

Město Zákupy**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016**

(v Kč)

sestavený ke dni 01.06.2017

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00261114
název	Město Zákupy
ulice, č.p.	Borská 5
obec	Zákupy
PSČ, pošta	471 23

Kontaktní údaje

telefon	487 857 171
fax	487 857 296
e-mail	potschova@mesto-zakupy.cz
WWW stránky	www.zakupy.cz

Doplňující údaje organizace**Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	37 490 000,00	40 446 000,00	42 229 799,52
Nedaňové příjmy	3 411 000,00	4 058 000,00	3 936 921,08
Kapitálové příjmy	500 000,00	1 200 000,00	1 244 664,00
Přijaté transfery	1 599 500,00	9 260 500,00	15 672 693,92
Příjmy celkem	43 000 500,00	54 964 500,00	63 084 078,52
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	7 600 000,00	7 600 000,00	7 549 227,12
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	150 000,00	700 000,00	797 826,74
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	650 000,00	725 000,00	780 244,42
111 Daně z příjmů fyzických osob	8 400 000,00	9 025 000,00	9 127 298,28
1121 Daň z příjmů právnických osob	7 000 000,00	7 000 000,00	7 961 548,16
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	1 000 000,00	2 200 000,00	2 146 430,00
112 Daně z příjmů právnických osob	8 000 000,00	9 200 000,00	10 107 978,16
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	16 400 000,00	18 225 000,00	19 235 276,44
1211 Daň z přidané hodnoty	14 600 000,00	14 600 000,00	14 778 007,44
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	14 600 000,00	14 600 000,00	14 778 007,44
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	14 600 000,00	14 600 000,00	14 778 007,44
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	5 000,00	25 000,00	22 307,00
1335 Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	10 000,00	10 000,00	
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	15 000,00	35 000,00	22 307,00
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	1 300 000,00	1 376 000,00	1 376 616,36
1341 Poplatek ze psů	85 000,00	92 000,00	89 284,00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	15 000,00	17 000,00	16 820,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	50 000,00	50 000,00	45 788,00
1344 Poplatek ze vstupného	100 000,00	105 000,00	236 691,00
1345 Poplatek z ubytovací kapacity	25 000,00	32 000,00	29 160,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	1 575 000,00	1 672 000,00	1 794 359,36
1351 Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přís.	200 000,00	260 000,00	267 883,82
1355 Odvod z výherních hracích přístrojů	1 600 000,00	2 110 000,00	2 165 154,61
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	1 800 000,00	2 370 000,00	2 433 038,43
1361 Správní poplatky	300 000,00	415 000,00	454 810,00
136 Správní poplatky	300 000,00	415 000,00	454 810,00
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	3 690 000,00	4 492 000,00	4 704 514,79
1511 Daň z nemovitostí	2 800 000,00	3 129 000,00	3 512 000,85
151 Daně z majetku	2 800 000,00	3 129 000,00	3 512 000,85
15 Majetkové daně	2 800 000,00	3 129 000,00	3 512 000,85
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	37 490 000,00	40 446 000,00	42 229 799,52
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 595 000,00	1 859 000,00	1 866 078,12
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	60 000,00	60 000,00	42 350,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	1 655 000,00	1 919 000,00	1 908 428,12
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	315 000,00	336 000,00	375 152,28
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	600 000,00	600 000,00	746 215,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	915 000,00	936 000,00	1 121 367,28
2141 Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	673,36
214 Výnosy z finančního majetku	1 000,00	1 000,00	673,36
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	2 571 000,00	2 856 000,00	3 030 468,76
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů	150 000,00	160 000,00	87 228,92
221 Přijaté sankční platby	150 000,00	160 000,00	87 228,92
22 Přijaté sankční platby a vratky transferů	150 000,00	160 000,00	87 228,92
2321 Přijaté neinvestiční dary		323 000,00	306 100,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	150 000,00	265 000,00	289 882,40

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			18 150,00
232	Ostatní nedaňové příjmy	150 000,00	588 000,00	614 132,40
2343	Př.z úhrad dobýv.prostoru a z vydobytých neros.	500 000,00	394 000,00	154 091,00
234	Příjmy z využ.výhrad.práv k přírodním zdrojům	500 000,00	394 000,00	154 091,00
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	650 000,00	982 000,00	768 223,40
2460	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	40 000,00	60 000,00	51 000,00
246	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	40 000,00	60 000,00	51 000,00
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	40 000,00	60 000,00	51 000,00
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	3 411 000,00	4 058 000,00	3 936 921,08
3111	Příjmy z prodeje pozemků	500 000,00	1 200 000,00	1 244 664,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	500 000,00	1 200 000,00	1 244 664,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	500 000,00	1 200 000,00	1 244 664,00
3	Kapitálové příjmy (součet za třídu 3)	500 000,00	1 200 000,00	1 244 664,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		41 401 000,00	45 704 000,00	47 411 384,60
4111	Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		66 000,00	66 000,00
4112	Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	1 349 500,00	1 349 500,00	1 349 500,00
4116	Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu		1 163 000,00	1 162 661,00
411	Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	1 349 500,00	2 578 500,00	2 578 161,00
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	30 000,00	39 000,00	38 826,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		3 816 000,00	3 815 588,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	30 000,00	3 855 000,00	3 854 414,00
4131	Převody z vl.fondů hosp.(podnik.)činnosti		1 200 000,00	608 975,60
4134	Převody z rozpočtových účtů			6 992 280,00
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	220 000,00	220 000,00	250 200,00
413	Převody z vlastních fondů	220 000,00	1 420 000,00	7 851 455,60
41	Neinvestiční přijaté transfery	1 599 500,00	7 853 500,00	14 284 030,60
4213	Inv.příj.transf.ze státních fondů		929 000,00	922 702,44
4216	Ost.inv.příj.transf.ze státního rozpočtu		478 000,00	465 960,88
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		1 407 000,00	1 388 663,32
42	Investiční přijaté transfery		1 407 000,00	1 388 663,32
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	1 599 500,00	9 260 500,00	15 672 693,92
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		43 000 500,00	54 964 500,00	63 084 078,52

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	37 597 500,00	50 203 500,00	53 109 246,29
Kapitálové výdaje	6 101 000,00	10 459 000,00	5 428 304,40
Výdaje celkem	43 698 500,00	60 662 500,00	58 537 550,69
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	6 170 000,00	6 710 500,00	6 559 237,00
5019 Ostatní platy	10 000,00	10 000,00	4 454,79
501 Platy	6 180 000,00	6 720 500,00	6 563 691,79
5021 Ostatní osobní výdaje	523 000,00	689 000,00	649 325,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 300 000,00	1 340 000,00	1 254 843,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 823 000,00	2 029 000,00	1 904 168,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	1 906 000,00	2 017 600,00	1 976 239,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	715 000,00	764 900,00	732 823,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	32 000,00	33 000,00	28 131,00
5039 Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem	5 000,00	5 000,00	1 514,69
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	2 658 000,00	2 820 500,00	2 738 707,69
5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	20 000,00	11 000,00	10 988,00
504 Odměny za užití duševního vlastnictví	20 000,00	11 000,00	10 988,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	10 681 000,00	11 581 000,00	11 217 555,48
5132 Ochranné pomůcky	30 000,00	23 000,00	12 663,00
5133 Léky a zdravotnický materiál	5 000,00	5 000,00	348,00
5134 Prádlo, oděv a obuv	90 000,00	90 000,00	83 584,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	75 000,00	80 000,00	78 911,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	620 000,00	876 000,00	743 599,06
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	7 000,00		
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	1 051 000,00	1 590 000,00	1 388 718,80
513 Nákup materiálu	1 878 000,00	2 664 000,00	2 307 823,86
5141 Úroky vlastní	30 000,00	24 000,00	21 337,23
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	30 000,00	24 000,00	21 337,23
5151 Studená voda	233 000,00	277 000,00	203 661,60
5152 Teplo	222 000,00	222 000,00	196 600,00
5153 Plyn	320 000,00	349 000,00	311 071,39
5154 Elektrická energie	1 083 000,00	1 053 000,00	772 764,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	359 000,00	335 000,00	258 442,37
515 Nákup vody, paliv a energie	2 217 000,00	2 236 000,00	1 742 539,36
5161 Služby pošt	60 000,00	71 000,00	64 604,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	170 000,00	179 000,00	151 018,41
5163 Služby peněžních ústavů	509 000,00	514 000,00	442 217,08
5165 Nájemné za půdu	10 000,00		
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	110 000,00	103 000,00	22 271,00
5167 Služby školení a vzdělávání	120 000,00	112 000,00	76 685,50
5168 Služby zpracování dat	275 000,00	305 000,00	286 674,83
5169 Nákup ostatních služeb	6 574 000,00	8 295 000,00	7 653 003,63
516 Nákup služeb	7 828 000,00	9 579 000,00	8 696 474,45
5171 Opravy a udržování	3 500 500,00	8 144 500,00	6 471 818,80
5172 Programové vybavení	100 000,00	112 000,00	111 501,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	31 000,00	83 000,00	17 990,00
5175 Pohoštění	40 000,00	117 000,00	107 144,85
517 Ostatní nákupy	3 671 500,00	8 456 500,00	6 708 454,65
5192 Poskytnuté náhrady	27 000,00	19 900,00	14 500,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přisp.,náhr.a věc.dary	27 000,00	19 900,00	14 500,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	15 651 500,00	22 979 400,00	19 491 129,55

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizací	643 000,00	795 100,00	769 934,60
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	643 000,00	795 100,00	769 934,60
5240	Neinv.nedot.transfery nezisk.a podob.organiz.		15 000,00	15 000,00
524	Neinv.nedot.transfery nezisk.a podob.organiz.		15 000,00	15 000,00
52	Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	643 000,00	810 100,00	784 934,60
5321	Neinvestiční transfery obcím	48 000,00	48 000,00	35 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	253 000,00	253 000,00	252 180,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	43 000,00	44 000,00	27 212,91
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	344 000,00	345 000,00	314 392,91
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	8 500 000,00	7 035 000,00	7 035 000,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		3 742 000,00	3 742 000,00
533	Neinv.transfery přisp.a podobným organizacím	8 500 000,00	10 777 000,00	10 777 000,00
5341	Převody vl.fondům hospodářské (podn.)činnosti		600 000,00	564 157,00
5342	Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů	220 000,00	220 000,00	220 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			7 022 480,00
534	Převody vlastním fondům	220 000,00	820 000,00	7 806 637,00
5361	Nákup kolků	10 000,00	10 000,00	3 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 270 000,00	374 000,00	355 277,75
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		6 000,00	5 000,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.		2 203 000,00	2 149 430,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	1 280 000,00	2 593 000,00	2 512 707,75
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	10 344 000,00	14 535 000,00	21 410 737,66
5424	Náhrady mezd v době nemoci	25 000,00	25 000,00	13 289,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu	25 000,00	25 000,00	13 289,00
5492	Dary obyvatelstvu	5 000,00	5 000,00	5 000,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	206 000,00	206 000,00	126 600,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	211 000,00	211 000,00	131 600,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	236 000,00	236 000,00	144 889,00
5660	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu	40 000,00	60 000,00	60 000,00
566	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu	40 000,00	60 000,00	60 000,00
56	Neinvestiční půjčené prostředky	40 000,00	60 000,00	60 000,00
5901	Nespecifikované rezervy	2 000,00	2 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	2 000,00	2 000,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	2 000,00	2 000,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	37 597 500,00	50 203 500,00	53 109 246,29
6121	Budovy, haly a stavby	1 800 000,00	8 445 000,00	4 119 004,40
6122	Stroje, přístroje a zařízení	800 000,00	1 070 000,00	583 825,00
6123	Dopravní prostředky	3 000 000,00	193 000,00	
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	5 600 000,00	9 708 000,00	4 702 829,40
6130	Pozemky	300 000,00	450 000,00	424 475,00
613	Pozemky	300 000,00	450 000,00	424 475,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	5 900 000,00	10 158 000,00	5 127 304,40
6322	Inv.transf.občanským sdružením	100 000,00	200 000,00	200 000,00
632	Inv.transf.neziskovým a podobným organizacím	100 000,00	200 000,00	200 000,00
6351	Inv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím	101 000,00	101 000,00	101 000,00
635	Investiční transf.přisp.a podobným organizacím	101 000,00	101 000,00	101 000,00
63	Investiční transfery	201 000,00	301 000,00	301 000,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	6 101 000,00	10 459 000,00	5 428 304,40
Výdaje celkem (třída 5+6)		43 698 500,00	60 662 500,00	58 537 550,69
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		698 000,00-	5 698 000,00-	4 546 527,83

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113	2 000 000,00	2 000 000,00
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	2 500 000,00	6 619 854,27
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	2 500 000,00	2 500 000,00
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	1 302 000,00-	1 507 965,11-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901		34 523,30
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	698 000,00	5 698 000,00	7 646 412,46

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	3 121 988,23	3 121 988,23-		3 121 988,23
Běžné účty fondů ÚSC	3 497 866,04	3 497 866,04-		3 497 866,04
Běžné účty celkem	6 619 854,27	6 619 854,27-		6 619 854,27
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			3 497 866,04
Příjmy celkem		20 000,00	271 360,09
Výdaje celkem			266 942,00
Obrat		20 000,00	4 418,09
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)		20 000,00	
Změna stavu		20 000,00-	3 497 866,04
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	673 344,69	673 344,69-	
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3 930 119,30	3 930 119,30-	

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	480 253 941,75	480 253 941,75-	
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	12 458 425,80	12 458 425,80-	
Pěstitecké celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	6 715 226,91	6 715 226,91-	
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	37 950 827,02	37 950 827,02-	
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	782 948,50	782 948,50-	
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	13 329 000,00	13 329 000,00-	
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	673 344,69-	673 344,69	
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	1 888 523,00-	1 888 523,00	
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	149 763 317,40-	149 763 317,40	
Oprávky k samostat.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	5 343 368,09-	5 343 368,09	
Oprávky k pěstiteckým celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	6 715 226,91-	6 715 226,91	
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	33 113,71	33 113,71-	
Materiál na cestě			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	1 129 050,65-	1 129 050,65	
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	1 285 505,41-	1 285 505,41	
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	30 000,00	39 000,00	38 826,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		3 816 000,00	3 815 588,00

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů			6 992 280,00
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	220 000,00	220 000,00	250 200,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	48 000,00	48 000,00	35 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	253 000,00	253 000,00	252 180,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	43 000,00	44 000,00	27 212,91
5342	Převody FKSP a sociál.fondů obcí a krajů	220 000,00	220 000,00	220 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			7 022 480,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	338 000,00	x	337 661,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	270 300,00	x	270 048,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan	x	53 500,00	x	53 433,00
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	14 200,00	x	14 180,00
13013	Úřad práce - VPP		338 000,00	338 000,00	337 661,00	337 661,00
13305	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	3 742 000,00	x	3 742 000,00	x
13305	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	3 742 000,00	x	3 742 000,00
13305	Dotace DD a DPS		3 742 000,00	3 742 000,00	3 742 000,00	3 742 000,00
15835	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	478 000,00	x	465 960,88	x
15835	SEN KD, DD a DPS		478 000,00	0,00	465 960,88	0,00
17007	5021	Ostatní osobní výdaje	x	6 100,00	x	6 070,00
17007	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	1 600,00	x	1 530,65
17007	5139	Nákup materiálu j.n.	x	5 100,00	x	5 091,80
17007	5163	Služby peněžních ústavů	x	100,00	x	78,60
17007	5169	Nákup ostatních služeb	x	10 800,00	x	10 723,70
17007	5175	Pohoštění	x	3 700,00	x	3 675,60
17007	Přeshraniční spolupráce - CII 3		0,00	27 400,00	0,00	27 170,35
34054	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	825 000,00	x	825 000,00	x
34054	5171	Opravy a udržování	x	825 000,00	x	820 600,00
34054	Regenerace památek		825 000,00	825 000,00	825 000,00	820 600,00
90877	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	29 000,00	x	27 409,43	x
90877	SEN KD, DD a DPS		29 000,00	0,00	27 409,43	0,00
91628	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	900 000,00	x	895 293,01	x
91628	6121	Budovy, haly a stavby	x	900 000,00	x	895 293,01
91628	Chodníky Božíkov		900 000,00	900 000,00	895 293,01	895 293,01
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	66 000,00	x	66 000,00	x
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	50 000,00	x	36 370,00
98193	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	7 000,00	x	0,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	5 000,00	x	687,00
98193	5161	Poštovní služby	x	1 000,00	x	358,00
98193	5175	Pohoštění	x	3 000,00	x	2 800,00
98193	Volby do zast. úz. sam. celků		66 000,00	66 000,00	66 000,00	40 215,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Monika Pötschová**

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Monika Pötschová**

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce**Ing. Radek Lipa**

Komentář k závěrečnému účtu města za rok 2016

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016 (v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2016	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	37 490	2 956	40 446	42 230	104,41
Třída 2 - Nedaňové příjmy	3 411	647	4 058	3 937	97,2
Třída 3 – Kapitálové příjmy	500	700	1 200	1 245	103,72
Třída 4 – Přijaté transfery	1 599,5	7 661	9 260,5	8 680	93,7
Příjmy celkem	43 000,5	11 964	54 964,5	56 092	102,1
Třída 5 – Běžné výdaje	37 597,5	12 606	50 203,5	53 109	105,79
Třída 6 – Kapitálové výdaje	6 101	4 358	10 459	5 428	51,90
Výdaje celkem	43 698,5	16 964	60 662,5	58 537	96,5
Saldo: Příjmy-výdaje	- 698	0	-5 698	4 546	
Třída 8 – Financování	698	0	5 698	- 4 546	
Přijaté úvěry a půjčky	0	2 500	2 500	2 500	
Splátky úvěrů	1 302	0	1 302	1 508	
Fond rezerv	3 498	4	3502	0	
Fond sociální	200	0	200	180	
Fond na úpravu zevnějšku	20	0	20	5	

Tabulková část viz příloha „Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad“ sestavený k 12/2016 (FIN 2-12 M, údaje jsou v Kč).

Daňové příjmy - u daňových příjmů došlo k překročení jejich plnění.

Nedaňové příjmy – u nedaňových příjmů došlo v několika případech k překročení schváleného rozpočtu.

Kapitálové příjmy – u kapitálových příjmů došlo k překročení jejich plnění.

Běžné výdaje – u některých rozpočtovaných běžných výdajů došlo ke snížení čerpání.

Kapitálové výdaje – u kapitálových výdajů byl snížen rozpočet z důvodu nerealizace rekonstrukce školní kuchyně.

Tyto údaje jsou podrobně uvedeny v příloze „Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu“.

2) Hospodářská činnost města

Město vede hospodářskou činnost na tyto výnosy a související náklady:

- pronájmy bytů a nebytových prostor

Náklady a výnosy odpovídaly rozpočtovaným hodnotám. Výsledek hospodaření hospodářské činnosti k 31. 12. 2016 činil: 3 436 836,30 Kč (viz příloha Výkaz zisku a ztráty).

3) Stav účelových fondů a finančních aktiv

3.1 Fond rezerv a rozvoje

stav k 31. 12. 2016 3 493 623,13 Kč

Ve fondu rezerv nebyl během roku žádný pohyb, pouze přijaté úroky ve výši 688,92 Kč a bankovní poplatky ve výši 770,- Kč.

3.2 Sociální fond

stav k 31. 12. 2016 19 661,-- Kč

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem města a směrnicí sociálního fondu.

3.3 Fond na úpravu zevnějšku

stav k 31.12.2016 5 000,- Kč

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem města a směrnicí na úpravu zevnějšku.

4) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy, Nové Zákupy 500, Zákupy, IČ 711 674 63, finanční vypořádání bylo schváleno na 58. schůzi RM dne 28. 3. 2017 usnesením č. 425/2017 RM bod A.

Základní škola a Mateřská škola Zákupy, Školní 347, Zákupy, IČ 467 504 28, finanční vypořádání ZŠ a MŠ Zákupy bylo schváleno na 57. schůzi RM 13. 3. 2017 usnesením č. 410/2017 RM bod B.

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na MěÚ. U obou příspěvkových organizací bylo provedeno přezkoumání hospodaření, jehož výsledek bude projednán samostatně v zastupitelstvu města dne 19. 6. 2017.

5) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu města za rok 2016 činily celkem 7 821 238,- Kč. Rozpis přijatých transferů je uveden v příloze „Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu“. Dotace byly řádně vyúčtovány.

poskyt.	účel	ÚZ	položka	rozpočet	čerpání	%
KÚLK	Volby	98193	4111	66 000	66 000	100
KÚLK	souhrnný dotační vztah		4112	1 349 500	1 349 500	100
MK	regenerace památkových zón	34054	4116	825 000	825 000	100
ÚP	dotace VPP	13013	4116	337 661	337 661	100
KÚLK	neinvestiční granty od kraje pro DD a DPS	13305	4122	3 742 000	3 742 000	100
KÚLK	neinvestiční granty od kraje		4122	74 000	73 588	99,4
SFŽP	SEN KD	90877	4213	8 000	6 952	74,5
SFŽP	SEN DPS	90877	4213	5 000	4 831	96,6
SFŽP	SEN ZŠ	90877	4213	12 000	11 967	99,7
SFŽP	SEN MŠ	90877	4213	4 000	3 659	91,4
SFDI	Chodníky Božíkov	91628	4213	900 000	895 293	99,4
MŽP	SEN KD	15835	4216	120 000	118 192	98,4
MŽP	SEN DPS	15835	4216	85 000	82 119	96,6
MŽP	SEN MŠ	15835	4216	65 000	62 208	95,7
MŽP	SEN ZŠ	15835	4216	208 000	203 441	97,8
	dotace od obcí		4121	39 000	38 826	99,5

Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2016

Město v roce 2016 přispělo na činnost tělovýchovným a kulturním organizacím, např. TJ Zákupy, FC Kamenice, DS Havlíček, Kultura Zákupy, Obec baráčníků, KŽ Zákupy, LKŽ Zákupy, LAG Podralsko, Euroregion NISA, SOLK Liberec, SMO ČR, EDRI Podlesí a Ondřeji Olšarovi. Dále město přispělo finančním příspěvkem Centru pro zdravotně postižené v Liberci, Farní charitě v České Lípě, Mostu k naději z Mostu, Středisku pro ranou péči Praha.

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2016

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Libereckého kraje, odbor kontroly. Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Jiří Heršálek a kontrolor Mgr. Alena Vrbová. Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 10. 10. - 11. 10. 2016 a 9. 5. - 10. 5. 2017. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2015 je přílohou závěrečného účtu.

Při přezkoumání hospodaření města Zákupy za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů byly zjištěny chyby a nedostatky.

7) Majetek

Název majetkového účtu	Brutto	Korekce	Netto
------------------------	--------	---------	-------

Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	688 417,79	688 417,79	0,--
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	4 031 638,30	101 519,-	4 031 638,30

Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný

Stavby	483 692 787,67	156 141 736,65	327 551 048,02
Samostatné movité věci	14 189 233,12	6 407 956,69	7 781 278,43
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	7 295 140,79	7 295 140,79	0,--

Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný

Pozemky	42 902 540,95		42 905 540,95
---------	---------------	--	---------------

Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0,-	0,-	0,-
Nedokončený dlouhodobý hmotný maj.	984 966,50		984 966,50

Dlouhodobý finanční majetek

Ostatní dlouhodobý finanční majetek	13 329 000,-	0,-	13 329 000,-
-------------------------------------	--------------	-----	--------------

Materiál

Materiál na skladě	175 590,32	0,--	175 590,32
--------------------	------------	------	------------

V Zákupech 1. 6. 2017

Zpracovala: Monika Pötschová 

Přílohy:

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad sestavený k 12/2016
- Rozvaha 12/2016
- Výkaz zisku a ztráty 12/2016
- Příloha 12/2016
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Zákupy za rok 2016
- Závěrečný účet za rok 2016 z programu firmy Gordic s. r. o.
- Finanční hospodaření zřízených PO

Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem za rok 2016

K 1.1.2016 mělo město zřízeny 2 příspěvkové organizace, kterým v roce 2016 poskytla neinvestiční příspěvek na provoz ve výši:

Základní škola a Mateřská škola Zákupy, příspěvková organizace, IČO 467 50 428 - 5 035 000,- Kč

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou, příspěvková organizace, IČO 711 67 463 - 2 000 000,- Kč.

I. Hospodaření příspěvkových organizací v Kč:

Základní škola a Mateřská škola Zákupy, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	24 885 382,33	25 058 408,35	173 026,02
Doplňková činnost	2 727 115,81	2 968 400,47	241 284,66
Celkem	27 612 498,14	28 026 808,82	414 410,68

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	24 885 382,33	25 058 408,35	173 026,02
Doplňková činnost	2 727 115,81	2 968 400,47	241 284,66
Celkem	27 612 498,14	28 026 808,82	414 410,68

Finanční vypořádání a rozdělení hospodářského výsledku ZŠ a MŠ Zákupy bylo schváleno na 57. schůzi RM dne 13.3.2017 a finanční vypořádání a rozdělení hospodářského výsledku DD a DPS bylo schváleno na 58. schůzi RM dne 28.3.2017.

II. Vývoj majetku příspěvkových organizací v Kč:

Základní škola a Mateřská škola Zákupy, příspěvková organizace

	Stav k 1.1.2016	Stav k 31.12.2016
Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	857 500,40	825 176,53
Materiál na skladě	158 131,77	136 458,49
Běžný účet	2 351 898,49	3 048 606,19
Běžný účet FKSP	47 053,85	57 445,24
Pokladna	47 409,--	49 579,--
FKSP	44 510,79	67 157,88
Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospod.	335 582,50	283 664,86
Rezervní fond z ostatních titulů	113 644,75	74 890,75
Fond investic	80 906,17	214 230,04
Stav aktiv celkem	5 128 482,77	4 619 599,32
Stav pasiv celkem	5 128 482,77	4 619 599,32

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy, příspěvková organizace

	Stav k 1.1.2016	Stav k 31.12.2016
Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	666 172,60	393 292,60
Materiál na skladě	124 559,69	105 746,13
Běžný účet	7 852 805,07	8 153 866,68
Běžný účet FKSP	67 238,25	38 8263,98
Pokladna	6 965,--	28 618,--
FKSP	69 453,80	43 644,60
Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospod.	126 341,29	226 341,29
Rezervní fond z ostatních titulů	288 530,20	315 907,20
Fond investic	5 754 150,26	6 027 030,26
Stav aktiv celkem	9 105 140,48	9 185 683,09
Stav pasiv celkem	9 105 140,48	9 185 683,09

III. Schválení účetní závěrky za rok 2016

V souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek došlo ke schválení účetních závěrek

	Datum schválení	Číslo usnesení
Základní škola a Mateřská škola Zákupy	13.3.2017	410/2017 RM bod C
Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou	28.3.2017	425/2017 RM bod B

Přezkoumání výsledků hospodaření příspěvkových organizací – veřejnoprávní kontrola:

Základní škola a Mateřská škola Zákupy, IČO 467 50 428

Dle zprávy o provedené veřejnoprávní kontrole ze dne 16.5.2017 ve smyslu §13, odstavec 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů s odkazem na § 15 zákona č. 552/1991 o státní kontrole, je konstatováno že:

Účetnictví organizace v roce 2016 je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně.

Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz majetku a závazků organizace, rovněž tak věrný obraz výnosů a nákladů.

Účetní závěrka byla sestavena zcela v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb.

Byla provedena revize účtů (dokladová inventura). Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.

Organizace hospodář v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné.

Z kontroly nevyplývají pro PO žádná doporučení – viz Zpráva o provedené veřejnoprávní kontrole.

Kontrolu na místě provedla dne 16.5.2017 Alexandra Olazsová – kontrolor, IČ 71910514, se sídlem v Horní Rokytnici 626, 512 45 Rokytnice nad Jizerou.

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou, IČO 711 67 463

Dle zprávy o provedené veřejnoprávní kontrole ze dne 16.5.2017 ve smyslu §13, odstavec 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů s odkazem na § 15 zákona č. 552/1991 o státní kontrole, je konstatováno že:

Účetnictví organizace v roce 2016 je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně.

Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz majetku a závazků organizace, rovněž tak věrný obraz výnosů a nákladů.

Účetní závěrka byla sestavena zcela v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb.
Byla provedena revize účtů (dokladová inventura). Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.
Organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné.
Z kontroly nevyplývají pro PO žádná doporučení – viz Zpráva o provedené veřejnoprávní kontrole.
Kontrolu na místě provedla dne 16.5.2017 Alexandra Olazsová – kontrolor, IČ 71910514, se sídlem
v Horní Rokytnici 626, 512 45 Rokytnice nad Jizerou.

Zpracovala: Monika Pötschová, účetní

V Zákupech 30.5.2017





Č. j.: LK-0234/16/Her

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
města Zákupy, IČ00261114, za rok 2016.

Přezkoumání hospodaření města Zákupy za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 22.9.2016.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 10.10. do 11.10.2016.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 9.5.2017 do 10.5.2017.

Přezkoumání vykonali:

Ing. Jiří Heršálek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
Mgr. Alena Vrbová, kontrolor.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0234/16/Her dne 21.9.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 10.5.2017.
Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Radek Lípa - starosta,
paní Monika Pötschová – účetní.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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

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

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A. II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016

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.

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

Porušení právního předpisu:

Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 1, odst. 1

Znění ustanovení:

(1) Uvolněným členům zastupitelstev¹⁾ náleží za výkon funkce měsíční odměna²⁾ ve výši uvedené v přílohách č. 1, 2 a 3 tohoto nařízení.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Uvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v rozporu s limity stanovenými nařízením vlády.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou mzdových listů za rok 2016 bylo zjištěno, že dle vnitřní směrnice č. 3/2015 - zásady tvorby a použití sociálního fondu od 1.1.2016, bod 4.2, byly uvolněným zastupitelům města hrazeny náhrady za zdravotní indispozici na místo běžné měsíční odměny. Pracovní volno s náhradou platu bylo poskytnuto v rozporu s ustanoveními zákona o obcích a nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev v platném znění.

Chybu nebylo možné do ukončení přezkoumání hospodaření odstranit.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B. I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

1. Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetnictví nebylo správné, jelikož nebylo vedeno v souladu se zákonem o účetnictví a ostatními právními předpisy nebo obcházelo jejich účel.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Stvrzenky č. 0280694 – 028697 ze dne 29.7.2015 – 31.7.2015 a stvrzenky č. 0280551 – 028557 ze dne 3.9.2015 (neodpovídající číselná řada) byly zaúčtovány PD č. 13569 – 13579 až dne 1.12.2015.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis opatření: Kontrolou pokladních dokladů při dílčím přezkoumání za rok 2016 se nedostatky neopakovaly.

2. Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků, předložené dokladové inventurní soupisy neodpovídaly účetním stavům především účet 311 - odběratelé a účet 321 - dodavatelé.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis opatření: Nedostatky v soupisech pohledávek a závazků při inventarizaci za rok 2015 se při kontrole inventur k 31.12.2016 se již neopakovaly. Nedostatek byl tímto odstraněn.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

C. I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2016 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:

Uvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v rozporu s limity stanovenými nařízením vlády.

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:

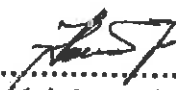
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 9,14 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,23 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 10,18 %

V Liberci dne 10. května 2017

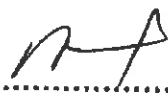
Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Ing. Jiří Heršálek
kontrolor pověřený řízením přezkoumání




.....
podpis kontrolora

Mgr. Alena Vrbová
kontrolor


.....
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 města:

- město nehospondařilo s majetkem státu,
- neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavilo movitý a nemovitý majetek,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- neuskutečnilo majetkové vklady,
- a uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

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

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Zákupy o počtu 23 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta města Ing. Radek Lípa.

Ing. Radek Lípa
starosta

.....
razítko, datum a podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Rozpočtový výhled

Návrh rozpočtu roku 2016 byl sestaven na základě výhledu schváleného na jednání zastupitelstva města (dále jen ZM) dne 17.12.2014 a jeho aktualizace ze dne 14.12.2016. Platný výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2016	42 000	42 000	0
2017	51 000	55 000	-4 000
2018	48 500	50 000	-1 500
2019	49 500	50 000	-500
2020	50 500	50 500	0

Přehled byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů. V komentáři rozpočtového výhledu byl uveden způsob financování splátek přijatých úvěrů s použitím zůstatků finančních prostředků z minulých let a případným použitím kontokorentního úvěru.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu včasného schválení rozpočtu roku 2016 v závěru roku 2015.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na r. 2016 byl sestaven v 11/2015 (pracovní jednání ZM, vč. FV) v tis. Kč s členění příjmů a výdajů podle rozpočtových oddílů (§) a položek. Rozpočet byl navržen jako "vyrovnaný" ve výši 45 100,5 tis. Kč, kdy však do příjmů a výdajů bylo započítáno financování (8 rozpočtová třída) ve výši 2 000 tis., resp. 1 302 tis. Kč. Ve skutečnosti se jednalo o rozpočet schodkový ve výši -698 tis. Kč.

Návrh byl zveřejněn na úřední desce a stránkách města od 30.11. do 16.12.2015.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen ZM dne 16.12.2015 ve výši a struktuře podle zveřejněného návrhu rozpočtu, tj. jako „vyrovnaný“ ve výši 45 100,5 tis. Kč se zapojením financování. Po očištění příjmů a výdajů o nesprávně uvedenou 8. třídu - financování, byl celkový rozpočet schodkový v následujících objemech:

Příjmy	43 000 500 Kč
Výdaje	43 698 500 Kč
Schodek rozpočtu	-698 000 Kč

Schodek rozpočtu spolu se splátkou jistiny 1 302 tis. Kč byl finančně krytý zůstatkem prostředků na účtech města v bankách (12,5 mil. Kč), resp. smlouvou s bankou na poskytnutí kontokorentního úvěru s limitem čerpání 2 000 tis. Kč.

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu FIN 2 - 12 M.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím ZŠ a MŠ Zákupy

V rámci schváleného rozpočtu města na rok 2016 byl schválen příspěvek na provoz příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Zákupy v roce 2015 ve výši 4 900 000 Kč, schválilo ZM dne 16.12.2015 usnesením č. 97/2015/ZM. Schválená výše finančních prostředků pro rok 2016 byla ZŠ a MŠ Zákupy sdělena dopisem dne 4.1.2016.

Následně dne 22.6.2016 schválilo ZO usnesením č. 134/2016/ZM zvýšení příspěvku na provoz příspěvkové organizace o +70 000 Kč. Příspěvek byl zvýšen na základě žádosti příspěvkové organizace ze dne 25.5.2016 z důvodu zapojení školy do projektu na rekonstrukci učebny fyziky, změna proběhla v rámci rozpočtového opatření č. 9/2016, oznámeno dopisem dne 27.6.2016.

Další zvýšení závazného ukazatele bylo schváleno ZM dne 3.8.2016 usnesením č. 144/2016 v rámci rozpočtového opatření č. 11/2016 o +65 000 Kč, zvýšení bylo schváleno na základě žádosti PO z důvodu personálního posílení provozu ŠJ. Oznámeno dopisem ze dne 5.8.2016.

DD a DPS Zákupy

Dále byl v rámci schváleného rozpočtu města na rok 2016 schválen příspěvek na provoz příspěvkové organizace Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy v roce 2016 ve výši 3 600 000 Kč, schválilo ZM dne 16.12.2015 usnesením č. 97/2015. Schválená výše finančních prostředků pro rok 2016 byla DD a DPS Zákupy sdělena dopisem dne 4.1.2016.

Následně dne 20.4.2016 schválilo ZO usnesením č. 123/2016/ZM snížení příspěvku zřizovatele na provoz příspěvkové organizace Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy v roce 2016 o -500 000 Kč. Příspěvek byl snížen na základě žádosti příspěvkové organizace ze dne 11.4.2016 z důvodu vyšší dotace od MPSV, změna proběhla v rámci rozpočtového opatření č. 5/2016, oznámeno dopisem dne 25.4.2016.

Dále dne 3.8.2016 schválilo ZM usnesením č. 144/2016 další snížení příspěvku pro DD a DPS Zákupy o -100 000 Kč a to na základě žádosti PO z důvodu úhrady faktury za montáž pergol u DPS, kterou hradilo město. Snížení příspěvku bylo příspěvkové organizaci oznámeno dopisem dne 5.8.2016.

Další snížení příspěvku bylo schváleno dne 23.11.2016 schválilo ZM usnesením č. 166/2016 o -1 000 000 Kč a to na základě žádosti PO z důvodu získání dotace od jiného subjektu. Snížení příspěvku bylo příspěvkové organizaci oznámeno dopisem dne 24.11.2016.

Rozpočtová opatření

V roce 2016 bylo provedeno celkem 23 změn rozpočtu, podle 11 usnesení ZM (č. 2 dne 24.2., č. 4 a 5 z 20.4., č. 8 a 9 z 22.6., č. 11 z 3.8., č. 13 a 14 z 14.9., č. 17 z 26.10., č. 20 z 23.11. a č. 22 z 14.12.2016), 14. opatření ze 14.9. nebylo schválené. Zbylé změny rozpočtu schválila Rada města (dále jen RM) v celkové výši +726 000 Kč. Rozpočtová opatření prováděná RM vycházela z pověření od ZM ze dne 17.12.2014 (opatření do výše 30 000 Kč v jednotlivé položce). Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto:

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	43 000 500	43 698 500	-698 000
celkem rozpočtová opatření ZM	+11 238 000	+16 238 000	-5 000 000
celkem rozpočtová opatření RM	+726 000	+726 000	0
upravený rozpočet	54 964 500	60 662 500	-5 698 000

Rozpočet byl zvýšen celkově na straně příjmů o +11 964 tis. Kč a u výdajů o +16 964 tis. Kč. Zvýšení schodku rozpočtu o 5 000 tis. Kč bylo kryté prostředky na účtech města v bankách. Opatření byla ve správné výši promítnuta do výkazu FIN 2 - 12 M k 12/2016.

Upozornění:

Změny rozpočtu náleží do kompetence ZM podle zásady "*kdo určil rozpočtový ukazatel, ten jej může měnit*". RM by měla schvalovat rozpočtová opatření především v období koncem roku, kdy již nebude zasedat ZM (mimořádné dotace aj. transfery) a v případech jednoznačně vymezených usnesením ZM, např. při získání určité výše dotací a jejich použití v již dříve projednaných akcích v ZM ve vymezeném časovém období nepřesahující kalendářní (rozpočtový) rok.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města (dále jen ZÚ) za rok 2015 byl sestaven podle zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17). Návrh ZÚ byl zveřejněn od 8.6. do 24.6.2016, resp. do projednání, na dálkově přístupné úřední desce města v celkovém rozsahu 83 stran. ZÚ obsahoval sestavu Gordic "*Závěrečný účet za rok 2015*" doplněnou textovým komentářem k ZÚ (celkem 13 stran). Navíc byly v příloze uvedené výkazy města k 31.12.2015 (3 účetní a 1 finanční výkaz - 45 stran), které nejsou požadovanou součástí projednání a zveřejňování ZÚ a byly v dostatečném rozsahu uvedené již v sestavě Gordic.

Proti tomu informace o finančním hospodaření zřízených příspěvkových organizací v r. 2015 nebyly téměř žádné, chyběly výsledky hospodaření - náklady a výnosy, výše příspěvku na provoz od města a další získané prostředky (dotace, dary ...), hospodaření s majetkem, vč. finančních prostředků a vývoj fondů organizací.

Součástí závěrečného účtu byla zveřejněna Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2015 v požadovaném plném rozsahu 25 stran.

ZM projednalo a schválilo ZÚ dne 22.6.2016 s ohledem na výsledky přezkoumání hospodaření města se závěrem "*s výhradami*", ale bez uvedení přijatých opatření k odstranění zjištěných nedostatků.

Upozornění:

V případě opakování uvedených pochybení bude uvedený postup města hodnocen jako nedostatek podle zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku města za rok 2015 schválilo ZM na svém zasedání dne 22.6.2016 podle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Protokol o schválení měl požadované náležitosti.

Účetní závěrky 2 příspěvkových organizací za rok 2015 schválila RM na svém zasedání dne 9.6.2016 u Domova důchodců a 14.3.2016 u školy.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2 - 12 M k 12/2016 skončilo hospodaření města přebytkem příjmů ve výši +4 546 tis. Kč. Při očekávaném ročním schodku -5 698 tis. Kč tak město docílilo zlepšení

výsledek +10 244 tis. Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění k 31.12.2016 po provedené konsolidaci:

	rozpočet	úprava rozpočtu	skutečnost	podíl	plnění
Příjmy	42 780 500	54 744 500	55 841 598	102 %	+1 097 098
Výdaje	43 478 500	60 442 500	51 295 070	85 %	-9 147 430
Saldo P a V	-698 000	-5 698 000	+4 546 528	x	+10 244 528

Hospodaření města se vyvíjelo příznivě, údaje o rozpočtu a jeho změně uvedené ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům ZM.

Výkaz zisku a ztráty

Podle výkazu za 12/2016 byl dosažen celkový výsledek hospodaření ve výši +9 084 tis. Kč v následující struktuře:

	hlavní činnost	hospodář. činnost	celkem
Náklady	47 230 550	7 454 356	54 684 906
Výnosy	52 877 898	10 891 192	63 769 090
Výsledek hospodaření	+5 647 348	+3 436 836	+9 084 184

Celkový výsledek hospodaření souhlasil na údaj v rozvazě.

Doporučení:

Hospodářská činnost spočívala v účetně a finančně oddělené správě bytového fondu města. Vzhledem k tomu, že mezi povinnosti obce patří mimo jiné péče o všestranný rozvoj svého území a o potřeby svých občanů (§ 2 odst. 2 zákona o obcích), tj. řádné hospodaření se svým majetkem (byty) a jeho využívání v zájmu občanů města (formou nájemních smluv). **Hospodářská (podnikatelská) činnost** se však provádí vždy za účelem trvalého dosahování zisku, což není tento případ.

Změnu je vhodné realizovat od 1. ledna následujícího roku s promítnutím bytového hospodářství do rozpočtu města.

Rozvaha

Předložený výkaz rozvaha za 12/2016 obsahoval následující významné informace:

a) majetek města

Stálá aktiva činila v netto vyjádření 394 223 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 370 453 tis. Kč, tj. cca 94 % hodnoty stálých aktiv - dlouhodobého majetku.

Celková výše majetku v brutto vyjádření činila 606 872 tis. Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 29 274 tis. Kč (nárůst v r. 2016 o +13 259 tis. Kč).

b) cizí zdroje – závazky k:	12/2016	12/2015	změna stavu
Stav celkem	10 749 208	23 254 562	-12 505 354
z toho:			
- dlouhodobé úvěry	4 733 634	3 741 600	+992 034
- závazky k dodavatelům	1 088 600	281 909	+806 691
- závazky k zaměstnancům	504 708	490 458	+14 250

- závazky z pojistného	285 142	257 334	+27 808
- daně	244 653	122 464	+122 189
- zálohové dotace	30 185	14 982 715	-14 952 530
- ostatní zálohy	1 136 108	546 018	+590 090
- ostatní závazky	785 734	322 740	+462 994
- časové rozlišení	1 940 443	2 509 322	-568 879

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- město nehospodářilo s majetkem ve vlastnictví státu,
- hodnota zastaveného dlouhodobého majetku ve výši pohledávek činila 55 728 tis. Kč (11 zástavních smluv),
- město svým majetkem neručila za závazky třetích osob.

Výkaz Příloha

Předložený výkaz za 12/2016 byl sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, vč. korekce a fondech souhlasily s údaji v rozvaze.

Na podrozvahových účtech bylo účtováno na účtu 909 o lesních pozemcích a jiném majetku (22 593 tis. Kč) a dále na účtu pohledávek 943 ve výši 9 820 tis. Kč a 982 - dlouhodobé podmíněné závazky ze zástav ve výši 55 728 tis. Kč. Ve výkazu byly uvedeny údaje o lesních pozemcích města v části D.2. (3 481 719 m²) a D.3. (fixní hodnota 198 457 983 Kč).

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2016 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 5/2011 o inventarizaci majetku a závazků platná od 1.11.2011,
- plán inventur na rok 2016 (starosta) s určením 5 členné ÚIK a dílčích komisí, termín provedení inventur od 1.11.2016 do 29.2.2017, proškolení zajištěno dne 12.12.2016 s podpisy 17 členů inventarizačních komisí,
- inventarizační zpráva o provedení inventarizací k 31.12.2016 spolu s výsledky (bez inventurních rozdílů) ze dne 28.2.2017,
- inventurní soupisy - sestavy z PC „*Inventarizační položky ...*“ s členěním podle SÚ a AÚ, vč. srovnávací tabulky účetní evidence a inventarizačních soupisů k 31.12.2016,
- výpisy z KN ke dni 15.12.2016.

Kontrolovány byly dokladové inventury a položkových rozpisů pohledávek podle jednotlivých dlužníků. Inventury byly provedeny u všech účtů majetku a závazků a obsahovaly předepsané náležitosti, inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena "*Obratová předvaha*" za období 1 - 12/2016 (UCRKU2BE 01012016 ze dne 10.10.2016 a 13.2.2017).

Účetní doklad

Namátkovou kontrolou byly prověřeny účetní doklady vztahující se k bankovním výpisům v období 8 a 12/2016. Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný "Účtový rozvrh roku 2016" sestavený včetně podrozvahových účtů (sestava UCRSB305 01012016 ze dne 10.10.2016 a 1.2.2017).

Doporučení aktualizace názvosloví jednotlivých analytických účtů tak, aby měl účtový rozvrh a navazující účetní sestavy vypovídající schopnost.

Peněžní fondy územního celku

Město mělo z peněžních fondů zřízeny tři fondy a to fond sociální, fond rozvoje a rezerv a fond úpravy zevnějšku. Ve sledovaném období hospodařily fondy v následujících hodnotách:

Sociální fond

Město poskytuje prostředky ze Sociálního fondu dle "Zásad tvorby a použití sociálního fondu", dle směrnice 3/2015 platné od 1.1.2016, aktualizováno směrnicí 2/2016 platnou od 1.1.2017.

KB č. účtu 1222-5721421/0100

účet 236 0100 - Sociální fond

PS k 1.1.2016	4 001 Kč
Tvorba fondu	251 000 Kč
Čerpání fondu	251 340 Kč
Zůstatek k 31.12.2016	3 661 Kč

Ve sledovaném období byly ze sociálního fondu poskytnuty půjčky po 10 000 Kč, v celkové výši 60 000 Kč.

účet 335 0200 - Mzdy srážky - fond půjčky

PS k 1.1.2016	8 000 Kč
Poskytnuté půjčky	60 000 Kč
Splátky	52 000 Kč
Zůstatek k 31.12.2016	16 000 Kč

Fond rozvoje a rezerv

účet 236 0010 - Fond rozvoje a rezerv

Poskytování prostředků fondu se řídilo vnitřním předpisem "Pravidla pro prodej pozemků ve vlastnictví města určených pro bydlení a individuální rekreaci", schváleným zastupitelstvem města dne 26.6.2003.

PS k 1.1.2016	3 493 865,04 Kč
Příjmy	360,09 Kč
Výdej - poplatky	602,00 Kč
Zůstatek k 31.12.2016	3 493 623,13 Kč

Fond na úpravu zevnějšku

Fond byl založen rozhodnutím RM dne 12.1.2011, kdy byl stanoven roční příjem 20 000 Kč z rozpočtu města s čerpáním pro matrikářku a oddávajícího ve výši 250 Kč na den, ve kterém se konají svatební obřady.

účet 236 0101 - Fond na úpravu zevnějšku

PS k 1.1.2016	0 Kč
Příjmy	20 000 Kč
Výdej - poplatky	15 000 Kč
Zůstatek k 31.12.2016	5 000 Kč

Účet 236 - běžné účty fondů ÚSC byl ke dni 31.12.2016 ve výši 3 502 284,13 Kč.

Účet 419 – ostatní fondy

PS k 1.1.2016	3 497 705,21 Kč
Příděl do fondu	227 930,92 Kč
Čerpání fondu	207 352,00 Kč
Zůstatek k 31.12.2016	3 518 284,13 Kč

Rozdíl mezi účtem 236 - běžné účty fondů a 419 - ostatní fondy ve výši 16 000 Kč byl tvořen půjčkami na účtu 335 0200 - mzdy srážky - fond půjčky ve výši 16 000 Kč.

Bankovní výpis

Město mělo ve sledovaném období následující bankovní účty se zůstatky ke dni 31.12.2016 v těchto hodnotách:

Účet 241- hospodářská činnost

MONETA č. 2220824/2600 17 081 594,12 Kč (výpis č. 250)

Účet 231- základní běžný účet

KB č. 19-5721421/0100	8 689 056,73 Kč (výpis č. 259)
ČNB č. 94-5916421/0710	944,22 Kč (výpis č. 34)
ČMRZB č. 2597600103/4300	655,21 Kč (výpis č. 12/2016)
ČNB č. 2006-5916421/0710	0 Kč (výpis č. 6 k 22.12.2016)
Celkem běžné účty	8 690 656,16 Kč

Účet 236 – účet fondů

KB č. 1222-5721421/0100 3 502 284,13 Kč (výpis č. 47)

Účet č. 245 - účet cizích prostředků

ČSOB č. 268676968/0300	318 677,02 Kč (výpis č. 2016/12)
Pošt. spoř. č. 123938541/0300	451 496,06 Kč (výpis č. 2016/12)
Celkem opatrovnické účty	770 173,08 Kč

Účet 451 - úvěry

KB č. 35-843971577/0100	1 164 000,00 Kč (výpis č. 12)
ČMRZB č. 20041479/4300	1 276 160,00 Kč (výpis č. 4/2016)
KB č. 35-1404791587/0100	2 293 474,89 Kč (výpis č. 3)
Celkem úvěrové účty	4 733 634,89 Kč

Zůstatky bankovních výpisů souhlasily se stavy na účtech v rozvaze.

Kniha došlých faktur

Evidence došlých faktur byla v roce 2016 vedena na počítači. Přijaté faktury byly opatřeny likvidačním lístkem k faktuře, podpisy oprávněných osob, protokoly o zaúčtování včetně transakcí na účtech. Byla provedena namátková kontrola došlých faktur přiložených podle splatnosti k výpisům z banky za 8/2016 a 12/2016 (do čísla 1538) bez zjištěných nedostatků. K 31.12.2016 bylo nezapláceno celkem 52 faktur (vše do splatnosti) v celkové výši

1 088 600,60 Kč, stav souhlasil s údajem na účtu 321 - dodavatelé. Nedostatek zjištěný při dílčím přezkoumání ve výši 17 220,12 Kč byl následně opraven v 9/2016.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena na PC, ke dni 31.12.2016 město vystavilo celkem 178 faktur. Byla provedena namátková kontrola faktur za 8/2016 (č. 92 - 110) a 12/2016, do konce roku 2016 nebylo uhrazeno celkem 19 faktur v celkové výši 390 214 Kč z období 2011 - 2015 ve výši 120 928 Kč, do splatnosti v r. 2017 celkem 74 412 Kč (č. 175 - 178), zbytek z roku 2016. Doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, stav účtu 311 - dodavatelé byl doložen dokladovou inventarizací.

Pokladní kniha (deník)

Město evidovalo v roce 2016 čtyři pokladny, resp. 2 pokladny (hlavní a hospodářské činnosti) a 2 pokladní zúčtovací místa příjmů (Infocentrum a SMH) napojená odvodem na hlavní pokladnu města. Pokladní limity (60 tis., 30 tis. a 10 tis. Kč, hosp. činnost bez limitu) byly stanoveny dle směrnice o oběhu účetních dokladů č. 3/2014 s účinností od 1.1.2015. Evidence pokladen byla vedena v "*Pokladním deníku*" na počítači včetně vyhotovení příjmových a výdajových pokladních dokladů.

Namátkově byla provedena kontrola dokladů za měsíc 8/2016 u hlavní pokladny (č. 547 - 660) a hospodářské (č. 528 - 560). Pokladní doklady obsahovaly náležitosti uvedené v zákoně č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní limity byly převážně dodržovány. Konečné stavy hotovosti podle analytických účtů souhlasily se stavem podle pokladních deníků k 31.8.2016, tj. hlavní pokladna se stavem 56 217 Kč (261 0100) a pokladna hospodářské činnosti ve výši 164 195 Kč (261 0001), ostatní měli nulový stav peněz. Celková výše hotovosti 220 412 Kč souhlasila s údajem na účtu 231 ve výkazu rozvaha. Kontrola pokladní služby k 31.12.2016 zjistila, že podle pokladního deníku byl stav hotovosti v pokladně hospodářské činnosti (bytového fondu) 180 274 Kč, hlavní pokladna spolu s navazujícími příjmovými místy měla nulový stav (odvod 130 Kč do banky dne 29.12.2016). Údaje souhlasily se stavem na analytických účtech 261 0100, 0101 a 0102 - pokladna.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byly předloženy dohody o hmotné odpovědnosti, které mělo město uzavřené se zaměstnanci, kteří manipulovali s hotovostí. Dohody byly uzavřeny na hmotnou odpovědnost za svěřené hodnoty v souladu se Zákoníkem práce č. 262/2006 Sb. V roce 2016 nebyla provedena žádná aktualizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Město bylo zřizovatelem příspěvkových organizací:

- Základní škola a Mateřská škola Zákupy
- Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy.

Základní škola a Mateřská škola Zákupy

Zřizovací listina byla aktualizována v roce 2009 schválena ZM dne 30.9.2009 s účinností od 1.10. 2009. Město tak uvedlo zřizovací listinu do souladu s požadavky novely zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, platné od 1.4.2009.

Příspěvková organizace byla zřízena od 1.1.1993 na dobu neurčitou a měla stanovené okruhy doplňkové činnosti v oblastech:

- pronájem nebytových prostor,
- provozování tělovýchovných a sportovních zařízení,
- mimoškolní výchova a vzdělávání,
- ubytovací služby,
- nakládání s odpady,
- vydavatelská činnost a kopírovací práce,
- hostinská činnost.

Přílohou Zřizovací listiny byl soupis majetku předaného příspěvkové organizaci do správy k hospodaření.

Další změna Zřizovací listina byla schválena ZM dne 16.12.2013 s účinností od 1.1.2014 na dobu neurčitou. Příspěvková organizace měla stanovené okruhy doplňkové činnosti v oblastech:

- realitní činnost, správa a údržba nemovitostí (pronájem nebytových prostor provozování tělovýchovných a sportovních zařízení, ubytovací služby),
- organizování sportovní činnosti, mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení včetně lektorské činnosti,
- nakládání s odpady (vyjma nebezpečných),
- vydavatelská činnost, polygrafická výroba, knihařské a kopírovací práce,
- hostinská činnost.

Přílohou Zřizovací listiny byl soupis majetku předaného příspěvkové organizaci do správy k hospodaření.

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy

Zřizovací listina byla aktualizována v roce 2009, schválena ZM dne 30.9.2009, s účinností od 1.10.2009. Město tak uvedlo Zřizovací listinu do souladu s požadavky novely zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, platné od 1.4.2009. Příspěvková organizace byla zřízena od 24.4.2003 na dobu neurčitou a měla povolenou doplňkovou činnost na pronájem nebytových prostor. Přílohou Zřizovací listiny byl soupis majetku předaného příspěvkové organizaci do správy k hospodaření.

Zřizovací listina byla aktualizována 16.12.2013, schválena ZM dne 16.12.2013, s účinností od 1.1.2014. Ve Zřizovací listině byly stanoveny následující doplňkové činnosti:

- realitní činnost,
- dovoz obědů pro MŠ v Nových Zákupích.

Přílohou Zřizovací listiny byl soupis majetku předaného příspěvkové organizaci do správy k hospodaření.

Žádná změna zřizovacích listin nebyla v roce 2016 provedena.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Město bylo zřizovatelem příspěvkových organizací:

- Základní škola a mateřská škola Zákupy
- Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy

Základní škola a mateřská škola Zákupy

Kontrolou byl předložen výkaz zisku a ztráty za rok 2015, kdy škola vykazovala výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

	<u>hlavní činnost</u>	<u>doplňková činnost</u>
náklady celkem	25 481 062,92 Kč	2 296 960,75 Kč
výnosy celkem	25 480 083,95 Kč	2 460 075,23 Kč
zisk ve výši	-978,97 Kč	+163 114,48 Kč

Příspěvková organizace města dosáhla v roce 2015 zlepšeného hospodářského výsledku ve výši +162 135,51 Kč, což souhlasilo s údajem ve výkazu rozvaha k datu 31.12.2015.

Hospodaření příspěvkové organizace schválila RM na svém zasedání dne 14.3.2016 usnesením č. 232/2016/RM bod B, kdy bylo přiděleno do rezervního fondu školy 97 281,51 Kč a do fondu odměn 64 854 Kč.

Dále byl předložen výkaz zisku a ztráty za rok 2016, kdy vykázala ZŠ a MŠ Zákupy výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

	<u>hlavní činnost</u>	<u>doplňková činnost</u>
náklady celkem	24 885 382,33 Kč	2 727 115,81 Kč
výnosy celkem	25 058 408,35 Kč	2 968 400,47 Kč
zisk ve výši	173 026,02 Kč	241 284,66 Kč

Příspěvková organizace města dosáhla v roce 2016 zlepšeného hospodářského výsledku ve výši +414 310,68 Kč, což souhlasilo s rozvahou k datu 31.12.2016.

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za rok 2015, kdy vykázal DD a DPS Zákupy výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

	<u>hlavní činnost</u>	<u>doplňková činnost</u>
náklady celkem	15 059 196,78 Kč	3 200 Kč
výnosy celkem	15 195 480,87 Kč	42 700 Kč
zisk ve výši	136 284,09 Kč	39 500 Kč

Příspěvková organizace města dosáhla v roce 2015 zlepšeného hospodářského výsledku ve výši +175 784,09 Kč, což souhlasilo s rozvahou k datu 31.12.2015.

Zprávu o výsledku hospodaření příspěvkové organizace schválilo ZM na svém zasedání dne 24.2.2016 usnesením č. 115/2016, kdy 100 000 Kč bylo určeno do fondu rezervního a zbytek do fondu odměn.

Dále byl předložen výkaz zisku a ztráty za rok 2016, kdy vykázal DD a DPS Zákupy výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

	<u>hlavní činnost</u>	<u>doplňková činnost</u>
náklady celkem	15 809 235,47 Kč	3 009 Kč
výnosy celkem	16 071 085,72 Kč	33 500 Kč
zisk ve výši	261 850,25 Kč	30 491 Kč

Příspěvková organizace města dosáhla v roce 2016 zlepšeného hospodářského výsledku ve výši +292 341,25 Kč, což souhlasilo s rozvahou k datu 31.12.2016.

Schválení roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací

K zajištění ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 102 odst. 2 písm. q) a odst. 4, schválila rada města dne 14.3.2016 usnesením č. 232/2016/RM bod C, účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Zákupy, sestavenou k rozvahovému dni tj. k 31.12.2015. Rada města nezjistila, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených

podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace příspěvkové organizace - doloženo protokolem ze dne 14.3.2016.

K zajištění ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 102 odst. 2 písm. q) a odst. 4, schválila rada města dne 9.6.2016 usnesením č. 281/2016/RM bod A účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace DD a DPS Zákupy, sestavenou k 31.12.2015. ZM nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace příspěvkové organizace - doloženo protokolem ze dne 9.6.2016.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byl předložen *"Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly"* ze dne 14.12.2015 Základní škola a Mateřská škola Zákupy. Kontrola byla provedena za rok 2015 finančním výborem, veřejnosprávní kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Dále byl předložen *"Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly"* ze dne 26.11.2015 Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy, kontrola byla provedena za rok 2015 členy finančního výboru, veřejnosprávní kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Dále byla předložena *"Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 16.5.2016 Základní škola a Mateřská škola Zákupy"*. Kontrola byla provedena za rok 2015 firmou IČ 71910514, veřejnosprávní kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Další *"Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 16. 5. 2016 Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy"*, kontrola byla provedena za rok 2015 firmou IČ 71910514, veřejnosprávní kontrolou nebyly shledány nedostatky.

ZM na svém zasedání dne 22.6.2016 schválilo usnesením č. 138/2016/ZM zprávu o provedené veřejnosprávní kontrole ZŠ a MŠ Zákupy a usnesením č. 139/2016/ZM zprávu o provedené veřejnosprávní kontrole DD a DPS Zákupy.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Ve sledovaném období vyhlásilo Město Zákupy následující tři dotační programy:

- *"Program města Zákupy pro poskytování dotací v oblasti kultury v roce 2016"*, zveřejněno 15.1.2016,
- *"Program města Zákupy pro poskytování dotací v sociální oblasti v roce 2016"*, zveřejněno 15.1.2016,
- *"Program města Zákupy pro poskytování dotací v oblasti sportu v roce 2016"*, zveřejněno 25.1.2016.

ZM dne 20.1.2016 schválilo usnesením č. 107/2016/ZM *"Program města Zákupy pro poskytování dotací v oblasti sportu v roce 2016"*.

ZM na svých jednáních projednalo a schválilo následující poskytnutí dotací:

ZM dne 20.4.2016 schválilo usnesením č. 124/16 poskytnutí dotací v oblasti sportu v roce 2016 ve výši:

- 250 000 Kč pro TJ Zákupy a schválilo uzavření veřejnoprávní smlouvy. Smlouva byla uzavřena dne 2.5.2016, zveřejněna dne 6.5.2016.
- 48 800 Kč pro FC Kamenice a schválilo uzavření veřejnoprávní smlouvy.

Dále ZM dne 22.6.2016 schválilo usnesením č. 128/16 poskytnutí individuální dotace pro Římskokatolickou farnost ve výši:

- 100 000 Kč na obnovu kulturní památky Kostela sv. Fabiána a Šebestiána Zákupy a schválilo uzavření smlouvy. Smlouva byla uzavřena dne 4.7.2016, zveřejněna dne 7.7.2016.
- 100 000 Kč na obnovu kulturní památky Kostela sv. Jana Křtitele v Brenné a schválilo uzavření smlouvy. Smlouva byla uzavřena dne 1.7.2016, zveřejněna dne 7.7.2016.

ZM dne 14.9.2016 schválilo usnesením č. 157/16 poskytnutí individuální dotací v oblasti sportu v roce 2016 ve výši 150 000 Kč pro FC Kamenice a schválilo uzavření veřejnoprávní smlouvy. Smlouva byla uzavřena dne 3.10.2016, zveřejněna dne 3.10.2016.

RM dne 13.10.2016 schválila usnesením č. 335/16 poskytnutí individuální dotací v oblasti sportu v roce 2016 ve výši 15 000 Kč pro fyzickou osobu na doplacení sportovního vozíku a schválila uzavření veřejnoprávní smlouvy.

Dále dne 16.11.2016 schválila RM usnesením č. 352/16 poskytnutí individuálních dotací v sociální oblasti pro tři fyzické osoby v celkové výši 12 000 Kč, dotace byly schváleny na nákup uhlí včetně veřejnoprávních smluv.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola byly předloženy doklady k dotacím přijatým v roce 2016, které byly namátkově prověřeny:

- na základě Dohody uzavřené s ÚP České republiky č. CLA-VF-13/2016 ze dne 22.4.2016, byla zřízena čtyři pracovní místa na dobu od 1.5.2016 do 31.10.2016.

Na základě této dohody uzavřené s ÚP ČR obdrželo město v roce 2016 finanční prostředky ve výši 337 661 Kč s ÚZ 13013.

- smlouva SFDI č. 989/2016 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2016, ze dne 2.5.2016 na akci *"Zvýšení bezpečnosti - rekonstrukce chodníku v Božíkově u Zákup"*, v max. výši 933 000 Kč, tj. ve výši 85 %.

Rozhodnutí o poskytnutí příspěvku z rozpočtu SFDI ze dne 1.10.2015.

Smlouva o dílo byla uzavřena na základě výběru - veřejné zakázky malého rozsahu, dne 2.5.2016, schválilo ZM dne 20.4.2016 usnesením č. 125/2016.

Městu bylo poskytnuto 895 293 Kč s ÚZ 91628.

- *"Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu realizovaného v rámci Programu spolupráce Česká republika - Svobodný stát Sasko 2014 - 2020"* ze dne 18.8.2016 na projekt *"Naši dobrovolní hasiči - zodpovědnost pro budoucnost ve společném domově Evropa"*, realizace projektu do 31.12.2018, výše způsobilých výdajů projektu 340 407,50 EUR, dotace ve výši 5 % nejvýše 459 550,26 Kč, tj. max. 17 020,38 EUR z prostředků státního rozpočtu. Dotace zatím nebyla poskytnuta.

- Na základě *"Oznámení o převodu finančních prostředků"* ze dne 3.10.2016 byly na základě pokynů z Ministerstva financí - odboru 12 - č. j. MF -31641/2016/1201-8 poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu parlamentu České republiky a voleb do zastupitelstev krajů vyhlášených Rozhodnutím prezidenta republiky na dny 7. - 8.10.2016.

Výše dotace 66 000 Kč, ÚZ 98193, položka 4111, čerpáno 40 215 Kč, vráceno 25 785 Kč dne 19.1.2017, KB - BV poř. č. 15, vyúčtování dne 31.1.2017.

- Dopisem MK ČR ze dne 29.1.2016 bylo přislíbeno poskytnutí příspěvku z Programu regenerace městských památkových rezervací a zón ve výši 985 000 Kč. V roce 2016 bylo městu poskytnuto 825 000 Kč, ÚZ 34054, položka 4116.

Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2016 mělo město uzavřené 4 úvěrové smlouvy s následujícím obsahem:

1. Úvěrová smlouva č. 2004-1479 UV (úvěr evidován na účtu 451 0100)

Účel úvěru: „*Vodovod Kamenice*“,

Úvěrový účet evidován pod č. 25976 - Českomoravská záruční a rozvojová banka

Výše úvěru: 5 956 000 Kč,

Zajištění: Zástavní právo k nemovitostem č. p. 517, 518, 519, pozemek p. č. 1834, 1835, 1836 dle LV č. 1 Zákupy, k. ú. Česká Lípa a zajišťovací biankosměnka vlastní,

Úvěr uzavřen: dne 4.4.2005, splatnost do 29.11.2019,

Splátky čtvrtletní ve výši 106 360 Kč, tj. 425 440 Kč ročně,

Zůstatek úvěru k 31.12.2015 ve výši 1 701 600 Kč, splátky v r. 2016 celkem 425 440 Kč,

Zůstatek úvěru k 31.12.2016 činil 1 276 160 Kč.

2. Úvěrová smlouva registrační číslo 99007596685 (úvěr evidován na účtu 451 0101)

Účel úvěru: „*Snížení energetické náročnosti budov v areálu ZŠ a MŠ Zákupy*“,

Úvěrový účet: č. 35-843971577/0100 - Komerční banka,

Výše úvěru: 3 500 000 Kč,

Čerpání: nejpozději do 30.5.2014,

Zajištění: Zástavní právo k nemovitostem č. p. 333 334, pozemek p. č. 768, 769 dle LV č. 1 Zákupy, k. ú. Zákupy,

Úvěr uzavřen: dne 20.12.2013,

Měsíční splátky ve výši 73 000 Kč, tj. 876 000 Kč ročně,

První splátka 31.5.2014, poslední splátka k 30.4.2018 ve výši 69 000 Kč,

Zůstatek úvěru k 31.12.2015 ve výši 2 040 000 Kč, splátky v r. 2016 celkem 876 000 Kč,

Zůstatek úvěru k 31.12.2016 ve výši 1 164 000 Kč.

3. Úvěrová smlouva č. 99015811081 s Komerční bankou (úvěr evidován na účtu 451 0204)

Účel úvěru: „*Nákup pozemků, vč. budovy čp. 184*“,

Úvěrový účet: č. 35-1404791587843971577/0100,

Výše úvěru: 2 500 000 Kč,

Čerpání: jednorázově do 31.10.2016,

Zajištění: bez s dodržením stanovených ekonomických ukazatelů,

Úvěr uzavřen: dne 31.10.2016,

Měsíční splátky proměnlivé, klesající podle výše úroku cca 103 tis. Kč/měsíc,

První splátka 30.11.2016, poslední splátka k 30.10.2018,

Splátky v r. 2016 celkem 206 525,11 Kč,

Zůstatek úvěru k 31.12.2016 ve výši 2 293 474,89 Kč.

Zůstatek účtu 451 - dlouhodobé úvěry ke dni 31.12.2016 ve výši 4 733 634,89 Kč, souhlasil se stavem nesplacené jistiny úvěrů podle bankovních výpisů.

4. ZM na svém zasedání dne 23.11.2016 schválilo obnovení smlouvy na kontokorentní úvěr s KB ve výši 2 000 000 Kč. Smlouva č. 99016398435 byla podepsána dne 24.11.2016 na následující rok 2017, úvěr nebyl k 31.12.2016 čerpán.

Město řádně plnilo smluvní podmínky u všech úvěrů.

Smlouvy o půjčce

Ve sledovaném období nebylo zjištěno přijetí ani poskytnutí půjčky ze strany města, kromě půjček poskytnutých ze sociálního fondu.

Smlouvy o ručení

Ve sledovaném období nebylo zjištěno uzavření žádné smlouvy o ručení fyzickým ani právnickým osobám ze strany města.

Smlouvy o věcných břemenech

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

Smlouvy zástavní

Město mělo z předchozích let uzavřeno 11 zástavních smluv na nemovitosti (stavby a parcely) především z titulu poskytnutých peněžních prostředků od MMR, SFŽP a bank (KB, ČMZRB) v celkové výši podmíněných pohledávek 56 078 tis. Kč. Smlouvy byly evidovány ve výpisech z nemovitostí města k 15.12.2016 s konkrétními údaji o smlouvách z období od 1996 po 2014. V účetní evidenci byly zástavy vedeny na podrozvahovém účtu 982 ve výši 55 728 tis. Kč, rozdíl 350 tis. Kč vznikl u poslední zástavy u KB z 27.1.2014.

Město prověří zástavní smlouvu a provede příp. opravu stavu na účtu 982.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr města převést a prodat pozemky a majetek byl vždy předem projednán v zastupitelstvu nebo radě města. Zveřejnění bylo provedeno v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb. o obcích v platném znění, a to na úřední desce města v písemné formě a elektronicky na webových stránkách města, na kterých byl záměr postupně ukládám do archivu úřední desky. Vyvěšení záměrů o nakládání s majetkem města bylo potvrzeno jednotlivě na zveřejněných listech s datem vyvěšení a sejmutí daného dokumentu. Dále bylo datum zveřejnění uváděno na kupní smlouvě.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola byl předložen "*Přehled veřejných zakázek malého rozsahu za rok 2016*" v rozsahu nad 100 000 Kč bez DPH, kterými se zabývalo ZM a RM. V kontrolovaném období bylo dle § 12 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, v územním celku vyhlášeno 11 veřejných zakázek malého rozsahu, z toho byla zakázka č. 1/2016 zrušena, jednalo se o revokaci usnesení z důvodu, že se nepřihlásil žádný uchazeč.

Namátkově byla prověřena zakázka malého rozsahu evidenční číslo 4/2016 na akci "*Zvýšení bezpečnosti - rekonstrukce chodníku v Božíkově u Zákup*", předložena byla kompletní dokumentace veřejné zakázky, hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena, předpokládaná hodnota byla 1 700 000 Kč bez DPH, hodnotící komisí bylo posuzováno devět nabídek. Projekt byl spolufinancován ze SFDI a popsán v oddíle "*Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím*".

ZM dne 20.4.2016 schválilo usnesením č. 125/2016 zadání veřejné zakázky malého rozsahu, na doporučení hodnotící komise, přidělení zakázky firmě SaM silnice a mosty Děčín, a.s., IČ 25042751, cena díla 1 136 660,74 Kč včetně DPH a pověřilo starostu města podpisem smlouvy o dílo.

Předložena byla Smlouva o dílo č. B 03 - 27/2016 ze dne 2.5.2016 uzavřená s firmou SaM silnice a mosty Děčín na zhotovení stavby s termínem dokončení díla do 30.9.2016. Cena díla stanovena ve výši 939 389,04 Kč bez DPH (fakturační cena 1 136 660,74 Kč).

Následně dne 14.9.2016 schválilo ZM usnesením č. 156/2016 dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo, kterým došlo ke snížení ceny díla o 30 540,64 Kč včetně DPH na základě změny projekce chodníku. Dodatek č. 1 byl uzavřen dne 23.9.2016.

Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 6.5.2016, Dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu dne 27.9.2016.

ZM se na svých zasedáních dále zabývalo:

- dne 20.4.2016 schválilo usnesením č. 125/2016 zadání veřejné zakázky malého rozsahu "*Výměna oken za dřevěná okna - ul. Borská 34, Zákupy*", na doporučení hodnotící komise přidělení pro firmu OKNA LANGER, s.r.o. IČ 0455970, cena díla 594 021,46 Kč včetně DPH a pověřilo starostu města podpisem smlouvy o dílo.

- dne 22.6.2016 schválilo ZM usnesením č. 135/2016 přidělení zakázky malého rozsahu "*Oprava místních komunikací - Zákupy*", a to na základě doporučení hodnotící komise pro firmu STRABAG, a. s. IČ 60838744 za cenu díla 1 698 496,72 Kč včetně DPH a pověřilo starostu města podpisem smlouvy o dílo. Předložena byla kompletní dokumentace veřejné zakázky, hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena, předpokládaná hodnota byla 1 500 000 Kč bez DPH, hodnotící komisí bylo posuzováno šest nabídek. Smlouva o díl s firmou STRABAG, a. s. IČ 60838744 byla uzavřena dne 11.7.2016 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.7.2016.

- dne 3.8.2016 schválilo usnesením č. 145/2016 zadání veřejné zakázky malého rozsahu "*Výměna oken městského domu - Borská 51, Zákupy*", na doporučení hodnotící komise přidělení pro firmu JMV tech, s. r. o., IČ 47286334, cena díla 614 036,35 Kč včetně DPH a pověřilo starostu města podpisem smlouvy o dílo.

- dne 23.11.2016 schválilo usnesením č. 168/2016 kupní smlouvu na veřejné zakázky "*Město Zákupy - Dodávka hasičského vozidla CAS*", s vybraným uchazečem WISS CZECH, s. r. o., IČ 29305934, cena díla 9 384 034 Kč včetně DPH a pověřilo starostu města podpisem kupní smlouvy.

Veřejné zakázky malého rozsahu byly organizovány územním celkem. Dokumentace byla pořízena v souladu s platnou legislativou. Veřejné zakázky byly průběžně zveřejňovány na profilu zadavatele: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/profil/00261114>, na který mělo město odkaz přímo ze svých internetových stránek (oddíl "*Veřejné zakázky*").

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrolována byla předložena složka s platnými vnitřními předpisy vztahující se k hospodaření města:

- spisový a skartační řád od 8.12.2005,
- finanční kontrola 3/2011 od 1.5.2011,
- inventarizace majetku a závazků 5/2011 od 1.11.2011,
- o odpisování dlouhodobého majetku 7/2011 od 31.12.2011,
- pro časové rozlišení 2/2012 od 15.2.2012,
- pro vytváření opravných položek 3/2012 od 15.2.2012,
- zadávání veřejných zakázek malého rozsahu 1/2014 od 1.3.2014,
- oběh účetních dokladů 3/2014 od 1.1.2015, vč. podpisového záznamu,
- 2/2015 Pravidla pro pronájem prostor v majetku města a Zásady stanovení minimální výše nájemného z prostor, účinnost od 1.3.2015,
- 3/2015 Zásady tvorby a použití sociálního fondu od 1.1.2016,
- Program města pro poskytování dotací v oblasti kultury na podporu celoroční činnosti v roce 2016 od 15.1.2016,
- Program města pro poskytování dotací v sociální oblasti od 15.1.2016,
- Program města pro poskytování dotací v oblasti sportu v roce 2016 od 25.1.2016,
- 2/2016 Zásady tvorby a použití sociálního fondu od 1.1.2017.

Pro potřeby města byly vnitřní předpisy dostačující a byly průběžně aktualizovány.

Výsledky externích kontrol

Ve sledovaném období bylo město kontrolováno ze strany následujících externích organizací:

- VZP ČR protokol ze dne 27.10.2016, kontrolované období 1.1.2008 - 30.11.2009, bez zjištěných nedostatků,
- ÚP ČR 4x protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 9.12.2016, kontrolované smlouvy CLA-VN-43/2014, CLA-VF-23/2015, CLA.SZ-59/2016, CLA-SN-151/2014, v jednom případě byla zjištěna opožděná výplata mzdy, bez navržených sankcí.

Zápisy z jednání výborů

K zajištění ustanovení § 119 zákona 128/2000 Sb., o obcích, byly kontrole předloženy zápisy finančního výboru (13 zápisů včetně kontroly závěrečného účtu, účetní závěrky města a rozpočtových opatření). Dále byly předloženy zápisy z jednání kontrolního výboru a protokoly o kontrolách plnění usnesení RM, kterými se kontrolní výbor zabýval. Zápisy byly nesprávně projednány v RM, ačkoliv výbor je poradním orgánem ZM, ZM je na svých zasedáních vzalo na vědomí.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Kontrole byly předloženy zápisy ze zasedání RM č. 31 - č. 54 konaných v roce 2016. Kontrolou bylo zjištěno, že zápisy byly vedeny v souladu s § 101 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole bylo předloženo celkem devět zápisů ZM z roku 2016 (20.1., 24.2., 20.4., 22.6., 3.8., 14.9., 26.10., 23.11., 14.12.) a jeden zápis ZM z roku 2015 (16.12.2015). Zápisy byly podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZM dne 5.11.2014 bylo stanoveno, že výkon funkcí starosty a místostarosty budou vykonávány zastupiteli dlouhodobě uvolnění. Na zasedání ZM dne 15.4.2015 byly schválené měsíční odměny za výkon funkcí neuvolněných členů ZM v maximální částce dle přílohy č. 1. NV č. 37/2003 Sb. o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev v platném znění. Odměny byly stanoveny s platností od 1.5.2015 ve výši:

- člen rady města 1 532 Kč,
- předseda výboru nebo komise 1 345 Kč,
- člen zastupitelstva města 559 Kč.

Další změnu odměňování schválilo ZM dne 20.1.2016 s platností od 1.2.2016 v maximální výši s tím, že při souběhu funkcí bude poskytnuta odměna pouze za nejvýše placenou funkci dle přílohy č. 1 nařízení vlády č. 37/2003 Sb. v platném znění. Odměny byly stanoveny ve výši:

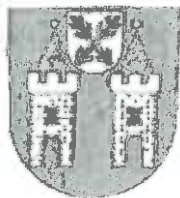
- člen rady města 1 578 Kč,
- předseda výboru nebo komise 1 386 Kč,
- člen zastupitelstva města 576 Kč.

Odměňování vycházelo z počtu 2 896 obyvatel ke dni 1.1.2016. Namátkovou kontrolou mzdových listů za období 1 - 12/2016 bylo ověřeno, že odměny uvolněného starosty a místostarostky a neuvolněných členů ZM byly stanoveny a vyplaceny podle platného VN a usnesení ZM.

Kontrolou mzdových listů za rok 2016 bylo zjištěno, že dle směrnice č. 3/2015 Zásady tvorby a použití sociálního fondu od 1.1.2016 (bod 4.2) byly uvolněným ZM hrazeny náhrady za nepřítomnost při zdravotní indispozici místo běžné měsíční odměny. Pracovní volno s náhradou platu bylo poskytnuto v rozporu s ustanovením nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev v platném znění.

Nad rámec stanovených odměn byl určeným členům ZM vyplácen příspěvek na úpravu zevnějšku paušálně ve výši 250 Kč na den, kdy se konaly svatební obřady. Příspěvek pro oddávající byl schválen RM dne 12.1.2011 (usnesením č. 25/2011).

V roce 2016 nebyly vyplaceny ZM žádné peněžní dary nad rámec schválených měsíčních odměn.



**Městský úřad Zákupy
tajemnice MěÚ
Borská 5, 471 23 Zákupy**

Přijatá nápravná opatření

V souvislosti se závěrem Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Zákupy za rok 2016 byla přijata tato nápravná opatření:

Na jednání rady města dne 27. 6. 2017 bude předložen materiál, ve kterém bude upřesněna Směrnice č. 2/2016 Zásady tvorby a použití sociálního fondu v bodě 4.2 – čerpání indispozičního volna se nevztahuje na starostu a místostarostku. V roce 2017 uvolněnými zastupiteli indispoziční volno nebylo a nebude čerpáno.

Závěrečný účet města Zákupy za rok 2016 již neobsahuje účetní výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a přílohu a neobsahuje ani finanční výkaz FIN 2-12. Naopak obsahuje zprávu o finančním hospodaření zřízených příspěvkových organizací a také součástí závěrečného účtu je přijaté opatření k odstranění zjištěných nedostatků.

Oprava stavu účtu 982 Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových byla provedena v měsíci květnu 2017.

V Zákupích 2. 6. 2017

Ing. Zuzana Šostková