Město Zákupy

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2018

(v Kč)

sestavený ke dni 31.05.2019

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	46 377 000,00	48 386 200,00	49 061 757,54
Nedaňové příjmy	28 701 000,00	33 024 500,00	33 411 890,30
Kapitálové příjmy	6 000 000,00	800 000,00	435 248,00
Přijaté transfery	2 688 500,00	10 073 500,00	46 969 411,77
Příjmy celkem	**83 766 500,00**	**92 284 200,00**	**129 878 307,61**

	Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	9 000 000,00	9 600 000,00	10 278 757,71
1112	Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	240 000,00	240 000,00	225 640,48
1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	720 000,00	755 000,00	891 974,99
111	Daně z příjmů fyzických osob	9 960 000,00	10 595 000,00	11 396 373,18
1121	Daň z příjmů právnických osob	8 300 000,00	8 100 000,00	7 533 969,87
1122	Daň z příjmu právnických osob za obce	2 000 000,00	2 325 000,00	2 323 320,00
112	Daně z příjmů právnických osob	10 300 000,00	10 425 000,00	9 857 289,87
11	**Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů**	20 260 000,00	21 020 000,00	21 253 663,05
1211	Daň z přidané hodnoty	18 800 000,00	20 800 000,00	20 804 013,62
121	Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	18 800 000,00	20 800 000,00	20 804 013,62
122a3	Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12	**Daně ze zboží a služeb v tuzemsku**	18 800 000,00	20 800 000,00	20 804 013,62
1334	Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	20 000,00	20 000,00	6 265,64
1335	Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	10 000,00	16 000,00	14 642,00
133	Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	30 000,00	36 000,00	20 907,64
1340	Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	1 330 000,00	1 410 000,00	1 419 411,99
1341	Poplatek ze psů	85 000,00	85 000,00	83 366,00
1342	Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	15 000,00	16 000,00	15 800,00
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	50 000,00	50 000,00	43 900,00
1344	Poplatek ze vstupného	100 000,00	142 000,00	141 705,00
1345	Poplatek z ubytovací kapacity	25 000,00	28 000,00	25 758,00
134	Místní poplatky z vybraných činností a služeb	1 605 000,00	1 731 000,00	1 729 940,99
1356	Příj.úhrad za dobývání nerostů a popl.za geol.pr.	50 000,00	50 000,00	47 636,42
135	Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	50 000,00	50 000,00	47 636,42
1361	Správní poplatky	400 000,00	609 000,00	606 180,00
136	Správní poplatky	400 000,00	609 000,00	606 180,00
1381	Daň z hazardních her	2 112 000,00	1 020 000,00	883 497,07
1382	Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.		200,00	148,72
138	Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	2 112 000,00	1 020 200,00	883 645,79
13	**Daně a poplatky z vybraných činností a služeb**	4 197 000,00	3 446 200,00	3 288 310,84
1511	Daň z nemovitostí	3 120 000,00	3 120 000,00	3 715 770,03
151	Daně z majetku	3 120 000,00	3 120 000,00	3 715 770,03
15	**Majetkové daně**	3 120 000,00	3 120 000,00	3 715 770,03
1	**Daňové příjmy (součet za třídu 1)**	46 377 000,00	48 386 200,00	49 061 757,54
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	16 235 000,00	18 614 000,00	19 009 450,09
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	30 000,00	32 000,00	31 460,00
211	Příjmy z vlastní činnosti	16 265 000,00	18 646 000,00	19 040 910,09
2122	Odvody příspěvkových organizací		1 500 000,00	1 500 000,00
212	Odvody přebytků organizací s přímým vztahem		1 500 000,00	1 500 000,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	515 000,00	528 000,00	542 078,49
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich části	11 600 000,00	10 900 000,00	10 848 294,87
213	Příjmy z pronájmu majetku	12 115 000,00	11 428 000,00	11 390 373,36
2141	Příjmy z úroků (část)	1 000,00	4 000,00	2 270,87
214	Výnosy z finančního majetku	1 000,00	4 000,00	2 270,87
21	**Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.**	28 381 000,00	31 578 000,00	31 933 554,32

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	80 000,00	92 000,00	88 444,90
221	Přijaté sankční platby	80 000,00	92 000,00	88 444,90
2226	Příjmy z fin.vyp.min. let mezi obcemi		512 000,00	511 811,00
2229	Ostatní přijaté vratky transferů		29 000,00	28 855,58
222	Přij.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.		541 000,00	540 666,58
22	**Přijaté sankční platby a vratky transferů**	80 000,00	633 000,00	629 111,48
2321	Přijaté neinvestiční dary		352 700,00	352 700,00
2322	Přijaté pojistné náhrady		17 000,00	16 905,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěky a náhrady	200 000,00	403 800,00	451 619,50
232	Ostatní nedaňové příjmy	200 000,00	773 500,00	821 224,50
23	**Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy**	200 000,00	773 500,00	821 224,50
2460	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	40 000,00	40 000,00	28 000,00
246	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	40 000,00	40 000,00	28 000,00
24	**Přijaté splátky půjčených prostředků**	40 000,00	40 000,00	28 000,00
2	**Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)**	28 701 000,00	33 024 500,00	33 411 890,30
3111	Příjmy z prodeje pozemků	6 000 000,00	800 000,00	435 248,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	6 000 000,00	800 000,00	435 248,00
31	**Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů**	6 000 000,00	800 000,00	435 248,00
3	**Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)**	6 000 000,00	800 000,00	435 248,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		**81 078 000,00**	**82 210 700,00**	**82 908 895,84**
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		171 000,00	171 000,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	1 545 500,00	1 545 500,00	1 545 500,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu	893 000,00	1 098 000,00	1 097 085,80
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	2 438 500,00	2 814 500,00	2 813 585,80
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	30 000,00	55 000,00	53 793,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		6 388 000,00	6 387 077,20
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	30 000,00	6 443 000,00	6 440 870,20
4131	Převody z vl.fondů hosp.(podnik.)činnosti			17 680 944,89
4134	Převody z rozpočtových účtů			12 945 388,94
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	220 000,00	220 000,00	6 492 948,94
413	Převody z vlastních fondů	220 000,00	220 000,00	37 119 282,77
41	**Neinvestiční přijaté transfery**	2 688 500,00	9 477 500,00	46 373 738,77
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu		596 000,00	595 673,00
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		596 000,00	595 673,00
42	**Investiční přijaté transfery**		596 000,00	595 673,00
4	**Přijaté transfery (součet za třídu 4)**	2 688 500,00	10 073 500,00	46 969 411,77
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		**83 766 500,00**	**92 284 200,00**	**129 878 307,61**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	65 838 000,00	79 173 700,00	95 606 811,90
Kapitálové výdaje	22 317 000,00	37 099 000,00	36 514 809,95
Výdaje celkem	**88 155 000,00**	**116 272 700,00**	**132 121 621,85**

	Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	8 090 000,00	8 278 864,00	7 987 848,63
5019	Ostatní platy	15 000,00	16 000,00	9 775,10
501	Platy	8 105 000,00	8 294 864,00	7 997 623,73
5021	Ostatní osobní výdaje	732 000,00	932 000,00	819 903,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	2 215 000,00	1 915 000,00	1 844 077,00
502	Ostatní platby za provedenou práci	2 947 000,00	2 847 000,00	2 663 980,00
5031	Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	2 414 000,00	2 498 136,00	2 407 112,91
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	929 000,00	947 500,00	863 045,46
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	39 000,00	38 000,00	34 762,00
5039	Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem	5 000,00	6 300,00	6 059,89
503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	3 387 000,00	3 489 936,00	3 310 980,26
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	20 000,00	20 000,00	18 804,00
504	Odměny za užití duševního vlastnictví	20 000,00	20 000,00	18 804,00
50	**Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.**	14 459 000,00	14 651 800,00	13 991 387,99
5122	Podlimitní věcná břemena	10 000,00	10 000,00	
512	Výd.na někt.úpr.hmot.věcí a poříz.někt.práv k hm.v	10 000,00	10 000,00	
5132	Ochranné pomůcky	30 000,00	55 000,00	45 655,00
5133	Léky a zdravotnický materiál	1 000,00	1 000,00	
5134	Prádlo, oděv a obuv	90 000,00	120 000,00	105 424,02
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	80 000,00	97 700,00	97 192,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	585 000,00	673 000,00	497 076,44
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	1 908 000,00	2 278 200,00	2 015 899,66
513	Nákup materiálu	2 694 000,00	3 224 900,00	2 761 247,12
5141	Úroky vlastní	42 000,00	7 000,00	5 434,72
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	42 000,00	7 000,00	5 434,72
5151	Studená voda	2 226 000,00	2 421 000,00	2 392 385,35
5152	Teplo	9 522 000,00	9 888 000,00	9 860 820,30
5153	Plyn	440 000,00	346 000,00	312 466,00
5154	Elektrická energie	1 816 000,00	1 469 000,00	1 440 192,20
5156	Pohonné hmoty a maziva	424 000,00	384 000,00	305 508,10
515	Nákup vody, paliv a energie	14 428 000,00	14 508 000,00	14 311 371,95
5161	Služby pošt	85 000,00	75 000,00	68 871,00
5162	Služby elektronických komunikací	173 000,00	204 000,00	181 617,75
5163	Služby peněžních ústavů	525 000,00	574 500,00	544 879,36
5165	Nájemné za půdu	6 000,00	6 000,00	5 409,00
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	30 000,00	30 000,00	11 607,00
5167	Služby školení a vzdělávání	120 000,00	123 000,00	100 922,80
5168	Služby zpracování dat	277 000,00	339 000,00	334 265,18
5169	Nákup ostatních služeb	9 341 000,00	10 504 000,00	10 021 847,30
516	Nákup služeb	10 557 000,00	11 855 500,00	11 269 419,39
5171	Opravy a udržování	8 830 000,00	10 498 000,00	9 960 476,46
5172	Programové vybavení	57 000,00	33 000,00	7 338,00
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	36 000,00	47 000,00	34 880,00
5175	Pohoštění	60 000,00	97 000,00	77 545,92
517	Ostatní nákupy	8 983 000,00	10 675 000,00	10 080 240,38
5192	Poskytnuté náhrady	40 000,00	40 500,00	15 108,00
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	40 000,00	40 500,00	15 108,00
51	**Neinvestiční nákupy a související výdaje**	36 754 000,00	40 320 900,00	38 442 821,56

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	60 000,00	120 000,00	97 000,00
5223	Neinv.transf.církvím a náboženským společ.	200 000,00	200 000,00	200 000,00
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	873 000,00	793 000,00	706 002,90
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	1 133 000,00	1 113 000,00	1 003 002,90
52	**Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím**	1 133 000,00	1 113 000,00	1 003 002,90
5321	Neinvestiční transfery obcím	40 000,00	40 000,00	27 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	254 000,00	254 000,00	253 170,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	82 000,00	119 000,00	77 874,44
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	376 000,00	413 000,00	358 044,44
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	9 400 000,00	9 400 000,00	9 400 000,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím	893 000,00	6 776 000,00	6 775 912,80
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	10 293 000,00	16 176 000,00	16 175 912,80
5342	Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů	220 000,00	220 000,00	220 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			19 218 337,88
534	Převody vlastním fondům	220 000,00	220 000,00	19 438 337,88
5361	Nákup kolků	70 000,00	65 000,00	35 110,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	250 000,00	415 000,00	414 327,35
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		22 000,00	21 192,00
5364	Vratky transf.poskyt.z veřejn.rozp.ústřed.úrovně		28 000,00	27 916,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	2 000 000,00	2 325 000,00	2 323 320,00
5366	Výdaje z fin.vyp.min.let mezi krajem a obcemi		29 000,00	28 855,58
5367	Výdaje z fin.vyp.min.let mezi obcemi		12 000,00	11 404,40
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	2 320 000,00	2 896 000,00	2 862 125,33
53	**Neinv.transfery a některé další platby rozp.**	13 209 000,00	19 705 000,00	38 834 420,45
5424	Náhrady mezd v době nemoci	30 000,00	44 000,00	41 373,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu	30 000,00	44 000,00	41 373,00
5492	Dary obyvatelstvu	5 000,00	5 000,00	3 000,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	206 000,00	232 000,00	210 350,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	211 000,00	237 000,00	213 350,00
54	**Neinvestiční transfery obyvatelstvu**	241 000,00	281 000,00	254 723,00
5660	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu	40 000,00	40 000,00	30 000,00
566	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu	40 000,00	40 000,00	30 000,00
56	**Neinvestiční půjčené prostředky**	40 000,00	40 000,00	30 000,00
5901	Nespecifikované rezervy	2 000,00	2 000,00	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené		3 060 000,00	3 050 456,00
590	Ostatní neinvestiční výdaje	2 000,00	3 062 000,00	3 050 456,00
59	**Ostatní neinvestiční výdaje**	2 000,00	3 062 000,00	3 050 456,00
5	**Běžné výdaje (třída 5)**	65 838 000,00	79 173 700,00	95 606 811,90
6121	Budovy, haly a stavby	22 025 000,00	36 381 000,00	35 816 215,95
6122	Stroje, přístroje a zařízení		396 000,00	392 764,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	22 025 000,00	36 777 000,00	36 208 979,95
6130	Pozemky	92 000,00	122 000,00	105 830,00
613	Pozemky	92 000,00	122 000,00	105 830,00
61	**Investiční nákupy a související výdaje**	22 117 000,00	36 899 000,00	36 314 809,95
6351	Inv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím	200 000,00	200 000,00	200 000,00
635	Investiční transf.přísp.a podobným organizacím	200 000,00	200 000,00	200 000,00
63	**Investiční transfery**	200 000,00	200 000,00	200 000,00
6	**Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)**	22 317 000,00	37 099 000,00	36 514 809,95
Výdaje celkem (třída 5+6)		**88 155 000,00**	**116 272 700,00**	**132 121 621,85**
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		**4 388 500,00-**	**23 988 500,00-**	**2 243 314,24-**

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			
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	4 388 500,00	23 988 500,00	5 338 763,82
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			
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124			1 760 846,61-
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			1 334 602,97-
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		**4 388 500,00**	**23 988 500,00**	**2 243 314,24**

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	5 500 209,85	1 164 303,02	6 664 512,87	1 164 303,02-
Běžné účty fondů ÚSC	6 505 259,94	6 503 066,84-	2 193,10	6 503 066,84
Běžné účty celkem	12 005 469,79	5 338 763,82-	6 666 705,97	5 338 763,82
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			6 505 259,94
Příjmy celkem	40 000,00	40 000,00	248 269,10
Výdaje celkem			6 751 335,94
Obrat	40 000,00	40 000,00	6 503 066,84-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	40 000,00	40 000,00	2 193,10
Změna stavu	40 000,00-	40 000,00-	6 503 066,84
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	680 217,28	108 499,07-	571 718,21
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	4 091 896,30		4 091 896,30

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	487 892 216,18	3 805 625,01	491 697 841,19
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	26 679 809,08	580 672,44	27 260 481,52
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 108 702,16	22 479,32-	8 086 222,84
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	42 472 514,35	106 793,97	42 579 308,32
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	6 313 492,25	41 590 431,74	47 903 923,99
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	680 217,28-	108 499,07	571 718,21-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	2 841 162,00-	490 151,00-	3 331 313,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	162 689 010,65-	6 759 139,00-	169 448 149,65-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov věcí	7 159 440,03-	1 273 867,32-	8 433 307,35-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	8 108 702,16-	22 479,32	8 086 222,84-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	154 044,82	193 492,20	347 537,02
Materiál na cestě			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	1 257 597,44-	79 106,17-	1 336 703,61-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	2 004 249,53-	198 210,75-	2 202 460,28-
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
2226	Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi		512 000,00	511 811,00
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	30 000,00	55 000,00	53 793,00

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		6 388 000,00	6 387 077,20
4134	Převody z rozpočtových účtů			12 945 388,94
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	220 000,00	220 000,00	6 492 948,94
5321	Neinvestiční transfery obcím	40 000,00	40 000,00	27 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	254 000,00	254 000,00	253 170,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	82 000,00	119 000,00	77 874,44
5342	Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	220 000,00	220 000,00	220 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			19 218 337,88
5366	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi		29 000,00	28 855,58
5367	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi		12 000,00	11 404,40

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	45 000,00	x	45 000,00	x
13013	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	37 864,00	x	37 864,00
13013	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	7 136,00	x	7 136,00
13013	**Úřad práce - VPP**		**45 000,00**	**45 000,00**	**45 000,00**	**45 000,00**
13014	**2229**	Ostatní přijaté vratky transferů	29 000,00	x	28 855,58	x
13014	**5366**	Výdaje finan. vypoř. min. let mezi krajem a obcemi	x	29 000,00	x	28 855,58
13014	**Potravinová pomoc dětem**		**29 000,00**	**29 000,00**	**28 855,58**	**28 855,58**
13101	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	296 000,00	x	295 213,00	x
13101	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	252 000,00	x	248 451,00
13101	**5021**	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	495,00
13101	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	44 000,00	x	43 077,00
13101	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	0,00
13101	**5424**	Náhrady mezd v době nemoci	x	0,00	x	3 190,00
13101	**Aktivní politika zaměstnannosti pro OU**		**296 000,00**	**296 000,00**	**295 213,00**	**295 213,00**
13305	**4122**	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	6 300 000,00	x	6 300 000,00	x
13305	**5336**	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	6 300 000,00	x	6 300 000,00
13305	**Dotace DD a DPS**		**6 300 000,00**	**6 300 000,00**	**6 300 000,00**	**6 300 000,00**
17051	**5021**	Ostatní osobní výdaje	x	10 000,00	x	3 422,50
17051	**Přeshraniční spolupráce**		**0,00**	**10 000,00**	**0,00**	**3 422,50**
17968	**6121**	Budovy, haly a stavby	x	0,00	x	1 255 254,00
17968	**SEN BD Družstevní 385-386**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 255 254,00**
22500	**4216**	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	596 000,00	x	595 673,00	x
22500	**6121**	Budovy, haly a stavby	x	596 000,00	x	595 673,00
22500	**Rekonstrukce VO**		**596 000,00**	**596 000,00**	**595 673,00**	**595 673,00**
22873	**4216**	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	0,00	x	0,00	x
22873	**Rekonstrukce VO**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29014	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	81 000,00	x	80 960,00	x
29014	**Příspěvek na obnovu,zajištění a výchovu porostů,po**		**81 000,00**	**0,00**	**80 960,00**	**0,00**
33063	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	476 000,00	x	475 912,80	x
33063	**5336**	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	476 000,00	x	475 912,80
33063	**Personální podpora ZŠ a MŠ**		**476 000,00**	**476 000,00**	**475 912,80**	**475 912,80**
34054	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	200 000,00	x	200 000,00	x
34054	**5171**	Opravy a udržování	x	200 000,00	x	200 000,00
34054	**Regenerace památek**		**200 000,00**	**200 000,00**	**200 000,00**	**200 000,00**
98008	**4111**	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	66 000,00	x	66 000,00	x
98008	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	6 000,00	x	0,00
98008	**5019**	Ostatní platy	x	1 000,00	x	972,38
98008	**5021**	Ostatní osobní výdaje	x	40 000,00	x	38 760,00
98008	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	2 000,00	x	0,00
98008	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	1 000,00	x	0,00
98008	**5039**	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	x	500,00	x	330,61
98008	**5139**	Nákup materiálu j.n.	x	9 500,00	x	2 705,00
98008	**5175**	Pohoštění	x	6 000,00	x	5 304,00
98008	**Dotace na volby prezidenta**		**66 000,00**	**66 000,00**	**66 000,00**	**48 071,99**
98187	**4111**	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	105 000,00	x	105 000,00	x
98187	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	10 000,00	x	3 068,00
98187	**5021**	Ostatní osobní výdaje	x	70 000,00	x	57 426,00
98187	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	3 000,00	x	767,00
98187	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	1 000,00	x	276,00
98187	**5139**	Nákup materiálu j.n.	x	10 000,00	x	2 546,00

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)
98187	5175	Pohoštění	x	11 000,00	x	3 744,00
98187	**Společné volby do zastupitelstev**		**105 000,00**	**105 000,00**	**105 000,00**	**67 827,00**

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	**Monika Pötschová**
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	
Osoba odpovědná za rozpočet	**Monika Pötschová**
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	
Statutární zástupce	**Ing. Radek Lípa**
Podpisový záznam statutárního zástupce	

Komentář k závěrečnému účtu města Zákupy za rok 2018

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018 (v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2018	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	46 377	2 009	48 386	49 062	101,4
Třída 2 - Nedaňové příjmy	28 701	4 324	33 025	33 412	101,17
Třída 3 – Kapitálové příjmy	6 000	- 5 200	800	435	54,38
Třída 4 – Přijaté transfery	2 689	7 385	10 074	9 850	97,8
Příjmy celkem	**83 767**	**8 518**	**92 285**	**92 759**	**100,51**
Třída 5 – Běžné výdaje	65 838	13 336	79 174	76 388	96,48
Třída 6 – Kapitálové výdaje	22 317	14 782	37 099	36 515	98,43
Výdaje celkem	**88 155**	**28 118**	**116 273**	**112 903**	**97,10**
Saldo: Příjmy-výdaje	**- 4 389**	**0**	**-23 989**	**-20 144**	
Třída 8 – Financování	**4 389**	**0**	**23 989**	**20 144**	
Přijaté úvěry a půjčky	**0**	**0**	**0**	**0**	
Splátky úvěrů	**0**	**0**	**0**	**1 761**	
Fond rezerv	**0**	**0**	**0**	**0**	
Fond sociální	**200**	**0**	**200**	**185**	
Fond na úpravu zevnějšku	**20**	**0**	**20**	**2**	

Tabulková část viz příloha „Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad“ sestavený k 12/2018 (FIN 2-12 M, údaje jsou v Kč).

Daňové příjmy - u daňových příjmů došlo k překročení jejich plnění.
Nedaňové příjmy – u nedaňových příjmů došlo k navýšení u bytového hospodářství z důvodu změny účtování.
Kapitálové příjmy – u kapitálových příjmů došlo během roku ke snížení rozpočtu.
Běžné výdaje – u některých rozpočtovaných běžných výdajů došlo k mírnému zvýšení
Kapitálové výdaje – u kapitálových výdajů došlo k navýšení.

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

2) Hospodářská činnost města

Město změnilo účtování hospodářské činnosti - pronájmy bytů a nebytových prostor se účtují v hlavní činnosti.

3) Stav účelových fondů a finančních aktiv

3.1 Fond rezerv a rozvoje

Fond rezerv a rozvoje byl k 1.1.2018 zrušen.

3.2 Sociální fond

stav k 31. 12. 2018 ..... 15 193,10 Kč
Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem města a směrnicí sociálního fondu.

3.3 Fond na úpravu zevnějšku

stav k 31. 12. 2018 ..... 2 000,- 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 10. schůzi RM dne 18. 3. 2018 usnesením č. 85/2019 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 10. schůzi RM 18. 3. 2019 usnesením č. 84/2019 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 17. 6. 2019.

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

Dotace do rozpočtu města za rok 2018 činily celkem 9 850 129,- Kč. Rozpis přijatých transferů je uveden v příloze „Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu". Dotace byly řádně vyúčtovány.

poskyt.	účel	ÚZ	položka	rozpočet	plnění	%
KÚLK	Volby	98071	4111	171 000	171 000	100
KÚLK	souhrnný dotační vztah		4112	1 545 500	1 545 500	100
MK	rekonstrukce fasády čp. 51	34054	4116	200 000	200 000	100
ÚP	dotace VPP	13101	4116	296 000	295 213	98
ÚP	dotace VPP	13013	4116	45 000	45 000	100
KÚLK	neinvestiční dotace na lesy	29014	4116	81 000	80 960	100
KÚLK	neinvestiční dotace ZŠ	33063	4116	476 000	475 912,80	100
KÚLK	dotace lesy		4122	39 000	38 542	100
KÚLK	dotace DD a DPS	13305	4122	6 300 000	6 300 000	100
KÚLK	dotace hasiči		4122	49 000	48 535,20	99,1
MPO	Rekonstrukce VO	22500	4216	596 000	595 673	100
	dotace od obcí		4121	55 000	53 793	97,8

Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2018

Město v roce 2018 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, Společné dědictví Zákupy, EDRI Podlesí a Ondřeji Olšarovi. Dále město přispělo finančním příspěvkem Farní charitě v České Lípě, Mostu k naději z Mostu, Českému svazu včelařů, Sdružení vlastníků obecních lesů, Junáku – český skaut, Hospici sv. Zdislavy, Nadačnímu fondu Ozvěna, DSO Máchův kraj a DSO EKOD, Mikroregionu Podralsko.

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2018

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Libereckého kraje, odbor kontroly. Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Jiří Heršálek a kontrolor Mgr. Gabriela Lešáková. Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 21. 11. 2018 a 23. 11. 2018 a 12. 3. 2019 a 13. 3. 2019. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2018 je přílohou závěrečného účtu.
Při přezkoumání hospodaření města Zákupy za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů byly zjištěny chyby a nedostatky.

7) Majetek

Název majetkového účtu	*PS*	*Obrat*	*KS*
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	680 217,28	- 108 499,07	571 718,21
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	4 091 896,30	0,-	4 091 896,30

Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	487 892 216,18	3 805 625,01	491 697 841,19
Samostatné movité věci	26 679 809,08	580 672,44	27 260 481,52
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 108 702,16	- 22 479,32	8 086 222,84
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	42 472 514,35	106 793,97	42 579 308,32
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0,-	0,-	0,-
Nedokončený dlouhodobý hmotný maj.	6 313 492,25	41 590 431,74	47 903 923,99
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	13 329 000,-	0,-	13 329 000,-
Materiál			
Materiál na skladě	154 044,82	193 492,20	347 537,02

V Zákupech 31. 5. 2019

Zpracovala: Monika Pötschová

Přílohy:
- Závěrečný účet za rok 2018 z programu firmy Gordic s. r. o.
- Finanční hospodaření zřízených PO
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Zákupy za rok 2018

Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem za rok 2018

K 1. 1. 2018 mělo město zřízeny 2 příspěvkové organizace, kterým v roce 2018 poskytla neinvestiční příspěvek na provoz ve výši:
Základní škola a Mateřská škola Zákupy, příspěvková organizace, IČ 467 50 428 Kč 5 600 000,-
Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou, příspěvková organizace, IČ 711 67 463 Kč 3 800 000,-.

I. Hospodaření příspěvkových organizací v Kč:

Základní škola a Mateřská škola Zákupy, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	30 676 875,17	30 839 644,67	162 769,50
Doplňková činnost	2 379 671,94	2 541 402,88	161 730,94
Celkem	**33 056 547,11**	**33 381 047,55**	**324 500,44**

Domov důchodců a dům s pečovatelkou službou Zákupy, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	20 846 245,23	21 051 178,99	204 933,76
Doplňková činnost	3 056,00	32 300,00	29 244,00
Celkem	**20 849 301,23**	**21 083 478,99**	**234 177,76**

Finanční vypořádání a rozdělení hospodářského výsledku ZŠ a MŠ Zákupy bylo schváleno na 10. schůzi RM dne 18. 3. 2019 usnesením č.84/2019 bod B) a finanční vypořádání a rozdělení hospodářského výsledku DD a DPS bylo schváleno na 10. schůzi RM dne 18. 3. 2019 usnesením č. 85/2019 bod A).

II. Vývoj majetku příspěvkových organizací v Kč:

Základní škola a Mateřská škola Zákupy, příspěvková organizace

	Stav k 1. 1. 2018	Stav k 31. 12. 2018
Software	0,00	144 297,00
Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	10 009 478,75	14 986 679,95
Materiál na skladě	111 900, 77	216 515,55
Běžný účet	3 582 839,86	3 948 460,42
Běžný účet FKSP	114 657,37	166 163,75
Pokladna	37 398,00	40 665,00
FKSP	139 774,04	179 084,12
Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospod.	257 335,15	307 642,71
Rezervní fond z ostatních titulů	423 660,09	471 129,20
Fond investic	169 223,82	448 000,62
Stav aktiv celkem	**5 822 597,19**	**7 014 731,60**
Stav pasiv celkem	**5 822 597,19**	**7 014 731,60**

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy, příspěvková organizace

	Stav k 1.1.2018	Stav k 31.12.2018
Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	9 607 376,64	9 335 507,94
Materiál na skladě	181 822,62	199 894,82
Běžný účet	9 654 768,32	8 339 062,55
Běžný účet FKSP	38 266,78	80 064,53
Pokladna	44 595,00	37 307,00
FKSP	49 185,70	88 884,30
Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospod.	318 682,54	325 569,56
Rezervní fond z ostatních titulů	328 280,20	359 430,2
Fond investic	6 199 045,86	4 556 399,86
Stav aktiv celkem	**10 762 211,82**	**9 404 070,23**
Stav pasiv celkem	**10 762 211,82**	**9 404 070,23**

III. Schválení účetní závěrky za rok 2018

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	10. 3. 2019	84/2019 RM bod C
Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou	10. 3. 2019	85/2019 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 23. 5. 2019 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 2018 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 23. 5. 2018 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 23. 5. 2019 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 2018 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 žádná doporučení. Kontrolu na místě provedla dne 23. 5. 2018 Alexandra Olazsová – kontrolor, IČ 71910514, se sídlem v Horní Rokytnici 626, 512 45 Rokytnice nad Jizerou.

Zpracovala: Monika Pötschová, účetní

V Zákupech 31. 5. 2019

Č. j.: LK-0235/18/Her

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření města Zákupy, IČ00261114, za rok 2018.

Přezkoumání hospodaření města Zákupy za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 13.11.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu ve dnech 21.11.2018 a 23.11.2018.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 12.3.2019 do 13.3.2019.

Přezkoumání vykonali:

Ing. Jiří Heršálek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání,

Mgr. Gabriela Lešáková, 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-0235/18/Her dne 9.11.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 13.3.2019.
Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Radek Lípa - starosta,
Mgr. Zdeňka Kadlecová - vedoucí hospodářsko správního odboru,
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 právnickými 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 právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizovaní věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

C. III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 3,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 11,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 8,22 %

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

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

V Liberci dne 26. března 2019.

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Ing. Jiří Heršálek
kontrolor pověřený řízením přezkoumání ..... podpis kontrolora

Mgr. Gabriela Lešáková
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 nehospodařilo 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 (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

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

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

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

Starosta města byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Zákupy a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 18 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta města Ing. Radek Lípa.

Ing. Radek Lípa
starosta

9. 4. 2019
razítko, datum a podpis

MĚSTO -3- ZÁKUPY

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu
Návrh rozpočtu roku 2018 byl sestaven na základě výhledu schváleného na jednání zastupitelstva města **(dále jen ZM)** dne 14.12.2016. Platný výhled byl aktualizovaný dne 19.12.2018 na období do roku 2021 v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2018	48 500	50 000	-1 500
2019	49 500	50 000	-500
2020	80 000	80 000	0
2021	82 000	75 000	-7 000

Přehled byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů. Schodky rozpočtů spolu se splátkami úvěrů (1 760 tis. Kč/2018) byly kryté použitím zůstatků finančních prostředků z minulých let (k 1.1.2018 ve výši cca 29 mil. Kč).
Schválený rozpočtový výhled byl v souladu s novelou zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, zveřejněn dne 25.1.2017, resp. od 7.1.2019, návrh od 3.12.2018.

Pravidla rozpočtového provizoria
Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu včasného schválení rozpočtu roku 2018 dne 18.12.2017.

Návrh rozpočtu
Návrh byl připraven ve 11/2017 v členění podle položek u příjmů a výdajů jako schodkový ve výši -4 388,5 tis. Kč. Dokument byl zveřejněn na stránkách města a úřední desce od 1.12.2017 do jeho schválení v ZM.

Schválený rozpočet
Rozpočet byl projednán a schválen ZM dne 18.12.2017 ve výši a struktuře podle zveřejněného návrhu rozpočtu. Celkový nekonsolidovaný rozpočet byl schodkový v následujících objemech:

Příjmy	83 766 500 Kč
Výdaje	88 155 000 Kč
Schodek rozpočtu	-4 388 500 Kč.

Schodek rozpočtu spolu se splátkou jistiny v celkové výši cca 6 149 tis. Kč byl finančně krytý zůstatkem prostředků z minulých let na běžném účtu města. Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu FIN 2-12 M. Rozpočet byl zveřejněn na stránkách města od 4.1.2018 a na úřední desce bylo oznámeno, kde je rozpočet uveřejněn na stránkách města a dále se sdělením o možnosti nahlédnout do jeho listinné podoby na městském úřadu v úředních hodinách.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

ZŠ a MŠ Zákupy

V rámci rozpočtu města na rok 2018 byl schválen ZM příspěvek na provoz příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Zákupy ve výši 5 600 000 Kč dne 18.12.2017 - usnesením č.266/2017. Výše finančních prostředků pro rok 2018 byla ZŠ a MŠ Zákupy sdělena dopisem dne 4.1.2018. Ke dni 31.12.2018 ZŠ a MŠ od zřizovatele obdržela příspěvek v plné výši.

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy (dále jen DD a DPS)

V rámci schváleného rozpočtu města na rok 2018 byl ZM dne 18.12.2017 - usnesením č. 266/2017 schválen příspěvek na provoz příspěvkové organizace DD a DPS ve výši 3 800 000 Kč. Schválená výše finančních prostředků pro rok 2018 byla DD a DPS Zákupy sdělena dopisem dne 4.1.2018. V roce 2018 DD a DPS obdržel příspěvek v plné výši.

Rozpočtová opatření

V roce 2018 bylo provedeno celkem 18 změn rozpočtu, z toho ZM schválilo 8 rozpočtových opatření (č. 3 z 14.3., č. 4 z 25.4., č. 6 z 23.5., č. 8 z 25.6., č. 12 z 29.8., č. 14 z 26.9., č. 16 z 21.11. a č. 17 z 19.12.2018), zbylá opatření schválila Rada města **(dále jen RM)** ve výši +1 133 700 Kč. Rozpočtová opatření prováděná RM vycházela z pověření od ZM ze dne 7.12.2014 (opatření do výše 30 000 Kč v jednotlivé položce) a z 26.9.2018 (změny od 8.10. do ustavující schůze).

Do vývoje nekonsolidovaného rozpočtu se opatření promítla takto:

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	83 766 500	88 155 000	-4 388 500
celkem rozpočtová opatření ZM	+7 384 000	+26 984 000	-19 600 000
celkem rozpočtová opatření RM	+1 133 700	+1 133 700	0
upravený rozpočet	92 284 200	116 272 700	-23 988 500

Rozpočet byl zvýšen celkově na straně příjmů o +8 517 700 Kč a u výdajů o +25 117 700 Kč, čímž se zvýšil schodek rozpočtu o 19 600 000 Kč na částku -23 988 500 Kč. Opatření byla ve správné výši promítnuta do výkazu FIN 2-12 M k 12/2018. Rozpočtová opatření byla zveřejňována na stránkách města i úřední desce postupně od 15.2. do 21.12.2018. Opatření č. 18 z 28.12.2018 bylo zveřejněno o 3 dny později.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2017 byl řádně sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění (§ 17) a projednán ZM dne 25.6.2018. Dokument byl schválen s ohledem na výsledek přezkoumání hospodaření s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením *"bez výhrad"*. Součástí schváleného materiálu byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2017 a informace o finančním hospodaření příspěvkových organizací.

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 8.6. do 26.6.2018 a schválený dokument od 28.6.2018.

Schválení účetní závěrky
Účetní závěrku města za rok 2017 schválilo ZM na svém zasedání dne 25.6.2018 podle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, v platném znění. Protokol o schválení měl požadované náležitosti.
Účetní závěrky 2 příspěvkových organizací za rok 2017 schválila RM na svém zasedání dne 22.3.2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
Podle výkazu FIN 2-12 M k 12/2018 skončilo hospodaření města schodkem ve výši - 2 243 tis. Kč. Při očekávaném schodku ročního rozpočtu -23 988 tis. Kč tak vznikl zlepšený výsledek hospodaření celkem ve výši +21 745 tis. Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu po konsolidaci a jeho plnění k 31.12.2018 (v Kč):

	rozpočet	úprava rozpočtu	skutečnost	podíl	plnění
Příjmy	83 546 500	92 064 200	110 439 969	120 %	+18 375 769
Výdaje	87 935 000	116 052 700	112 683 283	97 %	-3 369 417
Saldo P a V	-4 388 500	-23 988 500	-2 243 314	9 %	+21 745 186

Údaje o rozpočtu a jeho změně uvedené ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům RM a ZM.

Výkaz zisku a ztráty
Ke kontrole byl předložen výkaz k 31.12.2018 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření v následující struktuře:

Náklady	65 004 477 Kč
Výnosy	70 664 717 Kč
VH po zdanění	+5 660 240 Kč

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v rozvaze. Hospodářská činnost nebyla provozována a ve výkazu nebyla uvedena.

Rozvaha
Předložený výkaz rozvaha za 12/2018 obsahoval následující významné informace:

a) majetek města
Stálá aktiva činila v netto vyjádření 445 649 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 364 829 tis. Kč, tj. cca 81 % hodnoty stálých aktiv - dlouhodobého majetku. Celková výše majetku v brutto vyjádření činila 651 846 tis. Kč, z toho na běžném účtu v bance město vykazovalo 6 664 tis. Kč (pokles v r. 2018 o -16 516 tis. Kč).

b) cizí zdroje – závazky k:	12/2018	12/2017	změna stavu
Stav celkem	27 514 996	18 599 290	+8 915 706
- rezervy	434 495	434 495	0

z toho:

- dlouhodobé úvěry	425 280	2 186 126	-1 760 846
- závazky k dodavatelům	10 029 493	253 119	+9 776 374
- závazky k zaměstnancům	611 541	567 593	+43 948
- závazky z pojistného	326 888	320 509	+6 379
- daně	225 546	176 466	+46 080
- zálohové dotace	8 302 872	8 260 687	+42 185
- ostatní zálohy	3 000 115	2 550 405	+449 710
- ostatní závazky	1 087 577	1 008 981	+78 596
- časové rozlišení	3 074 188	2 840 908	+233 280

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku:
- město nehospodařilo s majetkem ve vlastnictví státu,
- hodnota zastaveného dlouhodobého majetku byla podle katastru nemovitostí ve výši závazků 52 228 tis. Kč,
- město svým majetkem neručila za závazky třetích osob.

Výkaz Příloha
Předložený výkaz za 12/2018 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 905 (63 tis. Kč) a 909 o ostatním majetku (7 992 tis. Kč) a dále na účtu pohledávek 915 ve výši 668 tis. Kč a 982 - dlouhodobé podmíněné závazky ze zástav ve výši 52 228 tis. Kč. Ve výkazu byly uvedeny údaje o lesních pozemcích města (348,6 ha s účetní hodnotou 198 734 tis. Kč).

Inventurní soupis majetku a závazků
RM na svém zasedání dne 5.11.2018 schválila *plán inventur*.

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2018 byly kontrole předloženy dokumenty:
- vnitřní směrnice č. 4/2018 o inventarizaci majetku a závazků platná od 20.10.2018,
- plán inventur na rok 2018 (*starosta*) s určením 5 členné ústřední inventarizační komise a 7 dílčích komisí, termín provedení inventur od 10.11.2018 do 28.2.2019,
- proškolení členů inventarizačních komisí zajištěno dne 12.12.2018 s podpisy 20 členů inventarizačních komisí,
- inventarizační zpráva o provedení inventarizací k 31.12.2018 spolu s výsledky (*bez inventurních rozdílů*) ze dne 28.2.2019,
- inventarizační soupisy - sestavy z PC *„Inventarizační položky ...“* s členěním podle syntetických a analytických účtů, vč. srovnávací tabulky účetní evidence a inventarizačních soupisů k 31.12.2018,
- výpisy z KN ke dni 15.12.2018.

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. Nebyly zjištěny nedostatky.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Město mělo zřízeny tři fondy, a to fond sociální, fond rozvoje a rezerv a fond úpravy zevnějšku. Ve sledovaném byly vykázány následující hodnoty:

Sociální fond

Město poskytuje prostředky ze Sociálního fondu dle směrnice *„Zásady tvorby a použití sociálního fondu"* dle směrnice 5/2017 platné od 1.1.2018. Dne 28.12.2018 byla RM schválena směrnice č. 5/2018 Sociální fond, která nabyla účinnosti od 1.1.2019.

KB č. účtu 1222-5721421/0100

účet 236 0100 - sociální fond

PS k 1.1.2018	1 311,00 Kč
Tvorba fondu	234 269,10 Kč
Čerpání fondu	235 387,00 Kč
Zůstatek k 31.12.2018	193,10 Kč

Fond rozvoje a rezerv byl zrušen a zůstatek ve výši 6 492 948,94 Kč převeden na běžný účet města (KB č. 19-5721421/0100 - bankovní výpis č. 27 ze dne 13.7.2018). Převod byl proveden na základě vnitřního účetního dokladu č. 2520 ze dne 28.2.2018.

účet 236 0010 - fond rozvoje a rezerv

Pro poskytování prostředků fondu nebyl zřízen statut ani zásady pro jeho používání.

PS k 1.1.2018	6 492 948,94 Kč
Příjmy	0,00 Kč
Výdej - převod účet KB	6 492 948,94 Kč (převedeno na účet 231 103)
Zůstatek k 31.12.2018	0,00 Kč

Fond na úpravu zevnějšku

Fond byl založen rozhodnutím RM dne 12.1.2011, usnesením č.25/2011, kdy byl stanoven roční příjem 20 000 Kč z rozpočtu města s čerpáním pro matrikářku a oddávající ve výši 250 Kč na den, ve kterém se konají svatební obřady.

účet 236 0101 - Fond na úpravu zevnějšku

PS k 1.1.2018	11 000 Kč
Příjmy	14 000 Kč
Výdej - poplatky	23 000 Kč
Zůstatek k 31.12.2018	2 000 Kč

Účet 236 - běžné účty fondů byl ke dni 31.12.2018 ve výši 2 193,10 Kč.

Ve sledovaném období byly ze sociálního fondu poskytnuty půjčky v celkové výši 30 000 Kč.

účet 335 0200 - mzdy srážky - fond půjčky

PS k 1.1.2018	13 000 Kč
Poskytnuté půjčky	30 000 Kč
Splátky	28 000 Kč
Zůstatek k 31.12.2018	15 000 Kč

Účet 419 - ostatní fondy

PS k 1.1.2018	6 518 259,94 Kč
Tvorba fondu	220 269,10 Kč
Čerpání fondu	6 721 335,94 Kč
Zůstatek k 31.12.2018	17 193,10 Kč

Rozdíl mezi účtem 236 - běžné účty fondů a 419 - ostatní fondy ve výši 15 000 Kč byl tvořen poskytnutými půjčkami na účtu 335 0200 k 31.12.2018.

Bankovní výpis
Město ve sledovaném období má zřízeny bankovní účty se zůstatky ke dni k 31.12.2018 hodnotách:

Účet 231- základní běžný účet	
KB č. 19-5721421/0100	1 279 983,68 Kč (výpis č. 258)
ČNB č. 94-5916421/0710	660,42 Kč (výpis č. 40)
ČMRZB č. 2597600103/4300	721,32 Kč (výpis č. 11/2018)
MONETA č. 2220824/2600	5 383 147,45 Kč (el. výpis č. 249)
Celkem běžné účty	6 664 512,87 Kč
Účet 236 - účet fondů	
KB č. 1222-5721421/0100	2 193,10 Kč (výpis č. 44)
Účet č. 245 - účet cizích prostředků	
ČSOB č. 268676968/0300	347 090,24 Kč (výpis č. 2018/12)
ČSOB č. 123938541/0300	654 787,43 Kč (výpis č. 2018/12)
Celkem opatrovnické účty	1 001 877,67 Kč
Účet 451 - úvěry	
KB č. 35-843971577/0100	0,00 Kč (výpis č. 4)
ČMRZB č. 2004 - 1479/4300	425 280,05 Kč (výpis č. 4/2018)
KB č. 35-1404791587/0100	0,00 Kč (výpis č. 0 - elektronický)
Celkem úvěrové účty	425 280,05 Kč

Zůstatky bankovních výpisů souhlasily se stavy na účtech v rozvaze a výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M (ř. 6010 a ř. 6020).

Faktura
Evidence došlých faktur byla v roce 2018 vedena v systému GORDIC. Ke dni 31.12.2018 město evidovalo 1778 přijatých faktur. Faktury byly opatřeny průvodkami k faktuře, podpisy oprávněných osob, protokoly o zaúčtování včetně transakcí na účtech a byly řazeny chronologicky dle čísla účetního dokladu (tj. dle data úhrady uvedeného ve výpise z banky). Kontrolou došlých faktur přiložených podle splatnosti k výpisům z banky za 10/2018 (od č. 1356 do 1400) a 12/2018 (od č. 1644 do 1678) nebyly zjištěny nedostatky.
Ke dni 31.12.2018 nebylo uhrazeno celkem 92 faktur, které byly hrazeny ve lhůtě splatnosti počátkem roku 2019 v celkové výši 10 059 493,22 Kč. Nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur byla vedena v GORDIC. K 31.12.2018 město vystavilo celkem 176 faktur. Kniha odeslaných faktur slouží zároveň jako kniha pohledávek za předchozí roky. Byla provedena kontrola faktur za 9/2018 - 10/2018 (č. 123 - 155) a 12/2018 (č. 144 - 166). Jednotlivé úhrady byly provázány na bankovní výpisy, které byly součástí odeslaných faktur. Doklady obsahovaly průvodku k faktuře včetně předepsaných náležitostí dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Pokladní kniha (deník)
Město evidovalo 5 pokladen, u kterých postupovalo podle směrnice č. 1/2017 *„Oběh účetních dokladů"* platné do 31.3.2018 a nové směrnice platné od 1.4.2018.

Pokladna č. 1 (pokladna hlavní 261 0100) se stanoveným limitem 80 000 Kč slouží k vybírání poplatků za výkon služeb, místních poplatků, správních poplatků a dalších příjmů. Zároveň je zajišťováno vyplácení výdajů v hotovosti.
Pokladna č. 2 (261 0101 – infocentrum) se stanoveným limitem 30 000 Kč slouží k vybírání poplatků za kopírování, výběr v hotovosti za prodej propagačního materiálu, správních poplatků a dalších příjmů. Při překročení pokladního limitu je pokladní povinna odevzdat finanční hotovost do pokladny č. 1.
Pokladna č. 3 (261 0102 – pokladna místního hospodářství) se stanoveným limitem 20 000 Kč do 31.3.2018 a od 1.4.2018 s limitem 30 000 Kč. Pokladnou jsou zajištěny výběry poplatků za výkon služeb a úhrad od právnických nebo fyzických osob, které jsou zapojeny do systému nakládání s komunálním odpadem. Na základě hmotné odpovědnosti zajišťuje správce koupaliště vybírání poplatků na koupališti. Při překročení pokladního limitu je pokladní povinna odevzdat finanční hotovost do pokladny č. 1.
Pokladna č. 4 (261 0001 – pokladny byty SBF) se stanoveným limitem 30 000 Kč slouží k vybírání vstupného na kulturní akce, výběr v hotovosti za prodej propagačního materiálu a upomínkových předmětů. Při překročení pokladního limitu je pokladní povinna odevzdat finanční hotovost do pokladny č. 1.
Pokladní limity byly stanoveny dle směrnice o oběhu účetních dokladů. Evidence pokladen byla vedena v *„Pokladním deníku"* na počítači včetně vyhotovení příjmových a výdajových pokladních dokladů.
Pokladna č. 5 (nově zřízena dle směrnice od 1.4.2018) - Správa bytového fondu města - pokladní limit nebyl stanoven. Vedena správcem bytového fondu Města Zákupy.

Byla provedena kontrola dokladů:
- za období 1/2018 pokladny č. 1 (č. 7257 - 7275),
- za období 5/2018 pokladny č. 2 (č. 13227 – 13260) a 11/2018 – 12/2018 (č. 8826 - 8873).

Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny vzestupně v jedné číselné řadě a obsahovaly náležitosti uvedené v zákoně č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Pokladní limity byly v kontrolovaném období pokladny č. 1 dodrženy. Nebyly zjištěny nedostatky.

Konečné stavy hotovosti podle analytických účtů byly nulové stejně jako dle pokladních deníků k 31.12.2018.

Hlavní kniha
Kontrole byla předložena obratová předvaha za období 1 - 12/2018.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací
Město bylo zřizovatelem 2 příspěvkových organizací - Základní škola a Mateřská škola Zákupy a Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy.

Základní škola a Mateřská škola Zákupy
Příspěvková organizace byla zřízena od 1.1.1993 na dobu neurčitou. 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, ve znění pozdějších předpisů. Příspěvková organizace byla zřízena 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.

Dne 16.12.2013 byla ZM schválena změna zřizovací listiny s účinností od 1.1.2014 na dobu neurčitou. Poslední platná zřizovací listina s účinností od 1.1.2014 přidává do okruhu doplňkové činnosti mimoškolní výchovu a vzdělávání, pořádání kurzů, školení včetně lektorské činnosti, dále pak majetek předaný k hospodaření (budova Mateřské školy).

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy

Příspěvková organizace byla zřízena od 24.4.2003 na dobu neurčitou. 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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Příspěvková organizace byla zřízena na dobu neurčitou a měla povolenou doplňkovou činnost na pronájem nebytových prostor.

Poslední zřizovací listinou (platné od 1.1.2014) byl zrušen předmět hlavní činnosti - Domov se zvláštním režimem a nově vznikl dovoz obědů. Změny zřizovacích listin nebyly v období od 1.1.2018 do 31.12.2018 provedeny.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Základní škola a Mateřská škola Zákupy

RM na svém zasedání dne 22.3.2018 schválila finanční vypořádání roku 2017 a rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do fondů - částku 83 845,56 Kč - zisk z hospodářské činnosti následovně:

- do fondu odměn částku 33.538,00 Kč,
- do rezervního fondu částku 50 307,56 Kč.

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy

RM na svém zasedání 77 dne 22.3.2018 schválila výsledek hospodaření Domova důchodců a domu s pečovatelskou službou za rok 2017 ve výši 6.887,02 Kč vč. rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do rezervního fondu.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrole byla předložena *„Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 24.5.2018 Základní škola a Mateřská škola Zákupy, příspěvková organizace"*. Kontrola byla provedena za rok 2017 firmou Sdružení obcí Libereckého kraje (dále jen SOLK) IČ 64669246. Veřejnosprávní kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Dále byla předložena *„Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 24.5.2018 Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy, příspěvková organizace"*. Kontrola byla provedena za rok 2017 firmou SOLK - IČ 64669246. Veřejnosprávní kontrolou nebyly

shledány nedostatky, pouze doporučení (opravit kontrolní okruh majetku - aktiva/fond majetku).

ZM na svém zasedání dne 25.6.2018 schválilo zprávy nezávislého kontrolora o provedených veřejnosprávních kontrolách - ověření účetních závěrek a hospodaření Základní škola a Mateřská škola Zákupy a Domova důchodců a domu s pečovatelskou službou Zákupy (usnesením č. 306/2018 zprávu o provedené veřejnosprávní kontrole ZŠ a MŠ Zákupy a usnesením č. 307/2018 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 2018"*,zveřejněno 25.1.2018,
- *„Program města Zákupy pro poskytování dotací v sociální oblasti v roce 2018"*, zveřejněno 25.1.2018,
- *„Program města Zákupy pro poskytování dotací v oblasti sportu v roce 2018"*,zveřejněno 15.3.2018.

Byly ověřeny následující poskytnuté dotace:
RM dne 24.1.2018 schválila usnesením č. 558/2018/RM *„Program města Zákupy pro poskytování dotací v sociální oblasti v roce 2018"* s účinností od 25.1.2018. Pro rok 2018 byl schválen v rozpočtu města objem finančních prostředků na dotační program v sociální oblasti v celkové výši 45 000 Kč s tím, že v jednotlivém případě může být poskytnuta dotace v maximální výši 20 000 Kč. Program zveřejněn od 25.1.2018 do 2.7.2018.

RM na svých jednáních projednala a schválila:
- dne 30.4.2018 usnesením č. 607/2018/RM bod B písm. c), d) dotaci Farní charitě Česká Lípa ve výši 6 000 Kč s vyúčtováním do 30.11.2018. Veřejnoprávní smlouva uzavřena dne 22.5.2018. Uhrazeno 23.5.2018. Vyúčtování bylo provedeno 28.8.2018.
- dne 30.4.2018 usnesením č. 607/2018/RM bod B písm. e), f) dotaci Nadačnímu fondu Ozvěna ve výši 5 000 Kč s vyúčtováním do 30.11.2018. Veřejnoprávní smlouva uzavřena dne 22.5.2018. Uhrazeno 28.5.2018. Vyúčtování bylo provedeno 13.11.2018.
- dne 30.4.2018 usnesením č. 607/2018/RM bod B písm. g), h) dotaci Most k naději, z.s. ve výši 5 000 Kč s vyúčtováním do 30.11.2018. Veřejnoprávní smlouva uzavřena dne 22.5.2018. Uhrazeno 31.5.2018. Vyúčtování bylo provedeno 29.11.2018.

ZM dne 14.3.2018 schválilo usnesením č. 277/2018/ZM *„Program Města Zákupy pro poskytování dotací v oblasti sportu v roce 2018"*. Pro rok 2018 byl schválen v rozpočtu města objem finančních prostředků na dotační program v sportu na celoroční činnost v celkové výši 500 000 Kč. V jednotlivém případě může být poskytnuta dotace v maximální výši 400 000 Kč. Program byl zveřejněn od 15.3.2018 do 2.8.2018.

ZM na svých jednáních projednalo a schválilo:
- dne 23.5.2018 usnesením č. 293/2018/ZM bod D písm. a), b) dotaci TJ Zákupy, z.s. ve výši 385 000 Kč s vyúčtováním do 30.11.2018, a to na podporu výkonnostní celoroční činnosti členské základny sportovců TJ Zákupy. Veřejnoprávní smlouva uzavřena dne 29.5.2018 a zveřejněna na stránkách města dne 8.6.2018. Uhrazeno 29.8.2018. Vyúčtování bylo provedeno 28.11.2018.

- dne 23.5.2018 usnesením č. 293/2018/ZM bod D písm. c), d) dotaci fyzické osobě ve výši 37 000 Kč s vyúčtováním do 30.11.2018, a to na podporu výkonnostní a zájmové celoroční činnosti jezdeckého klubu při Českém ranči Zákupy. Veřejnoprávní smlouva uzavřena dne 5.6.2018. Uhrazeno 6.6.2018. Vyúčtování bylo provedeno 29.11.2018.

- dne 23.5.2018 usnesením č. 293/2018/ZM bod D písm. e), f) FC Kamenice, z.s. ve výši 78 000 Kč s vyúčtováním do 30.11.2018, a to na podporu výkonnostní celoroční činnosti sportovního fotbalového klubu FC Kamenice. Veřejnoprávní smlouva uzavřena dne 4.6.2018 a zveřejněna na stránkách města dne 8.6.2018. Uhrazeno 5.6.2018. Vyúčtování bylo provedeno 26.11.2018.

ZM dne 29.3.2018 schválilo usnesením č. 595/2018/ZM a), b) poskytnutí individuální dotace v oblasti kultury pro Společné dědictví Zákupy ve výši 25 000 Kč vydání prezentační publikace o historii a kulturním významu děkanského kostela sv. Fabiána a Šebestiána v Zákupech. Smlouva byla uzavřena dne 9.4.2018. Uhrazeno 27.4.2018. Vyúčtování bylo provedeno 31.7.2018.

ZM dne 30.4.2018 schválilo usnesením č. 607/2018/ZM e), f) poskytnutí individuální účelová neinvestiční dotace pro Junák – český skaut, středisko Klíč Nový Bor, z.s.ve výši 25 700 Kč na podporu celoroční činnosti v roce 2018. Smlouva byla uzavřena dne 10.5.2018. Uhrazeno 11.5.2018. Vyúčtování bylo provedeno 29.11.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Kontrolována byla dokumentace níže uvedených vybraných dotací a jejich zaúčtování.

1. dotace ze zákona, tj. na výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu v rozpočtované výši 1 545 500 Kč byla poskytnutá v plné výši - pol. 4112.
2. na základě dohod o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací s příslušným ÚP (dohoda CLA-V-26/2017 z 26.4.2017, CLA-V-20/2018 z 31.5.2018 a CLA-VZ-60/2018 z 14.8.2018) město obdrželo dotace v celkové výši 340 213 Kč (pol. 4116, ÚZ 13013 a 13101).
3. průtoková dotace ze SR poukázaná přes LK pro školská zařízení ve výši 475 912,80 Kč (ÚZ 33063, pol. 4116) byla neprodleně převedena na účet školy ve stejné výši (pol. 3117/5336).
4. zákonná zálohová dotace ze SR na volby prezidenta ve výši 66 000 Kč (ÚZ 98008, pol. 4111) byla použita ve výši 48 071,99 Kč. Přeplatek 17 928,01 Kč byl vrácený zpět dne 1.2.2019.
5. zákonná zálohová dotace na volby do obecních zastupitelstev ve výši 105 000 Kč (ÚZ 98187, pol. 4111) byla použita ve výši 67 827 Kč. Přeplatek 37 173 Kč byl vrácený zpět dne 1.2.2019. Přeplatky souhlasily s vyúčtováním dotací ze dne 24.1.2019.
6. největší dotaci (investiční) město obdrželo ze státního rozpočtu ve výši 595 673 Kč na rekonstrukci veřejného osvětlení (ÚZ 22500, pol. 4216).

Nedostatky při kontrole nebyly zjištěny.

Smlouvy o přijetí úvěru
V roce 2018 mělo město uzavřené 5 úvěrových smluv s následujícím obsahem:

1. Úvěrová smlouva č. 2004-1479 UV (účet 451 0100)
Účel úvěru: *„ Vodovod Kamenice "*,
Úvěrový účet č. 20041479/4300 u Českomoravské záruční a rozvojové banky,
Výše úvěru: 5 956 000 Kč,
Zajištění: Zástavní právo k nemovitostem čp. 517, 518, 519, pozemek p. č. 1834, 1835, 1836 a zajišťovací biankosměnkou 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 1.1.2018 činil 850 720 Kč, splátky roku 2018 ve výši 425 439,95 Kč,
Zůstatek úvěru k 31.12.2018 byl 425 280,05 Kč.

2. Úvěrová smlouva registrační číslo 99020865997
Účel úvěru: *"Snížení energetické náročnosti bytových domů v Zákupech"*,
Úvěrový účet: č. 35-16257815770100 - Komerční banka,
Výše úvěru: 65 000 000 Kč,
Zajištění: bez,
Úvěr uzavřen: dne 12.7.2018,
Měsíční splátky ve výši 575 221 Kč, tj. 6 902 652 Kč ročně,
První splátka 31.1.2019, poslední splátka do 31.5.2028,
Zůstatek úvěru k 31.10.2018 - nečerpaný.

3. Úvěrová smlouva č. 99015811081 s Komerční bankou (účet 451 0204)
Účel úvěru: *"Nákup pozemků, vč. budovy čp. 184"*,
Úvěrový účet: č. 35-1404791587/0100,
Výše úvěru: 2 500 000 Kč,
Zajištění: bez s dodržením stanovených ekonomických ukazatelů,
Úvěr uzavřen: dne 31.10.2016,
Měsíční splátky proměnlivé, klesající podle výše úroku cca 105 tis. Kč/měsíc,
První splátka 30.11.2016, poslední splátka k 30.10.2018,
Zůstatek úvěru k 1.1.2018 ve výši 1 047 406,66 Kč, splátky 2018 ve výši 1 047 406,66 Kč,
Zůstatek úvěru k 31.10.2018 - byl splacený.

4. Úvěrová smlouva registrační číslo 990075 96685,
Účel úvěru: *"Snížení energetické náročnosti budov v areálu ZŠ a MŠ v Zákupech"*,
Úvěrový účet: č. 19-5721421/0100 - Komerční banka,
Výše úvěru: 3 500 000 Kč,
Zajištění: budovy čp. 333 a 334 s parcelami,
Úvěr uzavřen: dne 20.12.2013,
Měsíční splátky ve výši 73 tis. Kč měsíčně,
První splátka 31.5.2014, poslední splátka do 30.4.2018,
Zůstatek úvěru k 1.1.2018 ve výši 288 000 Kč,
Zůstatek úvěru k 30.4.2018 - byl splacený.

5. Smlouva o kontokorentním úvěru č. 99019104580 z 23.11.2017
Úvěrový účet: č. 190005721421/0100 - Komerční banka,
Výše úvěru: limit do 2 000 000 Kč,
Splatnost: do 22.11.2018 - nečerpaný.
Dodatek ke smlouvě ze dne 22.11.2018 (ZM 21.11.2018),
Splatnost: do 22.11.2019 s limitem 2 000 000 Kč.
V roce 2018 nečerpaný.

Zůstatek na účtu 451 - dlouhodobé úvěry ke dni 31.12.2018 ve výši 425 280,05 Kč souhlasil se stavem nesplacené jistiny úvěrů podle bankovních výpisů a analytické evidence k účtu 451. Město řádně plnilo smluvní podmínky u všech úvěrů.

Smlouvy zástavní
Dle výpisu z katastru nemovitostí město mělo uzavřeno 10 zástavních smluv v celkové výši závazků 52 228 tis. Kč, což bylo evidováno na podrozvahovém účtu 982 - Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí.

Dokumentace k veřejným zakázkám
Město Zákupy vydalo Směrnici č. 1/2018 o veřejných zakázkách malého rozsahu, která byla schválena Radou Města Zákupy dne 22.3.2018 usn. č. 588/2018/RM a nabyla účinnosti dne 1.4.2018 (tímto byla zrušena směrnice č. 1/2014 ze dne 20.2.2014, schválena usn. č. 510/2014).
Město Zákupy předložilo přehled veřejných zakázek malého rozsahu k 31.10.2018 (*evidováno celkem 12 veřejných zakázek malého rozsahu*).

Byly prověřeny dokumenty předložené k veřejné zakázce *„Opravy místních komunikací - Zákupy"*:

- písemná výzva k podání nabídky ze dne 7.3.2018,
- zahájení zadávacího řízení odsouhlaseno RM dne 22.2.2018,
- hodnotícím kritériem pro zadání veřejné zakázky byla výhodnost nabídky pro zadavatele,
- lhůta pro podání nabídek do 23.3.2018, do 10:00 hod.,
- doložen seznam 3 oslovených dodavatelů výzvou k podání nabídky (vč. dodejek datové zprávy),
- dle seznamu doručených nabídek město obdrželo celkem 2 dokumentace,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 28.3.2018 v 11.00 hodin,
- hodnoceny 2 doručené nabídky (*součástí prezenční listina členů komise*),
- nejvýhodnější nabídka byla od firmy BITUNOVA, s.r.o. - Jihlava, Křešice, IČ 49433601 ve výši 960 365 Kč bez DPH, (1 162 041,65 Kč s DPH),
- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 3.5.2018,
- ZM projednalo a schválilo dne 25.4.2018, usnesení č. 284/2018/ZM bod A.

Smlouva o dílo s výše uvedenou firmou podepsána dne 15.5.2018 - na profilu zadavatele zveřejněna dne 16.5.2018.
Profil zadavatele: https://www.vhodne-zverejneni.cz/
Dokončení stavebních prací stanoveno nejpozději 15.8.2018 - sjednané termíny plnění splněny.
Zdroj financování: vlastní zdroje.

- Faktura č. 2018100651 ve výši 164 000 Kč bez DPH (198 440 Kč s DPH). Bankovní výpis č. 125 ze dne 25.6.2018 KB.
- Faktura č. 2018101014 ve výši 796 365 Kč bez DPH (963 601,65 Kč s DPH). Bankovní výpis č. 150 ze dne 30.7.2018 KB.

Profil zadavatele: https://www.vhodne-zverejneni.cz/

Vnitřní předpis a směrnice
Kontrolována byla předložena složka s platnými vnitřními předpisy dle seznamu k 15.2.2019 vztahující se k hospodaření města:

- finanční kontrola č. 3/2011 od 1.5.2011,
- o odpisování dlouhodobého majetku č. 7/2011 od 31.12.2011,
- časové rozlišení č. 2/2012 od 15.2.2012,
- vytváření opravných položek č. 3/2012 od 15.2.2012,
- pravidla pro pronájem prostor v majetku města a zásady stanovení minimální výše nájemného z prostor, účinnost č. 2/2015 od 1.3.2015,
- vyřazování a likvidace movitého majetku města č. 3/2017 od 1.11.2017,
- spisový a skartační řád č. 3/2017 od 1.11.2017,
- zásady tvorby a použití sociálního fondu č. 4/2017 od 1.1.2018 s novelizací č. 5/2018 zásady tvorby a použití sociálního fondu od 1.1.2019,
- o veřejných zakázkách malého rozsahu č. 1/2014 od 1.3.2014, s novelizací č. 1/2018 od 1.4.2018,
- č. 1/2017 o oběhu účetních dokladů, vč. přílohy č. 1 - podpisový záznam, příloha č. 2 - formulář *„Průvodka k faktuře č.“*, příloha č. 3 - seznam účtů města, účinnost od 1.3.2017, s novelizací č. 2/2018 od 1.4.2018,
- inventarizace majetku a závazků č. 4/2018 od 20.10.2018,
- Program města pro poskytování dotací v oblasti kultury na podporu celoroční činnosti v roce 2018 od 25.1.2018,
- Program města pro poskytování dotací v sociální oblasti v roce 2018 od 25.1.2018,
- Program města pro poskytování dotací v oblasti sportu v roce 2018 od 15.3.2018.

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

Zápisy z jednání rady včetně usnesení
Kontrole byla předložena složka zápisů z pravidelných jednání RM konaných v roce 2018 (celkem 18 zasedání od 24.1. do 28.12.2018). Zápisy byly přehledně uspořádány a vedeny v souladu s § 101 zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Usnesení byla průběžně zveřejňována na internetových stránkách města.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
Kontrole byly předloženy všechny zápisy a usnesení ze zasedání ZM v roce 2018 (10 zasedání) a zápis ze dne 18.12.2017 (rozpočet 2018). Zápisy a usnesení byly vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1 a 2, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Usnesení ze schůzí ZM byla zveřejňována na internetových stránkách města.

Odměňování členů zastupitelstva
V roce 2018 byly odměny poskytovány všem neuvolněným členům ZM dle rozhodnutí z 22.11.2017 s účinností od 1.1.2018 v maximální výši bez kumulací funkcí podle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC, v platném znění, pro obec - město 4. velikostní kategorie (trvale bydlících 2906 obyvatel k 1.1.2018). Nově zvolené ZM schválilo dne 31.10.2018 výši odměn ve stejné výši s účinností od 1.11.2018, resp. dne 21.11.2018 odměny od 1.1.2019 dle nařízení vlády č. 202/2018 Sb.

Kontrolou vyplacených odměn všem členům ZM v roce 2018 bylo zjištěno, že odměny byly poskytnuté ve výši podle usnesení ZM. Uvolněný starosta a místostarostka (do doby nástupu

na mateřskou dovolenou 10.9.2018) pobírali odměny podle platného nařízení vlády č. 318/2017 Sb. Starostovi ZM schválilo dne 21.11.2018 mimořádnou odměnu ve výši 1,5 násobku běžné odměny v souladu se zákonem o obcích č. 128/2000 Sb., v platném znění. Nedostatky nebyly zjištěny.