



Město Nové Sedlo

IČ: 00259527

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2013

(v Kč)

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb. , o rozpočtových pravidlech územních
rozpočtů ve znění platných předpisů)

1. Údaje o plnění rozpočtu za období 2013

- údaje jsou v Kč	rozpočet schválený	rozpočet upravený	skutečnost	% UR
Třída 1 Daňové příjmy	30 280 000,00	30 315 928,92	30 297 446,69	99,94
Třída 2 Nedaňové příjmy	12 150 000,00	21 098 928,35	16 050 794,45	76,07
Třída 3 Kapitálové příjmy	1 780 000,00	2 290 609,00	2 265 994,00	98,93
Třída 4 Přijaté dotace	1 526 010,00	19 297 343,46	25 222 568,14	130,70
Příjmy celkem	45 736 010,00	73 002 809,73	73 836 803,28	101,14
Třída 5 Běžné výdaje	36 786 276,00	42 180 893,93	47 128 150,53	111,73
Třída 6 Kapitálové Výdaje	8 885 000,00	18 631 591,00	18 600 405,17	99,83
Výdaje celkem	45 671 276,00	60 812 484,93	65 728 555,70	108,08
saldo: příjmy - výdaje	64 734,00	12 190 324,80	8 108 247,58	66,51
Třída 8 Financování	64 734,00	12 190 324,80	8 108 247,58	66,51

2. Financování 2013

	rozpočet schválený	rozpočet upravený	skutečnost	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	64 734,00	12 190 324,80	9 266 895,59	76,02
Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj	0,00	0,00	0,00	0
Uhraz.splát.krátkodobých.přij.půj	0	0,00	0,00	0
Oper.z peněž.úctů organizace	0	0	-1 158 648,01	0
FINANCOVÁNÍ CELKEM	64 734,00	12 190 324,80	8 108 247,58	66,51

3. Ukazatel dluhové služby

popis	2011	2012	2013
Daňové příjmy	28 298 927,15	30 315 928,92	30 297 446,69
Nedaňové příjmy	6 170 808,40	21 098 928,35	16 050 794,45
Přijaté transfery - fin. vztah	41 340 360,37	19 297 343,46	25 222 568,14
Dluhová základna	75 810 095,92	70 712 200,73	71 570 809,28
Úroky nákladové	446 828,25	0	0,00
Splátka jistiny a dluhopisů	0,00	0	0,00
Splátky leasingu	0,00	0	0,00
Dluhová služba	446 828,25	0,00	0,00
Ukazatel dluhové služby %	0,59	0	0,00

4. Stav na účtech k 31.12.2013

Účet - název	počáteční stav	zůstatek k 31.12.
231 11 - Základní běžný účet; ČSOB 201 293 786	2 152 603,64	429 289,03
231 12 - Základní běžný účet; ČNB 94-118391/0710	0,00	210 247,91
244 20 - Spořicí účet	16 976 186,95	27 784 715,06
236 11 - Běžné účty peněžních fondů SF	28 761,92	8 469,44
CELKEM	19 157 552,51	28 432 721,44
Sociální fond	PS	28 761,92
převody z hrubých mezd, splátky půjček	příjmy	579 680,52
ŽP, PP, půjčky, ošatné, kultura	výdaje	599 973,00
	KS	8 469,44

5. Peněžní fondy k 31.12.2013

Účet - název	počáteční stav	zůstatek k 31.12.
419 11 - Peněžní fondy - sociální fond	46 361,92	40 569,44
CELKEM	46 361,92	40 569,44

6. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2012

Účet - název	2012	2013
451 10 - Dlouhodobé bankovní úvěry	0,00	0,00
CELKEM	0,00	0,00

V roce 2013 nebyly čerpány žádné úvěry.

7. Pohledávky k 31.12.2013

účet - popis	2011	2012	2013
311 - Odběratelé	5 368 206,99	4 110 489,52	3 837 673,73
314 - Poskytnuté provozní zálohy	4 106 107,19	410 216,92	4 845 720,77
315 - Pohledávky za rozpočtové	33 965,00	65 465,00	71 465,00
316 - Ostatní pohledávky	437 193,60	8 117 403,00	646 220,50
335 - Pohledávky za zaměstnanc	72 500,00	17 600,00	32 100,00
378 - Jiné pohledávky	290 507,50	14 053,00	66 160,00
CELKEM	10 308 480,28	12 735 227,44	9 499 340,00

V roce 2011 bylo vystaveno 135 faktur.

V roce 2012 bylo vystaveno 183 faktur.

V roce 2013 bylo vystaveno 141 faktur.

8. Závazky k 31.12.2013

účet - popis	2011	2012	2013
321 - Dodavatelé	223 183,04	1 921 110,93	714 573,57
324 - Přijaté zálohy	3 836 950,17	3 923 368,50	4 035 683,00
325 - Ostatní závazky	0,00	0,00	0,00
331 - Zaměstnanci	498 693,00	345 666,00	581 134,00
336 - Zúčt.s inst.soc.zab.a zdrav	436 246,00	486 241,00	384 304,00
342 - Ostatní přímé daně	144 283,00	153 027,00	93 591,00
343 - Daň z přidané hodnoty	9 196,00	308 766,00	1 001 531,00
379 - Jiné závazky	0,00	0,00	0,00
CELKEM	5 148 551,21	7 138 179,43	6 810 816,57

V roce 2011 bylo zaúčtováno 877 došlých faktur a 133 přijatých plateb.

V roce 2012 bylo zaúčtováno 1004 došlých faktur a 101 přijatých plateb.

V roce 2013 bylo zaúčtováno 1106 došlých faktur a 96 přijatých plateb.

9. Přehled přijatých dotací a transferů dle položek

pol.	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	vráceno
4111	volby 2013	216 393,00	216 393,00	0,00
4112	z rozpočtu kraje	714 000,00	714 000,00	0,00
4116	dotace na veř. prospěšné práce	2 281 079,00	2 281 079,00	0,00
4121	neinv. transfery od obcí	490 000,00	490 000,00	0,00
4213	inv. transfery ze st. fondů	206 256,28	206 256,28	0,00
4216	ost. transfery ze st. rozpočtu	15 262 807,18	15 262 807,18	0,00
4222	invest. transfery od krajů	126 808,00	126 808,00	0,00

- dotace byly řádně vyúčtovány a využity dle stanovených podmínek

9.1. Přehled přijatých dotací v roce 2013 dle ÚZ

UZ	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	vráceno
13234	Dotace na VPP od ÚP	2 177 079,00	2 177 079,00	0,00
14018	Program prevence kriminality 2013	104 000,00	104 000,00	0,00
15832	Revitalizace plochy Chranišov	392 974,85	392 974,85	0,00
15833	Revitalizace plochy Chranišov	6 680 572,45	6 680 572,45	0,00
15835	Zateplení MŠ Sklářská	1 501 750,88	1 501 750,88	0,00
15839	Sběrný dvůr	2 004 606,00	2 004 606,00	0,00
17880	Revitalizace sídliště I. etapa	3 482 903,00	3 482 903,00	0,00
17882	Byty lékárna	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
90877	Zateplení MŠ a sběrný dvůr	206 256,28	206 256,28	0,00
98008	Volby prezidenta ČR	104 800,00	104 800,00	0,00
98071	Volby do Poslanecké sněmovny	111 593,00	111 593,00	0,00

9.2. Přehled přijatých dotací v roce 2013 z rozpočtu kraje

pol.	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
4111	volby 2013	216 393,00	216 393,00	0,00
4112	finanční vztah SR	714 000,00	714 000,00	0,00
4222	Dotace protipovodňový plán	126 808,00	126 808,00	0,00

10. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

název organizace	fond odměn 411	investiční fond 416	rezervní fond 413	výsledek hospodaření
MŠ Sklářská	142 305,00	7 981,00	486 576,48	157 178,63
ZŠ Masarykova	83 598,00	0,00	427 699,43	117 714,88

11. Hospodaření organizací založených městem

Novosedelská bytová s.r.o.	IČO	podíl	nominální hodnota v Kč
	25222601	100%	4 613 864,00
dle výkazu zisku a ztráty:	náklady	výnosy	hospodářský výsledek + zisk / - ztráta
za rok 2012	24 213 463,00	22 724 650,00	-1 488 813,00

- výkaz za rok 2013 dosud nebyl zpracován, uzávěrka NB za rok 2013 bude vyhotovena k 30.6.2014

12. Zpráva o přezkoumání hospodaření města za rok 2013

Přezkum hospodaření provedli tito auditoři:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Helena Rybová

kontroloři:

Dana Bumbalová

Ing. Lenka Očenášková

Závěr:

I. Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2013 - **nebyly zjištěny chyby a nedostatky - (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

II. Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2013 **nebyla** dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona 420/2004 Sb., **vyhodnocena žádná rizika**

III. Při přezkoumání hospodaření územního celku za daný rok se **neuvádí žádná upozornění před možným vznikem chyb.**

IV. Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2013

byly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004Sb., vyčísleny následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,32%
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,66%
c) podíl zastavěného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00%

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 je přílohou k závěrečnému účtu.

Přílohy závěrečného účtu: (jsou k nahlédnutí na Městském úřadě)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, sestavený k 31. 12. 2013 (výkaz FIN 2-12 M)	celkem 28 stran A4
Rozvaha územně samosprávných celků sestavená k 31. 12. 2013	celkem 5 stran A4
Výkaz zisku a ztrát sestavený k 31. 12. 2013	celkem 3 stran A4
Příloha k účetní závěrce sestavená k 31.12.2013	celkem 21 stran A4
Zpráva o přezkoumání výdledku hospodaření obce za rok 2013	celkem 12 stran A4

Přípomímky k závěrečnému účtu a souvisejícím zprávám mohou občané uplatnit písemně do 17. 6. 2014, nebo na zasedání městského zastupitelstva dne 18. 6. 2013, na kterém bude závěrečný účet za rok 2013 projednán.

Zpracovala: Odehnalová Dana

Dne:


30.4.2014

Vyvěšeno: _____

Sejmuto: _____

Č.j.: 71/KN/13

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE ODBOR KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo

IČ: 00259527

za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.7.2013 - 31.7.2013
- 14.4.2014 - 15.4.2014

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

Místo uskutečněného přezkoumání: Městský úřad Nové Sedlo
Masarykova 502
357 34 Nové Sedlo

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb., vydaného ředitelem Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č.j.: 389/KN/13, 379/KN/13 a 388/KN/13 dne 6.6.2013.

Zástupci územního celku:

- Mgr.Bc. Martin Loukota, MBA - starosta města
- Dana Odehnalová, pověřená vedením úřadu

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Helena Rybová
- kontroloři:
Dana Bumbalová
Ing. Lenka Očenášková

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání.

Předmět dílčího přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 z hlediska:

- a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města pro rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 15.11.2012 do 3.12.2012.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu města na rok 2013 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření č. 1, č. 2, č. 4, č. 6 a č. 8 schválená radou města na základě kompetence stanovené zastupitelstvem města ze dne 5.12.2012 - usnesení č. 170/2012. Rozpočtové opatření č. 1 schváleno dne 6.3.2013, rozpočtové opatření č. 2 schváleno dne 20.3.2013, rozpočtové opatření č. 4 schváleno dne 12.6.2013, rozpočtové opatření č. 6 schváleno dne 28.8.2013 a rozpočtové opatření č. 8 schváleno dne 21.11.2013. Tato rozpočtová opatření vzalo zastupitelstvo města na vědomí dne 19.6.2013 a 11.12.2013. Rozpočtové opatření č. 3 schválilo zastupitelstvo města dne 27.3.2013, rozpočtové opatření č. 5 schválilo zastupitelstvo města dne 19.6.2013 a rozpočtové opatření č. 7 schválilo zastupitelstvo města dne 18.9.2013. Rozpočtové opatření č. 9/2013 vydal starosta města na základě kompetence stanovené zastupitelstvem města dne 11.12.2013 - usnesení č. 143/2013. Rozpočtové opatření č. 9/2013 zastupitelstvo města vzalo na vědomí dne 29.1.2014 - usnesení č. 24/2014.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na období 2012 až 2015 schválen zastupitelstvem města dne 6.4.2011 usnesením č. 52/2011.
Schválený rozpočet	Přebytkový rozpočet města Nové Sedlo na rok 2013 v paragrafovém znění schválený zastupitelstvem města dne 5.12.2012 usnesením č. 166/2012. Příjmy ve výši 45.736.010,00 Kč a výdaje ve výši 45.671.276,00 Kč. Přebytek

	ve výši 64.734,00 je řešen ve třídě 8 - Financování položkou 8115 - Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Město Nové Sedlo je zřizovatelem příspěvkových organizací - Základní škola Nové Sedlo, Masarykova 425, Mateřská škola Nové Sedlo, Masarykova 217 a Mateřská škola Nové Sedlo, Sklářská 510. Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím byly schváleny v rozpočtu města na rok 2013 a finanční vztahy k rozpočtu zřizovatele a hmotná zainteresovanost následně sděleny organizacím písemnou formou. Zastupitelstvo města dne 19.6.2013 usnesením č. 90/2013 schválilo sloučení mateřských škol s účinností od 1.7.2013 s tím, že Mateřská škola Sklářská 510 Nové Sedlo se stává nástupnickou organizací a Mateřská škola Masarykova 217 Nové Sedlo dnem 30.6.2013 zaniká. Rada města dne 20.2.2013 odsouhlasila návrh základní školy na rozdělení výsledku hospodaření 2012 (usnesení č. 84/2013) a dne 6.3.2013 odsouhlasila návrhy mateřských škol na rozdělení výsledků hospodaření 2012 (usnesení č. 116/2013 a č. 117/2013).
Závěrečný účet	Závěrečný účet města Nové Sedlo za rok 2012 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření projednalo zastupitelstvo města dne 19.6.2013. Závěrečný účet byl schválen zastupitelstvem města usnesením č. 82/2013 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 19.4.2013 do 6.5.2013. Zastupitelstvo města usnesením č. 83/2013 dne 19.6.2013 schválilo účetní závěrku města za rok 2012. Účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací schválila rada města dne 28.8.2013 usnesením č. 445/2013 (Základní škola Nové Sedlo), č. 446/2013 (Mateřská škola Nové Sedlo Masarykova 217) a č. 447/2013 (Mateřská škola Nové Sedlo Sklářská 510).
Bankovní výpis	Účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví města obsahuje prostředky rozpočtového hospodaření. Zůstatek finančních prostředků syntetického účtu k 30.6.2013 v objemu 1.568.759,84 Kč a k 31.12.2013 v objemu 639.536,94 Kč odpovídal stavu prostředků dle výpisů z účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s. a u České národní banky. Účet 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků, zůstatek účtu k 30.6.2013 ve výši 19.979,52 Kč a k 31.12.2013 ve výši 8.469,44 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků vykázaných na výpise z účtu u Československé obchodní banky, a.s. Účet 244 - Termínované vklady krátkodobé, zůstatek účtu k 30.6.2013 ve výši 28.076.801,98 Kč a k 31.12.2013 ve výši 27.784.715,06 Kč souhlasil se stavem finančních prostředků vykázaných na výpise z účtu u Československé obchodní

	banky, a.s.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřena s pracovníci pokladny města dne 4.5.2009.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy došlé faktury za měsíc únor 2013 od čísla 201300063 do čísla 201300158 a za měsíc prosinec 2013 od čísla 201300953 do čísla 201301057.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2013 provedena na základě plánu inventur platného v době od 15.11.2013 do 28.2.2014 a směrnice č. 2/2013 pro provedení řádné inventarizace majetku a závazků schválené radou města dne 6.11.2013 s účinností od 15.11.2013. Jmenována čtyřčlenná ústřední inventarizační komise, termín provedení inventur od 1.1.2014 do 15.2.2014, termín inventarizační zprávy stanoven na 28.2.2014. Inventarizační zpráva ze dne 28.2.2014. Kontrola inventarizace účtů 018 - Drobný dlouhodobý nemotný majetek, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 021 - Stavby, 031 - Pozemky, 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků, 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků, 261 - Pokladna, 263 - Ceniny, 311 - Odběratelé, 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti, 321 - Dodavatelé, 331 - Zaměstnanci, 336 - Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění, 342 - Jiné přímé daně, 419 - Ostatní fondy, 911 - Vyřazené pohledávky. Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 1.1. do 31.12.2013 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 1106 dodavatelských faktur. Neuhrazených faktur ve splatnosti bylo evidováno 48 v celkové výši 714.573,57 Kč, zaúčtované na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období od 1.1. do 31.12.2013 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 141 odběratelských faktur. Neuhrazených faktur ve splatnosti bylo celkem 29 ve výši 126.800,94 Kč zaúčtované na analytických účtech 311 00 a 311 37 - Odběratelé.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny neuvolněným členům zastupitelstva města jsou poskytovány v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., včetně změn a doplňků s účinností od 1.1.2011. Při kontrole byly předloženy mzdové listy uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky a ostatních členů zastupitelstva za měsíc leden až červen 2013.
Pokladní doklad	Za kontrolované období bylo v pokladní knize vystaveno celkem 2785 příjmových a výdajových dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za červen (od čísla 13001274 do čísla 13001469) a za prosinec (od čísla 13002588 do čísla 13002785).
Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky za červen 2013. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 39.487,00 Kč souhlasil k 30.6.2013 se stavem syntetického účtu 261 - Pokladna a položkou 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně.

	Pokladní kniha účetní jednotky za prosinec 2013. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 38.992,00 Kč souhlasil k 31.12.2013 se stavem syntetického účtu 261 - Pokladna. Denní pokladní limit ve výši 50.000,00 Kč nebyl za kontrolované období překročen.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha města Nové Sedlo sestavený k 30.6.2013 a k 31.12.2013.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc červen od čísla dokladu 111519 do čísla 111603 a za měsíc prosinec od čísla dokladu 113014 do čísla dokladu 113358 v návaznosti na bankovní výpisy z účtu vedeného u ČSOB, a.s.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh pro rok 2013.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M k 30.6.2013 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 33.381.277,59 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému na 60,09%) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 22.977.580,78 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému na 46,23%). Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M k 31.12.2013 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 67.911.578,60 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému na 93,03%) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 59.803.331,02 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému na 98,34%).
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty účetní jednotky k 30.6.2013 vykazoval výsledek hospodaření běžného účetního období zisk v objemu 1.754.443,23 Kč, k 31.12.2013 pak rovněž zisk v objemu 585.569,94 Kč.
Dohody o pracovní činnosti	Ke kontrole byly předloženy 2 dohody o pracovní činnosti. Dne 2.11.2013 byla uzavřena dohoda o pracovní činnosti například na přípravu stavebních investic, komplexní realizaci investičních a neinvestičních záměrů města v oblasti výstavby, zajišťování, zpracování a vyřizování dotačních záležitostí apod. a dohoda ze dne 1.12.2013 uzavřená na přípravu adventu 2013, správu webových stránek města.
Dohody o provedení práce	Ke kontrole bylo předloženo 54 dohod o provedení práce. Jednalo se například o dohody uzavřené na: úklid společenských prostor, provoz areálu TJ Nové Sedlo, vytipování dětí za účelem nabídky příměstského tábora, zabezpečení voleb a činnost volebních komisí a roznášku volebních lístků.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Výběrovým způsobem byla provedena kontrola 4 osobních spisů, pracovních smluv, platových výměrů a pracovních náplní pracovníků města zařazených do městského úřadu. Kontrola mezd vyplacených za měsíc leden až červen 2013.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Za kontrolované období uzavřelo město smlouvy o poskytnutí grantu z rozpočtu města např.: - smlouva uzavřená dne 28.2.2013 na poskytnutí grantu na celoroční činnosti Hornickému spolku Apollonia, o.s. Nové

	<p>Sedlo ve výši 15.000,00 Kč, grant poskytnut dne 28.2.2013, pokladní doklad č. 495, termín pro vyúčtování stanoven na 15.12.2013, vyúčtování předloženo dne 20.12.2013,</p> <p>- smlouva uzavřená dne 28.2.2013 na poskytnutí grantu na Turnaj domorodců 2013 - TJ BU Nové Sedlo ve výši 15.000,00 Kč, grant poskytnut dne 6.5.2013, pokladní doklad č. 1096, termín pro vyúčtování stanoven na 15.12.2013, vyúčtování předloženo dne 7.8.2013,</p> <p>- smlouva uzavřená dne 18.3.2013 na poskytnutí grantu na celoroční činnost - Nový kurz, o.s. Nové Sedlo ve výši 10.000,00 Kč, grant poskytnut dne 23.5.2013, pokladní doklad č. 1212, termín pro vyúčtování stanoven na 15.12.2013, vyúčtování předloženo 30.1.2014,</p> <p>- smlouva uzavřená dne 23.5.2013 na poskytnutí grantu na Příměstský tábor - Občanské sdružení Nejste sami, K. Vary ve výši 20.000,00 Kč, grant poskytnut dne 23.5.2013, pokladní doklad č. 1212, termín pro vyúčtování stanoven na 15.12.2013, vyúčtování předloženo 30.12.2013.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Město obdrželo např.:</p> <p>- neinvestiční dotaci z Karlovarského kraje, na základě dopisu ze dne 7.1.2013 na výdaje související s konáním voleb prezidenta České republiky ve výši 104.800,00 Kč. Vyúčtování dotace provedeno dne 22.2.2013, celkové náklady činily 104.800,00 Kč,</p> <p>- neinvestiční dotaci z Karlovarského kraje, na základě dopisu ze dne 11.10.2013 na výdaje související s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky ve výši 105.720,00 Kč + doplatek ve výši 5.873,00 Kč. Vyúčtování dotace provedeno dne 21.11.2013, celkové náklady ve výši 111.593,00 Kč,</p> <p>- finanční příspěvek z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutý na základě smlouvy č. 01985/2013 - 00 ze dne 11.10.2013 ve výši 126.808,00 Kč určený na realizaci investiční akce: Zpracování digitálního povodňového plánu správního území města Nové Sedlo. Vyúčtování finančního příspěvku provedeno dne 22.11.2013, celkové náklady ve výši 158.510,00 Kč.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Smlouva:</p> <p>- na pronájem pozemkové parcely číslo 297 o výměře 83 m2 v katastrálním území Chraňšov, obec Nové Sedlo ze dne 1.3.2013, za dohodnutou cenu ve výši 332,00 Kč ročně, záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 18.1.2013 do 4.2.2013, v radě města pronájem schválen dne 6.2.2013 usnesením č. 47/2013,</p> <p>- na pronájem pozemkové parcely číslo 147 o výměře 40 m2 v katastrálním území Chraňšov, obec Nové Sedlo ze dne 2.5.2013, za dohodnutou cenu ve výši 160,00 Kč ročně, záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 7.3.2013 do 25.3.2013, v radě města schválen dne 10.4.2013 usnesením č. 153/2013,</p>

	<p>- na pronájem pozemkové parcely číslo 43 o výměře 400 m² v katastrálním území Chranišov, obec Nové Sedlo ze dne 2.5.2013, za dohodnutou cenu 1.600,00 Kč ročně, záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 6.3.2013 do 20.3.2013, v radě města schválen dne 10.4.2013 usnesením č. 155/2013,</p> <p>- na pronájem nebytových prostor ze dne 2.1.2013 s firmou Telefónica Czech Republic, a.s. Praha v budově č.p. 520, Masarykova ul. Nové Sedlo, na pozemku parcelní číslo 534/11 o výměře 87,97 m² v katastrálním území Nové Sedlo, nájemné sjednané ve výši 1.833,00 Kč měsíčně, zálohy za služby ve výši 3.550,00 Kč měsíčně, záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 20.11.2012 do 5.12.2012, v radě města pronájem schválen dne 12.12.2012 usnesením č. 552/2012,</p> <p>- na pronájem nebytových prostor ze dne 2.4.2013 s Českou poštou, s.p. Praha v budově č.p. 520, Masarykova ul. Nové Sedlo, na pozemku parcelní číslo 534/11 o výměře 145,51 m² v katastrálním území Nové Sedlo, nájemné sjednané ve výši 3.032,00 Kč měsíčně, zálohy za služby ve výši 9.550,00 Kč měsíčně, záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 25.2.2013 do 12.3.2013, v radě města schválen dne 20.3.2013 usnesením č. 130/2013.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Smlouva:</p> <p>- dne 20.5.2013 uzavřena kupní smlouva na prodej pozemku parcelní číslo 58/4 o výměře 42 m² a parcelní číslo 278/8 o výměře 152 m² v katastrálním území Chranišov, obec Nové Sedlo za dohodnutou cenu 9.700,00 Kč, úhrada provedena dne 20.5.2013, pokladní doklad č. 1190, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce městského úřadu od 16.11.2012 do 3.12.2012, v zastupitelstvu města prodej schválen dne 5.12.2012 usnesením č. 157/2012,</p> <p>- dne 20.5.2013 uzavřena kupní smlouva na prodej pozemku parcelní číslo 1008/6 o výměře 100 m² v katastrálním území Chranišov, obec Nové Sedlo za dohodnutou cenu 5.000,00 Kč, úhrada provedena dne 22.5.2013, účetní doklad č. 1251, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce městského úřadu od 16.11.2012 do 3.12.2012, v zastupitelstvu města prodej schválen dne 5.12.2012 usnesením č. 156/KN/12,</p> <p>- dne 23.9.2013 uzavřena kupní smlouva na prodej pozemku parcelní číslo 272/3 o výměře 316 m² v katastrálním území Chranišov, obec Nové Sedlo za dohodnutou cenu 15.800,00 Kč, úhrada provedena dne 23.9.2013, pokladní doklad č. 2095, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce městského úřadu od 7.3.2013 do 25.3.2013, v zastupitelstvu města prodej schválen dne 27.3.2013 usnesením č. 45/2013,</p> <p>- dne 9.10.2013 uzavřena kupní smlouva na prodej pozemku parcelní číslo 654/1 o výměře 456 m² v katastrálním území Nové Sedlo u Lokte, obec Nové Sedlo za dohodnutou cenu 22.800,00 Kč, úhrada provedena dne 22.10.2013, účetní doklad</p>

	<p>č. 2645, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce městského úřadu od 2.11.2012 do 19.11.2012, v zastupitelstvu města prodej schválen dne 5.12.2012 usnesením č. 153/2012,</p> <p>- dne 2.12.2013 uzavřena kupní smlouva na prodej pozemku parcelní číslo 272/16 o výměře 102 m² v katastrálním území Chranišov, obec Nové Sedlo za dohodnutou cenu 5.100,00 Kč, úhrada provedena dne 1.12.2013, pokladní doklad č. 2598, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce městského úřadu od 3.5.2013 do 18.6.2013, v zastupitelstvu města prodej schválen dne 19.6.2013 usnesením č. 101/2013,</p> <p>- dne 17.12.2013 uzavřena kupní smlouva na prodej pozemku parcelní číslo 445/2 o výměře 34 m² v katastrálním území Loučky u Lokte, obec Nové Sedlo za dohodnutou cenu 1.700,00 Kč, úhrada provedena dne 17.12.2013, pokladní doklad č. 2705, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce městského úřadu od 1.9.2013 do 17.9.2013, v zastupitelstvu města prodej schválen dne 18.9.2013 usnesením č. 124/2013.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Smlouva o zřízení věcného břemene k majetku města číslo EP-12-0001854/VB001 uzavřená dne 16.4.2013 mezi městem Nové Sedlo a společností ČEZ Distribuce, a.s. Děčín týkající se užívání pozemku parcelní číslo 534/1 a parcelní číslo 534/2 v k.ú. Nové Sedlo u Lokte, obec Nové Sedlo. Jednorázová úhrada ve výši 1.000,00 Kč. Zřízení věcného břemene schválila rada města dne 10.4.2013 usnesením 164/2013.</p> <p>Smlouva o zřízení věcného břemene k majetku města číslo EP-12-0002090/001 uzavřená dne 7.8.2013 mezi městem Nové Sedlo a společností ČEZ Distribuce, a.s. Děčín týkající se užívání pozemků p.č. 5/1, p.č. 5/11, p.č. 5/12, p.č. 164/8, p.č. 164/28, p.č. 164/33, p.č. 319/1, p.č. 320, p.č. 335/36 a p.č. 335/48 v k.ú. Chranišov, obec Nové Sedlo. Jednorázová úhrada ve výši 10.000,00 Kč. Zřízení věcného břemene schválila rada města dne 7.8.2013 usnesením č. 402/2013.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Vnitřní organizační směrnice města k zajištění realizace zákonů č. 563/1991 Sb., o účetnictví a zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a dalších zákonů, nové v roce 2013:</p> <p>- č. 1/2013 - Odepisování dlouhodobého majetku a aplikace reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji s účinností od 25.7.2013</p> <p>- č. 2/2013 - Směrnice pro provedení řádné inventarizace s účinností od 15.11.2013</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Protokol č.j. MÚNS/01413/13/KHá ze dne 22.10.2013 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Základní škole v Novém Sedle, Masarykova 425. Předmět kontroly: účetní doklady za rok 2013, vedení pokladny v roce 2013, vnitřní předpisy, inventarizace a účetní závěrka za rok 2012. Kontrolou nebyly zjištěny závažné nedostatky.</p> <p>Protokol č.j. MÚNS/01414/13/DOd ze dne 5.11.2013 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Mateřské škole v Novém Sedle, Sklářská 510. Předmět kontroly: účetní</p>

	doklady za rok 2013, vedení pokladny v roce 2013, seznámení se s výsledky vnějších kontrol příspěvkové organizace za rok 2013. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápisy a přijatá usnesení z řádných jednání rady města uskutečněných v roce 2013. Na svých jednáních se rada města mimo jiného zabývala dlužníky a vymáháním pohledávek města, záležitostmi zřízených příspěvkových organizací (výsledky hospodaření organizací za rok 2012, účetní závěrky za rok 2012, příjem finančních darů základní školou, navýšení neinvestičního příspěvku základní škole, odpisový plán mateřské školy Sklářská čp. 510, sloučení mateřských škol s účinností od 1.7.2013, vyřazení majetku, odměny feditelů), účinnosti od 1.7.2013, vyřazení majetku, odměny feditelů), čerpáním rozpočtu města, zabezpečením investičních akcí v roce 2013, změnami rozpočtu města v roce 2013 v její kompetenci, majetkovými záležitostmi.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání zastupitelstva města včetně usnesení ze dne 5.12.2012, 30.1.2013, 27.3.2013, 19.6.2013, 18.9.2013 a 11.12.2013. Na svých jednáních se mimo jiného zastupitelstvo města zabývalo rozpočtem města na rok 2013, změnami rozpočtu 2013, přehledem dlužníků a vymáháním pohledávek, prodloužením termínu vrátky finanční půjčky poskytnuté Mikroregionu Sokolov- východ, závěrečným účtem města za rok 2012, záležitostmi zřízených příspěvkových organizací (sloučení dvou mateřských škol od 1.7.2013, hospodaření příspěvkových organizací, zřizovací listiny), podáním žádosti o dotaci na akci "Zateplení Základní školy Nové Sedlo", kompetenci starosty města týkající se změn rozpočtu k 31.12.2013, rozpočtovými opatřeními schválenými radou města, zrušením příspěvků členům komisí a výborů, kteří nejsou členy zastupitelstva města, majetkovými záležitostmi.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Město má zřízen sociální fond. Zásady pro používání sociálního fondu jsou stanoveny ve směrnici vydané dne 20.11.2007 s účinností od 1.1.2008 včetně dodatků. Návrh rozpočtu tvorby a čerpání sociálního fondu v roce 2013 schválen zastupitelstvem města dne 5.12.2012 usnesením č. 168/2012. K 31.12.2013 stav na účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků + stav účtu 335 - Pohledávky za zaměstnanci souhlasil s vykázaným zůstatkem na účtu 419 - Ostatní fondy.
Činnost finančního výboru a kontrolního výboru	Činnost finančního výboru doložena zápisem z kontroly provedené dne 7.3.2013 a 17.7.2013. Byla předložena zpráva o činnosti kontrolního výboru ze dne 15.1.2013 a 1.8.2013. Oba výbory pracují v počtu 5 členů.

II. Zástupce města Nové Sedlo prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2013:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2013:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Čj: 71/KN/13

II. Rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření územního celku za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Upozornění před možným vznikem chyb

Při přezkoumání hospodaření územního celku za daný rok se neuvádí žádná upozornění.

IV. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12. 2013 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,66 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Nové Sedlo dne 15.4.2014

Za Krajský úřad Karlovarského kraje


.....
Helena Rybová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
odbor kontrol


.....
Dana Bumbalová
kontrolor


.....
Ing. Lenka Očenášková
kontrolor

Čj.: 71/KN/13

Územní celek prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona č. 420/2004 Sb., poskytnul pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a okolnostech vztahujících se k němu.

Územní celek bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo o počtu 12 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel

Město Nové Sedlo
Mězarykova 502
357 24 Nové Sedlo
IČO: 259 527

.....
Mgr.Bc. Martin Loukota, MBA - starosta města

Dne: 15 -04- 2014

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Nové Sedlo	Mgr.Bc. Martin Loukota, MBA
2	1	Karlovarský kraj	Helena Rybová