od 16.12.2017 do 19.9.2018 a na webových stránkách dosud.

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

Obec není zřizovatelem žádné organizace.

#### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění) na období 2016 až 2019 předložený v rámci přezkoumání byl koncipován v následujících hodnotách v tis. Kč.

|             | 2016     | 2017     | 2018     | 2019     |
|-------------|----------|----------|----------|----------|
| Příjmy      | 10 509,2 | 10 155,0 | 10 160,0 | 10 170,0 |
| Výdaje      | 19 429,2 | 12 155,0 | 12 160,0 | 12 170,0 |
| Financování | 8 920,0  | 2 000,0  | 2 000,0  | 2 000,0  |

Schválen ZO dne 15.2.2016, usnesení č. 19 bod č.3. Rozpočtový výhled obce je zveřejněn na webových stránkách obce od 16.2.2017 dosud.

Nový rozpočtový výhled na roky 2020 – 2022 byl schválen na ZO 14.1.2019, byl koncipován v následujících hodnotách v tis. Kč.



|             | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   |
|-------------|--------|--------|--------|--------|
| Příjmy      | 35 781 | 26 400 | 27 400 | 28 400 |
| Výdaje      | 35 781 | 26 400 | 27 400 | 28 400 |
| Financování | 0,0    | 0,0    | 0,0    | 0,0    |

Střednědobý výhled byl zveřejněn na stránkách obce od 23.1.2019.

#### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně „Zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2017“ byl projednán v zastupitelstvu obce 18.6.2018 - usnesení č. 48 - bod č. 4b. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet „bez výhrad“.

Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o přezkoumání hospodaření byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, a to od 17.5.2018 - 18.6.2018. Schválený ZÚ byl vyvěšen na webových stránkách obce 18.6.2018 dosud.

#### **Bankovní výpis**

|                                |                         |
|--------------------------------|-------------------------|
| Zůstatky na bankovních účtech  | k 31.12.2018            |
| BÚ - KB č. 20621461/0100       | 9 223 386,19 Kč         |
| BÚ- ČNB č. 94 - 5915461/0710   | 830 598,13 Kč           |
| spořicí účet KB 115-4253560207 | 12 505 169,05 Kč        |
| portfoliový účet 046A000486    | 85,90 Kč                |
| <b>Úhrnem</b>                  | <b>22 559 239,27 Kč</b> |

Zůstatek účtu k datu 31.12.2018 navazoval na zůstatek účtu 231 a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M.

#### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1. 2. 2011 uzavřená v souladu s § 252 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění.

Dále byla uzavřena nová dohoda o odpovědnosti se zaměstnancem – referent státní správy. Dohoda uzavřena 1.7.2017 je v souladu s § 252 zákona č. 262/2006 Sb., ZP, v platném znění.

#### **Evidence pohledávek**

Celkový objem krátkodobých pohledávek k 31.12.2018 představoval 608 393 Kč a vztahoval se především:

|                                                  |                           |
|--------------------------------------------------|---------------------------|
| - k účtu 311 – Odběratelé                        | 84 712,00 Kč              |
| v tom: neuhrazené faktury (účet 3110000)         | 36 895,00 Kč              |
| zimní údržba (účet 3110100)                      | 47 817,00 Kč              |
| - k účtu 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy      | 319 740,00 Kč (SČVaK,ČEZ) |
| - k účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 94 355,00 Kč              |
| v tom: nájemné byty                              | - 3 486,00 Kč             |
| poplatek ze psů                                  | 55 030,00 Kč              |



|                                        |               |
|----------------------------------------|---------------|
| odvoz TDO                              | 1 198,00 Kč   |
| přeplatky energií                      | 41 614,00 Kč  |
| - k účtu 381 - Náklady příštích období | 319 740,00 Kč |

Veškeré pohledávky byly specifikovány v rámci dokladové inventarizace.

Obec zabezpečila proúčtování opravných položek k pohledávkám na účtu:

- 311 - Odběratelé – 11 307,00 Kč - doloženo účetním dokladem ze dne 31.12.2018,
- 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti – 13 412,30 Kč - doloženo dokladem z 31.12.2018.

Tímto bylo zabezpečeno ustanovení § 23 a 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

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

K zajištění inventarizace majetku k 31.12. 2018 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 1/12 k provádění inventarizace majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.,
- příkaz starostky obce k provedení řádné inventarizace ze dne 10.12.2018 a ustanovení hlavní inventarizační komise a likvidační komise
- plán inventur pro rok 2018 z 10.12.2018 s platností od 20.12.2018 do 22.1. 2019 obsahující termíny provedení fyzické a dokladové inventarizace.
- zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 2.1.2019,
- inventarizační zpráva ze dne 23.1.2019, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. a bude zastupitelstvu obce předložena s ostatními materiály pro schválení roční účetní závěrky za rok 2017 dle vyhl. č. 220/2013 Sb., v platném znění.

Kontrole byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy (účet 069 – akcie ČSAD, České spořitelny, SVS a.s.). Nemovitý majetek doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech opatřeny fotokopii bankovních výpisů. Stav majetku k datu 31.12.2018 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

V podkladech pro provedené inventarizaci majetku a závazků byla zahrnuta rovněž podrozvahová evidence, která obsahovala:

|                                         |                                    |
|-----------------------------------------|------------------------------------|
| - hodnota lesních porostů               | 25 730 142,00 Kč (účet č. 9090100) |
| - majetek vedený v operativní evidenci  | 143 403,30 Kč (účet č. 9020000)    |
| - restituční nárok - pohledávka obce    | 260 458,00 Kč (účet č. 948 0900)   |
| - Severočeská energetika - závazek obce | 209 085,00 Kč (účet č. 9060000)    |

Předložené podklady zabezpečily vyčerpávajícím způsobem ustanovení vyhlášky č. 270/2010 Sb., v platném znění.

#### **Kniha došlých faktur**

Do 31.12.2018 bylo celkem přijato a evidováno 360 dodavatelských faktur (číselná řada 318001 - 318360), kontrole účtování předpisů a úhrad byly podrobeny došlé faktury pod pořadovým (evidenčním) číslem:

- ev. č. 108 - 112                                      úhrada dne 11.5.2018
- ev. č. 113 - 122                                      úhrada dne 23.5.2018





Dlouhodobý nehmotný majetek vykázán v objemu (brutto) 1 448 048,20 Kč představoval:

- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018) 228 183,20 Kč
- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (účet 019) 1 221 865,00 Kč

Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni činil 88 048 283,02 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely:

- Stavby (účet 021) 70 419 138,64 Kč
- Pozemky (účet 031) 4 566 513,31 Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022) 4 559 537,00 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028) 2 182 327,91 Kč
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042) 6 320 766,16 Kč

Dlouhodobé závazky jsou k 31.12.2018 u obce evidovány ve výši 17 453 038,00 Kč a představují:

- účet 455 - Dlouhodobé přijaté zálohy 17 453 038,00 Kč
- obsahuje: splátky za byty v majetku obce do doby odkoupení 14 386 301,00 Kč
- kauce na byty 37 500,00 Kč
- zálohu SvS kanalizace 3 129 237,00 Kč

Krátkodobé závazky vykázané k 31.12.2018 činily 1 719 569,56 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 321 - Dodavatelé 540 324,36 Kč
- k účtu 324 - Krátk. přijaté zálohy 145 329,00 Kč
- k účtu 331 - Zaměstnanci 144 991,00 Kč
- k účtu 336 - Sociální zabezpečení 39 083,00 Kč
- k účtu 337 - Zdravotní pojištění 19 073,00 Kč
- k účtu 341 - Daň z příjmů 387 790,00 Kč
- k účtu 342 - Jiné přímé daně 19 423,00 Kč
- k účtu 349 - Závazky k vl. institucím 100 890,00 Kč
- k účtu časového rozlišení 349 994,00 Kč.

#### **Odpisy dlouhodobého majetku**

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku č. 2/11 ze dne 30.11.2011 se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování s účtováním odpisů 1x ročně.

Celkový objem odpisů dlouhodobého majetku v roce 2018 činil 1 444 214,00 Kč, navazoval na zúčtovaný stav na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku a byl doložen účetním dokladem.

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

Kontrola byl předložen výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2018.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách – v Kč):

|             | rozpočet       | upravený rozpočet | skutečnost    | % UR   |
|-------------|----------------|-------------------|---------------|--------|
| Příjmy      | 12 441 600,00  | 13 986 040,00     | 16 696 364,82 | 119,38 |
| Výdaje      | 27 653 000,00  | 29 642 186,00     | 11 155 608,14 | 37,63  |
| Saldo P a V | -15 211 400,00 | -15 656 146,00    | 5 540 756,68  | X      |



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 5 540 756,68 Kč.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2018 obsahoval následující hodnoty:

|                                        |                                                                            |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| náklady celkem                         | 10 459 632,32 Kč                                                           |
| výnosy celkem                          | 16 945 555,53 Kč                                                           |
| výsledek hospodaření - zisk po zdanění | 6 485 923,21 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období. |

#### **Darovací smlouvy**

Obec uzavřela smlouvu o poskytnutí nadačního příspěvku s Nadací Preciosa dne 6.9. 2018. Předmětem smlouvy je poskytnutí nadačního příspěvku obci ve výši 5 000 Kč na úhradu nákladů spojených regionálním hudebním festivalem Šimifest.

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí jako obdarovaným a Interservisem Liberec s.r.o. jako dárce dne 30.8.2018. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 3 500 Kč na pořádání šimonovického festivalu 2018.

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí jako obdarovaným a Inter Star Liberec s.r.o. jako dárce dne 30.8.2018. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 3 500 Kč na pořádání šimonovického festivalu 2018.

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí jako obdarovaným a Autodopravou Hlavitý jako dárce dne 29.8.2018. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 5 000 Kč na pořádání šimonovického festivalu 2018.

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí jako obdarovaným a firmou Astra Trans s.r.o. jako dárce dne 28.8.2018. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 10 000 Kč na pořádání šimonovického festivalu 2018.

Smlouva o poskytnutí finančního daru ve výši 5 815 Kč uzavřená dne 23.4.2018 mezi obcí Šimonovice (dárce) a Hospicem sv. Zdislavy o.p.s. Dar je poskytnut na činnosti Hospice.

#### **Dohody o pracovní činnosti**

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná dohoda.

#### **Dohody o provedení práce**

V kontrolovaném období byly uzavřeny dohody o provedení práce. V dohodách byla uvedena náplň práce, doba a místo pracovního výkonu a sjednaná odměna za vykonanou práci. Dohody byly uzavřeny v souladu s § 75 zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce, ve znění pozdějších předpisů. Práce byly sjednány většinou na úklid zeleně v obci, kontrola dodržování provozního řádu v areálu dětského hřiště, údržba sportovního hřiště v Minkovicích.

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

Smlouva o poskytnutí dotace na provoz mateřské školy na školní rok 2017/2018 uzavřená mezi obcí Šimonovice a Česko-anglickou Montessori MŠ Život hrou s.r.o., IČ 28744373 dne

13.3.2018. Smlouva je uzavřena v souladu s usnesením ZO Šimonovice ze dne 5.2.2018. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace na podporu provozu mateřské školy. Dotace je poskytnuta příjemci na základě vystavené faktury na 1 kapacitní místo ve výši 6 500 Kč na 2017/2018. Smlouva uzavřena na dobu určitou do 31.8.2018.

Smlouva o poskytnutí dotace na podporu provozu mateřské školy Miniškolka Kořátka, IČ 67830722 uzavřena s obcí dne 17.12.2018. Dotace je určena na školní rok 2018/2019 a je ve výši 6 500 Kč. Dotace se poskytuje příjemci na základě faktury. Finanční příspěvek byl schválen v ZO dne 12.11.2018.

Smlouva o poskytnutí dotace na podporu provozu mateřské školy Green Factory s.r.o., IČ 24144487 uzavřena s obcí dne 17.10.2018. Dotace je určena na školní rok 2018/2019 a je ve výši 6 500 Kč. Dotace se poskytuje příjemci na základě faktury. Finanční příspěvek byl schválen v ZO dne 12.11.2018.

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

Smlouva o poskytnutí dotace z Lesnického fondu LK č. OLP/443/2018 schválená Zastupitelstvem LK dne 27.2.2018. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové dotace na hospodaření v lesích. Výše dotace je 16 600 Kč, podpis smlouvy 23.4.2018.

Volby Prezidenta ČR – ÚZ 98008 položka 4111 ve výši 22 000 Kč, skutečně použito 30 696 Kč § 6118, doplatek ve výši 8 696 Kč byl doplacen do 31.3.2019. Finanční vypořádání dotací bylo odesláno na KÚ dne 23.1.2019.

Volby do Zastupitelstev - výše dotace 30 000 Kč, ÚZ 98187, položka 4111, čerpáno 28 081,80 Kč § 6115, vráceno 1 918,20 Kč v rámci finančního vypořádání v roce 2019 (23.1.2019).

Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku od Nadace Preciosa uzavřena s obcí jako příjemcem příspěvku dne 6.9.2018. Výše příspěvku 5 000 Kč, který bude použit výhradně na úhradu nákladů spojených s hudebním festivalem Šimifest.

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK, oblast podpory Požární ochrana, program 1.1. Podpora jednotek požární ochrany obcí LK č. OLP/3388/2018 podepsaná dne 23.8.2018. Předmětem smlouvy je účelové dotace na projekt s názvem „Oprava vozidla CAS“. Celková výše poskytnuté dotace z LK ve výši 31 700 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 63 500 Kč, vlastní zdroje příjemce 31 800 Kč. Termín zahájení projektu 1.1.2018, termín ukončení realizace 31.12.2018.. Dotace byla plně vyčerpána. Vyúčtování – závěrečná zpráva odeslána poskytovateli dne 12.2.2019.

#### **Smlouvy nájemní**

Na tomto úseku obec zabezpečuje plnění smluv o pronájmech bytů a nebytových prostor. Do doby přezkoumání nebyla provedena žádná změna výše nájmu oproti roku 2017. Změny se týkaly pouze změny nájemců.

#### **Smlouvy o dílo**

Smlouva o dílo uzavřena dne 18.5.2018 mezi obcí Šimonovice a zhotovitelem TopDesingn Projekty s.r.o, IČ 22794565. Předmětem smlouvy je projekční činnost týkající se stavebního díla „Mateřská škola Šimonovice“, smlouva uzavřena na základě výsledku výběrového řízení