



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

města Lomnice nad Lužnicí, IČO 00247022

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
od 23. listopadu 2015 do 24. listopadu 2015 jako dílčí přezkoumání
a dne 1. dubna 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření města Lomnice nad Lužnicí za rok 2015 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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 dne 13.7.2015 Krajským úřadem Jihomoravského kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Marie Housková
- kontrolor: Vladimíra Achatzová

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihomoravského kraje pod č. 21/2015 dne 22.7.2015 a 18/6/2015 dne 1.4.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Karel Zvánovec - starosta

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.

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.

Poslední kontrolní úkon ukončení kontroly na místě a vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 1.4.2016.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015

- méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 25 odst. 2 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Vedoucí orgánu veřejné správy nezajistil oddělení pravomocí a odpovědností při přípravě, schvalování, provádění a kontrole operací, zejména ve vztahu k výběrovým řízením, uzavírání smluv, vzniku závazků, platbám a vymáhání pohledávek.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Město interním předpisem nezajistilo oddělení pravomocí a odpovědností při přípravě, schvalování, provádění a kontrole operací ve vztahu k výběrovým řízením. Ke kontrole nebyla předložena vnitřní směrnice vztahující se k výběrovým řízením malého rozsahu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Ke kontrole byla předložena vnitřní směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválena radou města dne 3.2.2016 usnesením č. 11/51/R/2016.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky

Ustanovení: § 22

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou proforma faktury číslo PFNV 89 ze dne 18.5.2015 ve výši 433 751 Kč fakturováno - záloha na nový automobil Octavia Ambition 1,4 TSI) a účetního dokladu číslo 300330 ze dne 18.5.2015 bylo zjištěno, že město

účtuje poskytnutou zálohu na dlouhodobý majetek na účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy. Ve skutečnosti mělo být účtováno na účtu 052 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Ke kontrole byl doložen účetní doklad číslo 920046 ze dne 31.12.2015, kterým došlo k opravě účetního dokladu číslo 300330 ze dne 18.5.2015 (fakturováno - záloha na nový automobil Octavia Ambition 1,4 TSI).

Popis plnění opatření:

Opatření bylo splněno: Napraveno.

➤ **závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)**

iv členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace týkající se cílech zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 65 písm. j)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o uzavření smlouvy o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a o uzavření smlouvy o společnosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Město Lomnice nad Lužnicí dne 17.8.2015 uzavřelo smlouvu o úvěru č. 1268/15/5634 s Československou obchodní bankou, a.s. Předmětem smlouvy je poskytnutí krátkodobých finančních prostředků formou účelového úvěru do výše 8.219,105 Kč. Součástí smlouvy je prohlášení, že zastupitelstvo města rozhodlo o uzavření smlouvy na svém zasedání dne 20.7.2015. Kontrolou zápisu z jednání zastupitelstva města dne 20.7.2015 bylo zjištěno, že zastupitelstvo města v usnesení číslo 1327/Z/2015 v bodu III. schválilo přijetí krátkodobého úvěru na překlenutí doby mezi financováním a poskytnutím grantu na akci "Rekonstrukce komunikace Nové Město v Lomnici nad Lužnicí" z důvodu financování expozit a v bodu IV. tohoto usnesení pověřilo starostu města k vyhlášení výběrového řízení na poskytovatele překlenovacího úvěru.

Kontrolou zápisu z jednání rady města dne 12.8.2015 bylo zjištěno, že usnesením číslo 1631/R/2015 byla schválena smlouva o úvěru s CSOB a.s. a starosta města byl pověřen jejím podpisem.

Z uvedeného vyplývá, že uzavření smlouvy o přijetí úvěru nebylo schváleno v zastupitelstvu města tak, jak říká § 65 písm. j) zákona o obcích.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Zastupitelstvo města Lomnice nad Lužnicí schválilo na svém zasedání dne 14.12.2015 smlouvu o úvěru č. 1268/15/5634 s Československou obchodní bankou, a.s.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):**

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 27

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna průběžná a následná kontrola.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ke kontrole byla předložena kupní smlouva uzavřená dne 8.9.2015 s manželi M.N. a M.N. jako kupujícími, kde předmětem prodeje je pozemek p.č. 92/2 v k.ú. Lomnice nad Lužnicí o výměře 26 m² a celková kupní cena je stanovena ve výši 3.900 Kč. V kupní smlouvě se v článku III. Kupní cena bod 3.3. uvádí, cituji: "Na základě dohody obou smluvních stran byla vzájemně dohodnuta kupní cena v celkové výši 3.900 Kč (slovy: třítisícdevěsetkorun českých) kupující kupující uhradena předem na účet prodávajícího č.ú. 603145399/800 vedený u České spořitelny, před podpisem smlouvy a prodávající podpisem této smlouvy potvrzuje převzetí kupní ceny."

Tento prodej byl dle článku I. Úvodní ustanovení bod 1.2. schválen v ZM dne 20.7.2015 usnesením číslo 1267/Z/2015.

Kontrolou úhrady kupní ceny - bankovní výpis vedený u České spořitelny číslo 009, obrát ze dne 21.9.2015 ve výši 3.900 Kč a účetního dokladu č. 110219 ze dne 21.9.2015 bylo zjištěno, že tvrzení uvedené v kupní smlouvě uzavřené dne 8.9.2015 neodpovídá skutečnosti, neboť k úhradě celkové kupní ceny došlo až 21.9.2015.

Dále kontrolou zápisu zastupitelstva města konaného dne 20.7.2015 bylo zjištěno, že předmětný prodej byl schválen usnesením číslo 1277/Z/2015, tudíž tvrzení uvedené v článku I. bod 1.2. smlouvy (usnesení číslo 1267/Z/2015) neodpovídá skutečnosti.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 27

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna průběžná a následná kontrola.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou doložky uvedené ve "Smlouvě o zápůjčce" uzavřené dne 26.11.2015 mezi městem Lomnice nad Lužnicí a Jihočeským vodárenským svazem a kontrolou zápisu zastupitelstva města z jednání dne 20.7.2015 a 12.10.2015 bylo zjištěno, že v doložce uváděné datum schválení "Smlouvy o zápůjčce" neodpovídá skutečnosti, neboť pověření starosty k podpisu této smlouvy bylo v zastupitelstvu města schváleno již dne 20.7.2015, a to usnesením číslo 1307/Z/2015.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků

- přezkoumán: Ano

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Město neúčtuje o podnikatelské činnosti.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními osobami nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Město v roce 2015 neuzavřelo žádnou smlouvu o sdružených prostředcích.
5. 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
- přezkoumán: Ano
6. 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
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Město nehospodaří s majetkem státu.
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Město nemá takové zástavy.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.1. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:
Inventurní soupis územního celku neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačně určení majetku a závazků.
Popis zjištěné chyby a nedostatku:
Kontrolou inventurního soupisu účtu 021 Stavby k 31.12.2014 bylo zjištěno, že je zde samostatně vedeno technické zhodnocení některých budov, např. "Rekonstrukce ZŠ a příst. tel.", "Čp. 443 - rekonstrukce nájemcem".

Tato technická zhodnocení navyšují hodnotu budov a staveb evidovaných na účtu 021, a proto nemohou být vedena samostatně.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Opatření splněno dne: 31.12.2015
Popis plnění opatření: Kontrolou inventurního soupisu účtu 021 0230 Budovy pro služby obyvatelstvu k 31.12.2015 bylo zjištěno, že je zde opraveno zařazení rekonstrukce "Čp. 443" a kontrolou inventurního soupisu účtu 021 0220 Budovy pro služby obyvatelstvu - spor. k 31.12.2015 bylo zjištěno, že je zde opraveno technické zhodnocení ZŠ a příst. tel. "(účetní doklad č. 620027 ze dne 1.9.2015, kontrola stavu účtu k 31.12.2014 a 31.12.2015).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace sestavená k rozvahovému dni nebyla schválena radou územního celku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrku příspěvkových organizací za rok 2013 schválilo dne 4.3.2014 zastupitelstvo města, přestože je dle zákona o obcích schvalujícím orgánem rada města.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Opatření splněno dne: 24.11.2015

Popis plnění opatření: Účetní závěrku příspěvkových organizací za rok 2014 schválilo dne 25.2.2015 (Služby města Lomnice nad Lužnicí) a 12.3.2015 (ZŠ a MŠ Lomnice nad Lužnicí) rada města.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek k 31.12.2014 bylo zjištěno, že dne 1.9.2012 byla na tento účet zařazena výtvárně architektonická studie náměstí v hodnotě 38.400 Kč. Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a ocenění je v částce 7 000 Kč a vyšší a nepřevyšuje částku 60 000 Kč, se vede na účtu 018 Drobny dlouhodobý nehmotný majetek.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Opatření splněno dne: 31.12.2015

Popis plnění opatření: Kontrolou hlavní knihy analytické sestavené k 31.12.2015 bylo zjištěno, že výše popisovaná výtvárně architektonická studie náměstí v hodnotě 38.400 Kč zařazená dne 1.9.2012 na účet 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek byla k 31.12.2015 přeřazena na účet 018 Drobny dlouhodobý nehmotný majetek. Kontrolou inventurního soupisu účtu 018 Drobny dlouhodobý nehmotný majetek a 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek k 31.12.2015 bylo toto ověřeno.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Město chybně účtuje odměny členům výborů, kteří nejsou členy zastupitelstva, na položku 5023 Odměny členům zastupitelstva obcí a krajů.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Opatření splněno dne: 24.11.2015

Popis plnění opatření: Město účtuje odměny členům výborů, kteří nejsou členy zastupitelstva, na položku 5021 Ostatní osobní výdaje, účetní doklad číslo 920006 ze dne 2.3.2015

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěných chyb a nedostatků:

Kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty nebo církevní stavby nebyly oceněny v souladu se zákonem.

Popis zjištěných chyb a nedostatků:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 032 Kulturní předměty k 31.12.2014 bylo zjištěno, že jsou zde uvedeny sochy sv. Izidora a sv. Jana Nepomuckého v nulové hodnotě.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Opatření splněno dne: 31.12.2015

Popis plnění opatření: Kontrolou inventurního soupisu účtu 032 Kulturní předměty k 31.12.2014 bylo zjištěno, že jsou zde vedeny sochy sv. Izidora pod inventurním číslem UP-7 v hodnotě 1 Kč a sv. Jana Nepomuckého pod inventurním číslem UP-8 v hodnotě 1 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

➤

⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

➤ Uvniř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna průběžná a následná kontrola.

D.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.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 24,19 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 21,31 %

Lomnice nad Lužnicí, dne 11. února 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

KRAJSKÝ ÚŘÁD
JIHOČESKÝ KRAJ
odbor ekonomický
oddělení právního a metodického
hospodářství
Úřad
370 76 České Budějovice (23)

Marie Housková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Vladimíra Achatzová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Lomnice nad Lužnicí o počtu 13 stran včetně přílohy byl seznámen dne 1.4.2016 a její stejnopis převzal dne 1.4.2016 Karel Zvánovec.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období město:

- nezhospodařilo s majetkem státu,
- nezastavilo movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřelo smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřelo smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- neuskutečnilo majetkové vklady.

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) této zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu

písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému prezkoumávajícímu 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 Kč.

Karel Zvánovec

starosta města

.....
podpis



Ing. Jiří Lomnice nad Lužnicí
Ihř. 5, květen 130, PSČ 378 16
IČO 00247022, DIČ CZ00247022
tel.: 384 792 201, 384 792 239
www.lomnice-nl.cz

1

Příloha ke zprávě o výsledku prezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při prezkoumání hospodaření byly prezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 byl návrh rozpočtu zveřejněn od 12.12.2014 do 29.12.2014, dle zákona

Rozpočtová opatření

- - zápis z ZM dne 17.12.2014 - usnesení č. 55/12/Z/2014 - schválení pověření rady města ke schvalování rozpočtových opatření
- - RO č. 9/2015 - schváleno v RM dne 30.7.2015, ZM bere na vědomí dne 12.10.2015
- - RO č. 11/2015 - schváleno v RM dne 30.9.2015, ZM bere na vědomí dne 12.10.2015
- - RO číslo 12/2015 - ZM schvaluje dne 12.10.2015

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2015 až 2017, schválen v ZM dne 29.12.2014, usnesení č. 67/13/Z/2014

Schválený rozpočet

- na rok 2015 byl rozpočet schválen v zastupitelstvu města dne 29.12.2014 jako přebýtkový (příjmy ve výši 29.010.079 Kč, výdaje ve výši 28.959.583 Kč a financování ve výši 3.549.504 Kč - uhrazené splátky dlouhodobých, rozpočet je schválen včetně rozpočtu sociálního fondu.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- - v ZM dne 29.12.2014 - usnesení číslo 66/13/Z/2014
- - Základní škola a Mateřská škola - oznámení ze dne 5.1.2015
- - TJ Tatran - oznámení ze dne 5.1.2015

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu za rok 2014 byl zveřejněn od 2.4.2015 do 21.4.2015, dle zákona
- závěrečný účet města byl projednán a uzavřen v ZM dne 20.4.2015, dle zákona usnesením č. 89/15/Z/2015

Faktura

- FP číslo 20150260 ze dne 8.6.2015 ve výši 21.842 Kč fakturováno za křovinořez (dle došlé pošty dne 3.8.2015)
- předpis, zařazení na majetkový účet - ÚD č. 300525 ze dne 3.8.2015
- úhrada - výpis ČS a.s., číslo 008, obrát ze dne 24.8.2015 ve výši 21.842 Kč, ÚD č. 110198 ze dne 24.8.2015

Faktura

- Proforma F č. PFNV 89 ze dne 18.5.2015 ve výši 433.751 Kč fakturováno - záloha na nový automobil Octavia Ambition 1.4 TSI
- předpis - ÚD č. 300330 ze dne 18.5.2015
- úhrada proforma faktury - výpis ČS a.s., číslo 005, obrát ze dne 19.5.2015 ve výši 433.751 Kč, ÚD č. 110121 ze dne 19.5.2015

- FP č. FV15 67 ze dne 28.5.2015 ve výši 433.751 Kč fakturováno za nový automobil Octavia Ambition 1.4 TSI
- předpis - ÚD č. 300385 ze dne 28.5.2015 (likvidace zálohy, zařazení na majetkový účet ve výši 433.751 Kč)

- VPD č. V15001897 ze dne 29.5.2015 (účtováno o úhradě správního poplatku - evidence vozidla ze dne 28.5.2015)
- opravný účetní doklad č. 920033 ze dne 2.11.2015 - oprava zaúčtování správního poplatku

Hlavní kniha

- k 31.10.2015

Hlavní kniha

- k 31.12.2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2015 ze dne 7.12.2015
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 1.2.2016
- Prezenční listina ze školení předsedů a členů ústřední inventarizační komise a dílčích inventarizačních komisí k provedení inventarizace v roce 2015 konané dne 16.12.2015 včetně podpisových vzorů.
- Vnitřní směrnice č. 4/2011 s účinností k 1.12.2011 k provádění inventarizace
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2015

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky za období 9/2015 - č. 0038, 0052, 0053, 0033, 0022, 0029, 0036, 0039 (člen FV, není zastupitel) - 0036, 0039
- **Pokladní kniha (deník)**
 - - za 12/2015 - kontrola zůstatku účtu 261 na rozvahu k 31.12.2015

Příloha rozvahy

- k 31.10.2015

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015

Rozvaha

- k 31.10.2015

Rozvaha

- k 31.12.2015

Účetní doklad

- - účetní doklad číslo 920049 ze dne 31.12.2015, kterým došlo k opravě účetního dokladu číslo 300330 ze dne 18.5.2015

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Lomnice nad Lužnicí schválena RM dne 12.3.2015
- účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Služby města Lomnice nad Lužnicí schválena RM dne 25.2.2015
- účetní závěrka města Lomnice nad Lužnicí schválena v ZM dne 20.4.2015
- - protokol o schválení účetní závěrky města ze dne 20.4.2015

Účetový rozvrh

- platný pro rok 2015

Účetový rozvrh

- platný pro rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Služby města Lomnice nad Lužnicí - příspěvková organizace
- ZŠ a MŠ Lomnice nad Lužnicí - příspěvková organizace
- **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**
 - Služby města Lomnice nad Lužnicí - příspěvková organizace
 - ZŠ a MŠ Lomnice nad Lužnicí - příspěvková organizace

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZ/1565/15 reg. č. 42-02-002 uzavřená dne 28.4.2015 s Jihočeským krajem České Budějovice jako poskytovatelem dotace ve výši 35.000 Kč na realizaci projektu "Zlepšení užívání DPS v Lomnici nad Lužnicí". Celkové uztatelné výdaje projektu činí 58.333 Kč. Realizace bude dokončena nejpozději do 31.10.2015. Vlastní podíl města je stanoven ve výši minimálně 40 % z celkových uztatelných výdajů, což je minimálně 23.333 Kč. Vyúčtování proběhne nejpozději do 14.11.2015.
- Oznámení o poskytnutí grantu neinvestičního charakteru ze dne 4.5.2015
- Příjem dotace - položka 4122, UZ 442, čerpání - položka 5xxx, UZ 442, paragraf 43xx
- Čerpání dotace
- FP č. 094/2015 ze dne 17.9.2015 ve výši 50.800 Kč fakturováno za provedené elektromon. práce v DPS
- úhrada fa - výpis ČS a.s., servis 24, obrát ze dne 5.10.2015
- Závěrečná zpráva k vyúčtování grantu ze dne 6.10.2015
- e-mail - oznámení o vyúčtování dotace ze dne 7.10.2015
- ÚD č. 880182 ze dne 7.10.2015

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 8.9.2015 s manželi M.N. a M.N. jako kupujícími . Předmětem prodeje je pozemek p.č. 92/2 v k.ú. Lomnice nad Lužnicí o výměře 28 m². Celková kupní cena je ve výši 3.900 Kč.
- Prodej pozemku byl schválen v ZM dne 20.7.2015 usnesením číslo 1277/IZ/2015.
- Zveřejnění záměru na prodej pozemku p.č. 92/2 v k.ú. Lomnice nad Lužnicí o výměře 28 m² byl zveřejněn od 2.6.2015 do 18.6.2015, dle zákona
- Právní účinky vznikly dnem 30.10.2015.
- přecenění pozemku reálnou hodnotou - ÚD č. 620025 ze dne 20.7.2015
- vyřízení z majetku - ÚD č. 620032 ze dne 30.10.2015
- předpis pohledávky - ÚD č. 880155 ze dne 8.9.2015 ve výši 3.900 Kč
- úhrada pozemku - výpis ČS a.s., číslo 009, obrát ze dne 21.9.2015 ve výši 3.900 Kč, ÚD č. 110219 ze dne 21.9.2015

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 1268/15/6634 uzavřená dne 17.8.2015 s Československou obchodní bankou, a.s.. Předmětem smlouvy je poskytnutí finančních prostředků formou účelového úvěru do výše 8.219,106 Kč. Úvěr může být čerpán do 30.11.2015 na financování rekonstrukce komunikace Nové Město v Lomnici nad Lužnicí. Pravidelné měsíční splátky ve výši 747,191,36 Kč, první splátka je splatná dne 30.9.2015, poslední splátka ve výši 747,191,40 Kč je splatná dne 29.7.2016.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. JH - 014330033330/004 uzavřená dne 18.8.2015 s E.ON Distribuce, a.s. jako oprávněnou. Předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene pod názvem "Lomnice nad Lužnicí - NI" na pozemku ve vlastnictví města p.č. 1715/3 v k.ú. Lomnice nad Lužnicí. Jednorázová náhrada je sjednána ve výši 1.260 Kč bez DPH. Schváleno v radě dne 30.7.2015 - usnesení číslo 17/30/R/2015, právní účinky vznikly dnem 4.9.2015.
- FV číslo 1500666 ze dne 30.9.2015 ve výši 1.260 Kč bez DPH, včetně DPH 1.525 Kč
- předpis - ÚD č. 310666 ze dne 30.9.2015
- úhrada - výpis ČS a.s., číslo 010, obrát ze dne 21.10.2015 ve výši 1.525 Kč, ÚD č. 110244 ze dne 21.10.2015
- předčítování AU - ÚD č. 620029 ze dne 4.9.2015

Smlouvy ostatní

- Smlouva o zápůjčce uzavřená dne 26.11.2015 mezi městem jako vylučitelem a Jihočeským vodárenským svazem jako zapůjčitelem. Předmětem smlouvy o zápůjčce je poskytnutí bezúročné zápůjčky ve výši 740.000 Kč s dobou splatnosti 10 roků. První splátka ve výši 74.000 Kč bude splatná do 1.12.2016, poslední do dne 1.12.2025. Vylučitel se zavazuje použít poskytnuté prostředky na financování stavby "Kanalizace a vodovod v části ulice Nové Město".
- ZO rozhodlo o uzavření smlouvy dne 12.10.2015.
- přijetí zápůjčky - BV ČS a.s., č. 279 obrát ze dne 1.12.2015 ve výši 740.000 Kč, ÚD č. 110279 ze dne 1.12.2015 (účet 459 0300)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: poptávkové řízení na TDI a BOZP k realizaci zakázky "Zlepšení dopravní situace, ulice Nové Město - stavební úpravy kanalizace Lomnice nad Lužnicí ulice Nové Město"
- Poptávkové řízení schváleno radou města dne 22.4.2015 usnesením číslo 3/19/R/2015
- - podány 3 výzvy
- - doručeny 4 nabídky
- - projednání předložení cenových nabídek a schválení vítězné nabídky v ceně 70.400 Kč (není plátce DPH) - v radě města dne 13.5.2015 usnesením číslo 14/22/R/2015
- - příkazní smlouva na výkon TDI a KBOZP schválena v radě města dne 27.5.2015 usnesením číslo 9/23/R/2015
- - smlouva příkazní číslo 6/2015 uzavřená dne 29.5.2015 mezi městem Lomnice nad Lužnicí jako příkazcem a Ing. P.B. jako příkazníkem na činnost TDI a KBOZP v rámci realizace akce "Zlepšení dopravní situace, ulice Nové Město - stavební úpravy kanalizace Lomnice nad Lužnicí ulice Nové Město" za uplatnění ve výši 70.400 Kč na základě nabídkové ceny

Informace o přijatých opatřeních (zak. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 22.4.2015, doručeno na KÚ dne 23.4.2015

Vnitřní předpis a směrnice

- - vnitřní směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválena radou dne 3.2.2016 usnesením č. 11/51/R/2016.

Vnitřní předpis a směrnice

- podpisové vzory - příloha č. 1 změna platná od 11.11.2014

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- - ze dne 11.2.2015 - souhlas s převodem HV ve výši 4.956,21 Kč do rezervního fondu PO ZŠ a MŠ Lomnice nad Lužnicí
- - ze dne 25.2.2015 - schválení HV PO Služby města Lomnice nad Lužnicí a vyrovnání ztráty z rezervního fondu
- - ze dne 30.7.2015- schválení RO č. 9/2015
- - ze dne 12.8.2015 - schválení předložené smlouvy o úvěru s ČSOB a.s.
- - ze dne 30.9.2015 - schválení RO č. 11/2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- - zápis ze dne 14.12.2015 - schválení smlouvy o úvěru č. 1268/15/5634
- - zápis ze dne 12.10.2015 - zpráva o činnosti KV a činnosti FV

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- - ze dne 17.12.2014 - schválení pověření rady města ke schvalování rozpočtových opatření
- - ze dne 29.12.2014 - schválení rozpočtu města na rok 2015, rozpočtového výhledu
- - ze dne 20.7.2015 - schválení použití krátkodobého úvěru na překlenutí doby mezi financováním a poskytnutím grantu na akci "Rekonstrukce komunikace Nové Město v Lomnici nad Lužnicí"
- - ze dne 12.10.2015 - schválení RO č. 12/2015

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 22.4.2015, doručeno na KÚ dne 23.4.2015 - opatření č. 1
- ze dne 29.9.2015, doručeno na KÚ dne 30.9.2015 - opatření č. 2

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Sociální fond - účet 236, konečný stav zjištěný k 3.12.2015 je 314.001,80 Kč
- Účetní deník za 1/2015 až 12/2015 - tvorba a čerpání fondu
- - příloha účetní závěrky k 31.12.2015