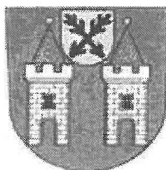


**Město Zákupy****ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023**

(v Kč)

sestavený ke dni 06.06.2024

**Údaje o organizaci**

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| identifikační číslo | 00261114     |
| název               | Město Zákupy |
| ulice, č.p.         | Borská 5     |
| obec                | Zákupy       |
| PSČ, pošta          | 47123        |

**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        | 63 125 000,00         | 72 414 250,00         | 73 825 028,19         |
| Nedaňové příjmy      | 35 895 100,00         | 40 230 400,00         | 44 264 620,16         |
| Kapitálové příjmy    |                       | 1 871 000,00          | 1 839 026,00          |
| Přijaté transfery    | 13 005 900,00         | 21 961 700,00         | 43 059 344,51         |
| <b>Příjmy celkem</b> | <b>112 026 000,00</b> | <b>136 477 350,00</b> | <b>162 988 018,86</b> |

| Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby                                                                               | Schválený rozpočet   | Rozpočet po změnách  | Skutečnost           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1111 Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí                                                                                     | 8 650 000,00         | 10 750 000,00        | 10 268 721,23        |
| 1112 Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky                                                                                 | 900 000,00           | 900 000,00           | 832 298,11           |
| 1113 Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně                                                         | 1 600 000,00         | 2 401 000,00         | 2 400 952,15         |
| 111 Příjem z daní z příjmů fyzických osob                                                                                                     | 11 150 000,00        | 14 051 000,00        | 13 501 971,49        |
| 1121 Příjem z daně z příjmů právnických osob                                                                                                  | 12 150 000,00        | 15 050 000,00        | 17 428 374,01        |
| 1122 Příjem z daně z příjmu právnických osob v případech, kdy poplatníkem je obec, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně | 3 000 000,00         | 4 840 250,00         | 4 840 250,00         |
| 112 Příjem z daní z příjmů právnických osob                                                                                                   | 15 150 000,00        | 19 890 250,00        | 22 268 624,01        |
| <b>11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů</b>                                                                                          | <b>26 300 000,00</b> | <b>33 941 250,00</b> | <b>35 770 595,50</b> |
| 1211 Příjem z daně z přidané hodnoty                                                                                                          | 30 700 000,00        | 31 700 000,00        | 31 315 018,56        |
| 121 Příjem ze všeobecných daní ze zboží a služeb v tuzemsku                                                                                   | 30 700 000,00        | 31 700 000,00        | 31 315 018,56        |
| 122a3 Příjem ze zvláštních daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění ze zboží a služeb v tuzemsku                                   |                      |                      |                      |
| <b>12 Daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění ze zboží a služeb v tuzemsku</b>                                                          | <b>30 700 000,00</b> | <b>31 700 000,00</b> | <b>31 315 018,56</b> |
| 1334 Příjem z odvodů za odnětí půdy ze ZPF podle zákona upravujícího ochranu ZPF                                                              | 40 000,00            | 40 000,00            | 34 900,06            |
| 1335 Příjem z poplatku za odnětí pozemku podle lesního zákona                                                                                 | 10 000,00            | 10 000,00            |                      |
| 133 Příjem z poplatků a odvodů v oblasti životního prostředí                                                                                  | 50 000,00            | 50 000,00            | 34 900,06            |
| 1341 Příjem z poplatku ze psů                                                                                                                 | 110 000,00           | 110 000,00           | 107 286,55           |
| 1342 Příjem z poplatku z pobytu                                                                                                               | 120 000,00           | 123 000,00           | 147 714,00           |
| 1343 Příjem z poplatku za užívání veřejného prostranství                                                                                      | 80 000,00            | 140 000,00           | 157 155,26           |
| 1344 Příjem z poplatku ze vstupného                                                                                                           | 130 000,00           | 130 000,00           | 123 920,00           |
| 1345 Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a příjem z poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovitě věci           | 1 900 000,00         | 2 030 000,00         | 2 033 650,76         |
| 134 Příjem z místních poplatků z vybraných činností a služeb                                                                                  | 2 340 000,00         | 2 533 000,00         | 2 569 726,57         |
| 1356 Příjem z úhrad za dobytí nerostů a poplatků za geologické práce                                                                          | 15 000,00            | 15 000,00            | 14 363,76            |
| 135 Příjem z ostatních odvodů z vybraných činností a služeb                                                                                   | 15 000,00            | 15 000,00            | 14 363,76            |
| 1361 Příjem ze správních poplatků                                                                                                             | 250 000,00           | 250 000,00           | 200 575,00           |
| 136 Příjem ze správních a soudních poplatků                                                                                                   | 250 000,00           | 250 000,00           | 200 575,00           |
| 1381 Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her                                                                   | 350 000,00           | 450 000,00           | 445 165,95           |
| 1382 Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě z výherních hracích přístrojů                                                 |                      |                      | 4,66                 |
| 138 Příjem z daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění v oblasti hazardních her                                                     | 350 000,00           | 450 000,00           | 445 170,61           |
| <b>13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb</b>                                                                                       | <b>3 005 000,00</b>  | <b>3 298 000,00</b>  | <b>3 264 736,00</b>  |
| 1511 Příjem z daně z nemovitých věcí                                                                                                          | 3 120 000,00         | 3 475 000,00         | 3 474 678,13         |
| 151 Příjem z daní z majetku                                                                                                                   | 3 120 000,00         | 3 475 000,00         | 3 474 678,13         |
| <b>15 Příjem z majetkových daní</b>                                                                                                           | <b>3 120 000,00</b>  | <b>3 475 000,00</b>  | <b>3 474 678,13</b>  |
| <b>1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)</b>                                                                                                    | <b>63 125 000,00</b> | <b>72 414 250,00</b> | <b>73 825 028,19</b> |
| 2111 Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv                                                                               | 21 543 000,00        | 22 830 000,00        | 27 002 723,52        |
| 2112 Příjem z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)                                                                               |                      | 2 000,00             | 1 520,00             |
| 2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti                                                                                                        | 50 000,00            | 125 000,00           | 120 370,80           |
| 211 Příjem z vlastní činnosti                                                                                                                 | 21 593 000,00        | 22 957 000,00        | 27 124 614,32        |
| 2131 Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků                                                                                                    | 436 100,00           | 436 100,00           | 476 773,68           |
| 2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí                                                                   | 12 800 000,00        | 12 800 000,00        | 12 642 963,84        |
| 213 Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku                                                                                                     | 13 236 100,00        | 13 236 100,00        | 13 119 737,52        |
| 2141 Příjem z úroků                                                                                                                           | 1 000,00             | 126 000,00           | 125 995,71           |
| 214 Přijaté výnosy z finančního majetku                                                                                                       | 1 000,00             | 126 000,00           | 125 995,71           |
| <b>21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem</b>                                                             | <b>34 830 100,00</b> | <b>36 319 100,00</b> | <b>40 370 347,55</b> |
| 2211 Příjem sankčních plateb přijatých od státu, obcí a krajů                                                                                 |                      | 40 000,00            | 40 000,00            |



| Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby |                                                                                         | Schválený rozpočet    | Rozpočet po změnách   | Skutečnost            |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2212                                                            | Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob                                        | 25 000,00             | 121 000,00            | 122 489,58            |
| 221                                                             | Přijaté sankční platby                                                                  | 25 000,00             | 161 000,00            | 162 489,58            |
| <b>22</b>                                                       | <b>Přijaté sankční platby a vratky transferů</b>                                        | <b>25 000,00</b>      | <b>161 000,00</b>     | <b>162 489,58</b>     |
| 2321                                                            | Přijaté peněžitě neinvestiční dary                                                      |                       | 156 000,00            | 151 000,00            |
| 2322                                                            | Příjem z pojištění plnění                                                               |                       | 508 600,00            | 506 213,00            |
| 2324                                                            | Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady                                                | 1 000 000,00          | 3 045 700,00          | 3 074 570,03          |
| 232                                                             | Ostatní nedaňové příjmy                                                                 | 1 000 000,00          | 3 710 300,00          | 3 731 783,03          |
| <b>23</b>                                                       | <b>Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy</b>                | <b>1 000 000,00</b>   | <b>3 710 300,00</b>   | <b>3 731 783,03</b>   |
| 2460                                                            | Splátky půjčených prostředků od fyzických osob                                          | 40 000,00             | 40 000,00             |                       |
| 246                                                             | Splátky půjčených prostředků od fyzických osob                                          | 40 000,00             | 40 000,00             |                       |
| <b>24</b>                                                       | <b>Přijaté splátky půjčených prostředků</b>                                             | <b>40 000,00</b>      | <b>40 000,00</b>      |                       |
| <b>2</b>                                                        | <b>Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>                                              | <b>35 895 100,00</b>  | <b>40 230 400,00</b>  | <b>44 264 620,16</b>  |
| 3111                                                            | Příjem z prodeje pozemků                                                                |                       | 453 000,00            | 421 226,00            |
| 3112                                                            | Příjem z prodeje ostatních nemovitých věcí a jejich částí                               |                       | 1 200 000,00          | 1 200 000,00          |
| 3113                                                            | Příjem z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku                                |                       | 218 000,00            | 217 800,00            |
| 311                                                             | Příjem z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)                                  |                       | 1 871 000,00          | 1 839 026,00          |
| <b>31</b>                                                       | <b>Příjem z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy</b>                |                       | <b>1 871 000,00</b>   | <b>1 839 026,00</b>   |
| <b>3</b>                                                        | <b>Kapitálové příjmy (součet za třídu 3)</b>                                            |                       | <b>1 871 000,00</b>   | <b>1 839 026,00</b>   |
| <b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>                             |                                                                                         | <b>99 020 100,00</b>  | <b>114 515 650,00</b> | <b>119 928 674,35</b> |
| 4111                                                            | Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu            |                       | 115 800,00            | 115 800,00            |
| 4112                                                            | Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu | 1 885 900,00          | 1 885 900,00          | 1 885 900,00          |
| 4116                                                            | Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu                             | 920 000,00            | 4 095 000,00          | 4 094 586,00          |
| 411                                                             | Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně                              | 2 805 900,00          | 6 096 700,00          | 6 096 286,00          |
| 4121                                                            | Neinvestiční přijaté transfery od obcí                                                  |                       | 88 000,00             | 87 583,86             |
| 4122                                                            | Neinvestiční přijaté transfery od krajů                                                 | 9 800 000,00          | 10 527 000,00         | 10 526 857,60         |
| 412                                                             | Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně                                | 9 800 000,00          | 10 615 000,00         | 10 614 441,46         |
| 4134                                                            | Převody z rozpočtových účtů                                                             |                       |                       | 21 099 568,15         |
| 4139                                                            | Ostatní převody z vlastních fondů                                                       | 400 000,00            | 430 000,00            | 430 000,00            |
| 413                                                             | Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti       | 400 000,00            | 430 000,00            | 21 529 568,15         |
| <b>41</b>                                                       | <b>Neinvestiční přijaté transfery</b>                                                   | <b>13 005 900,00</b>  | <b>17 141 700,00</b>  | <b>38 240 295,61</b>  |
| 4213                                                            | Investiční přijaté transfery ze státních fondů                                          |                       | 400 000,00            | 399 200,00            |
| 4216                                                            | Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu                               |                       | 4 420 000,00          | 4 419 848,90          |
| 421                                                             | Investiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně                                |                       | 4 820 000,00          | 4 819 048,90          |
| <b>42</b>                                                       | <b>Investiční přijaté transfery</b>                                                     |                       | <b>4 820 000,00</b>   | <b>4 819 048,90</b>   |
| <b>4</b>                                                        | <b>Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>                                            | <b>13 005 900,00</b>  | <b>21 961 700,00</b>  | <b>43 059 344,51</b>  |
| <b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>                            |                                                                                         | <b>112 026 000,00</b> | <b>136 477 350,00</b> | <b>162 988 018,86</b> |

**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

| Text                 | Schválený rozpočet    | Rozpočet po změnách   | Skutečnost            |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Běžné výdaje         | 107 681 000,00        | 122 638 350,00        | 135 100 959,33        |
| Kapitálové výdaje    | 4 345 000,00          | 10 547 000,00         | 10 180 860,54         |
| <b>Výdaje celkem</b> | <b>112 026 000,00</b> | <b>133 185 350,00</b> | <b>145 281 819,87</b> |

| Detailní výpis položek dle odvětvového třídění rozpočtové skladby | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost    |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| 1012 Podnikání a restrukturalizace v zeměd.a potrav.              | 416 000,00         | 334 000,00          | 313 265,68    |
| 1014 Ozdrav.hosp.zvířat,pol.a spec.plod.a zvl.vet.péče            | 40 000,00          | 115 000,00          | 83 247,00     |
| 1031 Pěstební činnost                                             | 2 438 000,00       | 3 978 000,00        | 3 792 305,93  |
| 2143 Cestovní ruch                                                | 25 000,00          | 25 000,00           |               |
| 2212 Silnice                                                      | 3 000 000,00       | 5 110 000,00        | 5 022 468,84  |
| 2221 Provoz veřejné silniční dopravy                              | 50 000,00          | 50 000,00           | 49 573,70     |
| 2295 Dopravní obslužnost veřejnými službami - smíšená             | 257 000,00         | 257 000,00          | 256 500,00    |
| 2310 Pitná voda                                                   | 150 000,00         | 152 000,00          | 151 104,00    |
| 2321 Odvádění a čištění odpadn. vod a nakládání s kaly            | 300 000,00         | 500 000,00          | 418 413,00    |
| 2333 Úpravy drobných vodních toků                                 | 150 000,00         | 50 000,00           |               |
| 2341 Vodní díla v zemědělské krajině                              | 400 000,00         | 500 000,00          | 228 932,00    |
| 3113 Základní školy                                               | 8 345 000,00       | 12 355 000,00       | 12 232 075,58 |
| 3133 Dětské domovy                                                |                    | 19 000,00           | 19 000,00     |
| 3314 Činnosti knihovnické                                         | 357 000,00         | 450 100,00          | 414 854,30    |
| 3319 Ostatní záležitosti kultury                                  | 1 698 000,00       | 2 442 100,00        | 2 366 269,93  |
| 3322 Zachování a obnova kulturních památek                        | 1 550 000,00       | 2 813 000,00        | 2 682 792,95  |
| 3330 Činnost registrovaných církví a nábožen. spol.               | 200 000,00         | 300 000,00          | 250 000,00    |
| 3349 Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků                   | 165 000,00         | 189 000,00          | 177 891,80    |
| 3419 Ostatní sportovní činnost                                    | 1 470 000,00       | 1 535 000,00        | 1 452 068,41  |
| 3421 Využití volného času dětí a mládeže                          | 200 000,00         | 217 000,00          | 180 621,80    |
| 3429 Ostatní zájmová činnost a rekreace                           | 1 073 000,00       | 1 488 800,00        | 1 335 812,97  |
| 3511 Všeobecná ambulantní péče                                    | 150 000,00         | 245 000,00          | 215 700,00    |
| 3525 Hospice                                                      | 20 000,00          | 20 000,00           | 14 600,00     |
| 3541 Prevence před drogami, alk.,nikot. aj. závislostmi           | 5 000,00           | 5 000,00            |               |
| 3543 Pomoc zdravotně postiženým                                   | 75 000,00          | 75 000,00           | 40 000,00     |
| 3612 Bytové hospodářství                                          | 30 000 000,00      | 30 604 000,00       | 29 805 982,65 |
| 3613 Nebytové hospodářství                                        | 2 373 000,00       | 4 831 000,00        | 4 763 601,38  |
| 3631 Veřejné osvětlení                                            | 1 820 000,00       | 4 652 000,00        | 4 482 081,85  |
| 3632 Pohřebnictví                                                 | 95 000,00          | 95 000,00           | 11 856,00     |
| 3635 Územní plánování                                             | 50 000,00          | 50 000,00           |               |
| 3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené            | 8 833 000,00       | 10 479 500,00       | 10 018 719,74 |
| 3722 Sběr a svoz komunálních odpadů                               | 5 029 000,00       | 5 029 000,00        | 3 630 648,13  |
| 3725 Využívání a zneškodňování komunálních odpadů                 | 1 900 000,00       | 1 900 000,00        | 1 692 499,88  |
| 3742 Chráněné části přírody                                       | 200 000,00         | 4 000,00            | 4 000,00      |
| 3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň                          | 920 000,00         | 1 120 000,00        | 1 050 415,23  |
| 3900 Ost.činnosti souvis. se službami pro fyzické osoby           | 80 000,00          | 140 000,00          | 106 552,48    |
| 4341 Soc.pomoc osobám v hm.nouzi a obč. soc. nepřízpůs.           | 25 000,00          | 25 000,00           | 10 000,00     |
| 4350 Domovy pro seniory                                           | 12 323 000,00      | 12 396 000,00       | 12 392 863,00 |
| 4359 Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče            |                    |                     |               |
| 5212 Ochrana obyvatelstva                                         |                    | 79 000,00           | 46 145,31     |
| 5213 Krizová opatření                                             | 1 110 000,00       | 1 100 000,00        |               |
| 5311 Bezpečnost a veřejný pořádek                                 | 2 003 000,00       | 2 373 000,00        | 1 979 547,75  |
| 5512 Požární ochrana - dobrovolná část                            | 1 081 000,00       | 1 394 000,00        | 970 402,24    |
| 5519 Ostatní záležitosti požární ochrany                          |                    | 531 000,00          | 528 222,13    |
| 6112 Zastupitelstva obcí                                          | 3 483 000,00       | 3 255 500,00        | 2 985 904,85  |
| 6118 Volba prezidenta republiky                                   | 113 000,00         | 115 800,00          | 115 039,00    |
| 6171 Činnost místní správy                                        | 11 500 000,00      | 12 195 100,00       | 11 414 604,24 |
| 6221 Humanitární zahraniční pomoc přímá                           |                    | 51 000,00           | 48 395,00     |

| Detailní výpis položek dle odvětvového třídění rozpočtové skladby |                                                    | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost     |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| 6310                                                              | Obecné příjmy a výdaje z finančních operací        | 80 000,00          | 80 000,00           | 79 730,04      |
| 6320                                                              | Pojištění funkčně nespecifikované                  | 500 000,00         | 500 000,00          | 479 280,00     |
| 6330                                                              | Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně | 400 000,00         | 430 000,00          | 21 529 568,15  |
| 6399                                                              | Ostatní finanční operace                           | 2 000 000,00       | 1 400 000,00        | 534 647,75     |
| 6402                                                              | Finanční vypořádání                                | 20 000,00          | 26 000,00           | 25 178,88      |
| 6409                                                              | Ostatní činnosti jinde nezařazené                  | 3 554 000,00       | 5 104 450,00        | 4 878 436,30   |
| ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM                                          |                                                    | 112 026 000,00     | 133 185 350,00      | 145 281 819,87 |
| Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)                             |                                                    |                    | 3 292 000,00        | 17 706 198,99  |

**III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)**

| Název položky                                                                                                                             | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách  | Skutečnost            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>                                                                                                  |                    |                      |                       |
| Krátkodobé vydané dluhopisy (+)                                                                                                           | 8111               |                      |                       |
| Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)                                                                                      | 8112               |                      |                       |
| Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)                                                                                                 | 8113               |                      |                       |
| Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)                                                                          | 8114               |                      |                       |
| Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA (+/-) | 8115               | 8 611 000,00         | 10 951 091,12-        |
| Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)                                                                                  | 8117               |                      | 5 000 000,00          |
| Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)                                                                                  | 8118               |                      |                       |
| <b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>                                                                                                  |                    |                      |                       |
| Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)                                                                                                           | 8121               |                      |                       |
| Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)                                                                                      | 8122               |                      |                       |
| Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)                                                                                                 | 8123               |                      |                       |
| Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých prostředků (-)                                                                                    | 8124               | 11 903 000,00-       | 11 902 652,00-        |
| Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)                                                                            | 8125               |                      |                       |
| Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)                                                                                  | 8127               |                      |                       |
| Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)                                                                                  | 8128               |                      |                       |
| <b>Opravné položky k peněžním operacím</b>                                                                                                |                    |                      |                       |
| Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)                                    | 8901               |                      | 147 544,13            |
| Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)                                                                           | 8902               |                      |                       |
| Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)                                                                    | 8905               |                      |                       |
| <b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>                                                                                                    |                    | <b>3 292 000,00-</b> | <b>17 706 198,99-</b> |

**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   | 12 100 381,12          | 10 945 431,07 | 23 045 812,19          | 10 945 431,07-              |
| Běžné účty fondů ÚSC  | 35 633,45              | 5 660,05      | 41 293,50              | 5 660,05-                   |
| Běžné účty celkem     | 12 136 014,57          | 10 951 091,12 | 23 087 105,69          | 10 951 091,12-              |
| Pokladna              |                        |               |                        |                             |

**V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ**

| Text                               | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|------------------------------------|--------------------|---------------------|------------|
| Počáteční zůstatek                 |                    |                     | 35 633,45  |
| Příjmy celkem                      |                    |                     | 430 000,05 |
| Výdaje celkem                      |                    |                     | 424 340,00 |
| Obrat                              |                    |                     | 5 660,05   |
| Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu) |                    |                     | 41 293,50  |
| Změna stavu                        |                    |                     | 5 660,05-  |
| Financování - třída 8              |                    |                     |            |

**VI. MAJETEK**

| Název majetkového účtu                  | Počáteční stav k 1. 1. | Obrat      | Konečný stav |
|-----------------------------------------|------------------------|------------|--------------|
| <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>      |                        |            |              |
| Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje      |                        |            |              |
| Software                                |                        | 142 894,95 | 142 894,95   |
| Ocenitelná práva                        |                        |            |              |
| Povolenky na emise a preferenční limity |                        |            |              |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek      | 612 512,08             | 39 585,00  | 652 097,08   |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek     | 4 091 896,30           |            | 4 091 896,30 |

**VI. MAJETEK**

| Název majetkového účtu                                       | Poáteční stav k 1.1. | Obrat         | Konečný stav    |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|-----------------|
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>                  |                      |               |                 |
| Stavby                                                       | 658 970 102,11       | 3 401 192,43  | 662 371 294,54  |
| Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí        | 28 066 837,10        | 818 921,70    | 28 885 758,80   |
| Pěstitelské celky trvalých porostů                           |                      |               |                 |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek                             | 10 399 782,91        | 264 602,87    | 10 664 385,78   |
| Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                            |                      |               |                 |
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>                |                      |               |                 |
| Pozemky                                                      | 41 372 045,71        | 1 170 169,35- | 40 201 876,36   |
| Kulturní předměty                                            |                      |               |                 |
| Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji                 |                      |               |                 |
| Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji                   |                      |               |                 |
| <b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>           |                      |               |                 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                      |                      |               |                 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                        | 2 371 696,40         | 819 581,98-   | 1 552 114,42    |
| Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek                       |                      |               |                 |
| Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku   |                      |               |                 |
| Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku     |                      |               |                 |
| <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>                           |                      |               |                 |
| 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        | 1 822 950,00  | 15 151 950,00   |
| <b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>             |                      |               |                 |
| Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje               |                      |               |                 |
| Oprávky k softwaru                                           |                      | 1 132,00-     | 1 132,00-       |
| Oprávky k ocenitelným právům                                 |                      |               |                 |
| Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku           | 612 512,08-          | 39 585,00-    | 652 097,08-     |
| Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku          | 3 962 846,60-        | 45 312,00-    | 4 008 158,60-   |
| <b>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>               |                      |               |                 |
| Oprávky ke stavbám                                           | 199 755 799,00-      | 8 545 623,17- | 208 301 422,17- |
| Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí | 13 862 323,17-       | 1 107 433,33- | 14 969 756,50-  |
| Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů               |                      |               |                 |
| Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku             | 10 399 782,91-       | 264 602,87-   | 10 664 385,78-  |
| Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku            |                      |               |                 |
| <b>Materiál</b>                                              |                      |               |                 |
| Pořízení materiálu                                           |                      |               |                 |
| Materiál na skladě                                           | 354 849,22           | 76 365,50-    | 278 483,72      |
| Materiál na cestě                                            |                      |               |                 |
| <b>Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám</b>            |                      |               |                 |
| Opravné položky k směnkám a inkasu                           |                      |               |                 |
| Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti        | 1 175 567,85-        | 26 579,47     | 1 148 988,38-   |
| Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým    |                      |               |                 |
| Opravné položky k odběratelům                                | 4 539 968,51-        | 2 971 905,19  | 1 568 063,32-   |
| 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                          |                    | 88 000,00           | 87 583,86     |
| 4122    | Neinvestiční přijaté transfery od krajů                         | 9 800 000,00       | 10 527 000,00       | 10 526 857,60 |
| 4134    | Převody z rozpočtových účtů                                     |                    |                     | 21 099 568,15 |
| 4139    | Ostatní převody z vlastních fondů                               | 400 000,00         | 430 000,00          | 430 000,00    |
| 5321    | Neinvestiční transfery obcím                                    | 110 000,00         | 110 000,00          | 102 000,00    |
| 5323    | Neinvestiční transfery krajům                                   | 257 000,00         | 257 000,00          | 256 500,00    |
| 5329    | Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně | 94 000,00          | 124 000,00          | 72 889,66     |

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

| Položka | Text                                             | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost    |
|---------|--------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| 5342    | Základní příděl FKSP a sociál.fondů obcí a krajů | 400 000,00         | 430 000,00          | 430 000,00    |
| 5345    | Převody vlastním rozpočtovým účtům               |                    |                     | 21 099 568,15 |

**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) |
|-------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 14004 | 4116                                                      | Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu    | 68 826,00              | x                      | 68 826,00           | x                   |
| 14004 | 5019                                                      | Ostatní platy                                      | x                      | 12 363,00              | x                   | 12 363,00           |
| 14004 | 5039                                                      | Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem   | x                      | 2 637,00               | x                   | 2 637,00            |
| 14004 | 5137                                                      | Drobný dlouhodobý hmotný majetek                   | x                      | 51 426,00              | x                   | 51 426,00           |
| 14004 | 5167                                                      | Služby školení a vzdělávání                        | x                      | 2 400,00               | x                   | 2 400,00            |
| 14004 | <b>Dotace hasiči - odbornost</b>                          |                                                    | <b>68 826,00</b>       | <b>68 826,00</b>       | <b>68 826,00</b>    | <b>68 826,00</b>    |
| 17076 | 4116                                                      | Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu    | 0,00                   | x                      | 0,00                | x                   |
| 17076 | <b>Pomoc Ukrajině</b>                                     |                                                    | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 17508 | 4216                                                      | Ostatní investiční přijaté transfery ze SR         | 676 390,00             | x                      | 676 338,00          | x                   |
| 17508 | 6121                                                      | Stavby                                             | x                      | 676 338,00             | x                   | 676 338,00          |
| 17508 | <b>Atletický ovál</b>                                     |                                                    | <b>676 390,00</b>      | <b>676 338,00</b>      | <b>676 338,00</b>   | <b>676 338,00</b>   |
| 17514 | 4216                                                      | Ostatní investiční přijaté transfery ze SR         | 2 208 310,00           | x                      | 2 208 306,90        | x                   |
| 17514 | <b>Pomoc Ukrajině - rozšíření ubytovacích kapacit</b>     |                                                    | <b>2 208 310,00</b>    | <b>0,00</b>            | <b>2 208 306,90</b> | <b>0,00</b>         |
| 22504 | 4216                                                      | Ostatní investiční přijaté transfery ze SR         | 1 535 300,00           | x                      | 1 535 204,00        | x                   |
| 22504 | 6121                                                      | Stavby                                             | x                      | 1 535 300,00           | x                   | 1 535 204,00        |
| 22504 | <b>Rekonstrukce VO</b>                                    |                                                    | <b>1 535 300,00</b>    | <b>1 535 204,00</b>    | <b>1 535 204,00</b> | <b>1 535 204,00</b> |
| 29015 | 4116                                                      | Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu    | 194 518,00             | x                      | 194 515,00          | x                   |
| 29015 | 5169                                                      | Nákup ostatních služeb                             | x                      | 35 573,00              | x                   | 35 573,00           |
| 29015 | <b>Příspěvek na ekologické a k přírodě šetrné technol</b> |                                                    | <b>194 518,00</b>      | <b>35 573,00</b>       | <b>194 515,00</b>   | <b>35 573,00</b>    |
| 29031 | 4116                                                      | Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu    | 1 023 656,00           | x                      | 1 023 656,00        | x                   |
| 29031 | 5139                                                      | Nákup materiálu jinde nezařazený                   | x                      | 22 827,00              | x                   | 22 827,00           |
| 29031 | 5169                                                      | Nákup ostatních služeb                             | x                      | 180 933,00             | x                   | 180 933,00          |
| 29031 | <b>Národní plán obnovy - lesy</b>                         |                                                    | <b>1 023 656,00</b>    | <b>203 760,00</b>      | <b>1 023 656,00</b> | <b>203 760,00</b>   |
| 33092 | 4116                                                      | Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu    | 2 073 000,00           | x                      | 2 072 589,00        | x                   |
| 33092 | 5336                                                      | Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac | x                      | 2 073 000,00           | x                   | 2 072 589,00        |
| 33092 | <b>Operační program Jan Amos Komenský</b>                 |                                                    | <b>2 073 000,00</b>    | <b>2 073 000,00</b>    | <b>2 072 589,00</b> | <b>2 072 589,00</b> |
| 34054 | 4116                                                      | Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu    | 735 000,00             | x                      | 735 000,00          | x                   |
| 34054 | 5171                                                      | Opravy a udržování                                 | x                      | 735 000,00             | x                   | 735 000,00          |
| 34054 | <b>Regenerace památek</b>                                 |                                                    | <b>735 000,00</b>      | <b>735 000,00</b>      | <b>735 000,00</b>   | <b>735 000,00</b>   |
| 89517 | 4213                                                      | Investiční přijaté transfery ze státních fondů     | 143 712,00             | x                      | 143 712,00          | x                   |
| 89517 | <b>SZIF - vybavení KD</b>                                 |                                                    | <b>143 712,00</b>      | <b>0,00</b>            | <b>143 712,00</b>   | <b>0,00</b>         |
| 89518 | 4213                                                      | Investiční přijaté transfery ze státních fondů     | 256 288,00             | x                      | 255 488,00          | x                   |
| 89518 | <b>SZIF - vybavení KD</b>                                 |                                                    | <b>256 288,00</b>      | <b>0,00</b>            | <b>255 488,00</b>   | <b>0,00</b>         |
| 98008 | 4111                                                      | Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR | 115 800,00             | x                      | 115 800,00          | x                   |
| 98008 | 5019                                                      | Ostatní platy                                      | x                      | 2 700,00               | x                   | 2 384,00            |
| 98008 | 5021                                                      | Ostatní osobní výdaje                              | x                      | 100 500,00             | x                   | 100 350,00          |
| 98008 | 5039                                                      | Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem   | x                      | 1 000,00               | x                   | 888,00              |
| 98008 | 5139                                                      | Nákup materiálu jinde nezařazený                   | x                      | 1 100,00               | x                   | 1 097,00            |
| 98008 | 5166                                                      | Pohonné hmoty a maziva                             | x                      | 0,00                   | x                   | 0,00                |
| 98008 | 5175                                                      | Pohoštění                                          | x                      | 10 500,00              | x                   | 10 320,00           |
| 98008 | 5364                                                      | Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů | x                      | 18 000,00              | x                   | 17 582,00           |
| 98008 | <b>Dotace na volby prezidenta</b>                         |                                                    | <b>115 800,00</b>      | <b>133 800,00</b>      | <b>115 800,00</b>   | <b>132 621,00</b>   |
| 98187 | 5364                                                      | Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů | x                      | 8 000,00               | x                   | 7 596,88            |
| 98187 | <b>Společné volby do zastupitelstev</b>                   |                                                    | <b>0,00</b>            | <b>8 000,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>7 596,88</b>     |
| 98858 | 5904                                                      | Převody domněle neop.použ.dotací zpět poskytovat.  | x                      | 2 000,00               | x                   | 1 817,46            |
| 98858 | <b>Modernizace a rozšíření MŠ</b>                         |                                                    | <b>0,00</b>            | <b>2 000,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>1 817,46</b>     |

**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 Radek Lípa

Podpisový záznam  
statutárního zástupce

|  |
|--|
|  |
|--|

# Komentář k závěrečnému účtu města Zákupy za rok 2023

## 1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023 (v tis. Kč)

|                             | Schválený rozpočet | Rozpočtová opatření | Upravený rozpočet | Plnění k 31.12.2023 | % plnění k upravenému rozpočtu |
|-----------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------|
| Třída 1 - Daňové příjmy     | 63 125             | 9 289               | 72 414            | 73 825              | 101,95                         |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy   | 35 895             | 4 335               | 40 230            | 44 264              | 110,03                         |
| Třída 3 – Kapitálové příjmy | 0                  | 1 871               | 1 871             | 1 839               | 98,29                          |
| Třída 4 – Přijaté transfery | 13 006             | 8 956               | 21 962            | 21 530              | 98,03                          |
| <b>Příjmy celkem</b>        | <b>112 026</b>     | <b>24 451</b>       | <b>136 477</b>    | <b>141 458</b>      | <b>103,65</b>                  |
| Třída 5 – Běžné výdaje      | 107 681            | 14 957              | 122 638           | 113 571             | 92,61                          |
| Třída 6 – Kapitálové výdaje | 4 345              | 6 202               | 10 547            | 10 181              | 96,53                          |
| <b>Výdaje celkem</b>        | <b>112 026</b>     | <b>21 159</b>       | <b>133 185</b>    | <b>123 752</b>      | <b>92,54</b>                   |
| <b>Saldo: Příjmy-výdaje</b> | <b>0</b>           | <b>3 292</b>        | <b>3 292</b>      | <b>17 706</b>       |                                |
| Třída 8 – Financování       | 0                  | 3 292               | - 3 292           | - 17 706            |                                |
| Přijaté úvěry a půjčky      | 0                  | 0                   | 0                 | 0                   |                                |
| Splátky úvěrů               | 0                  | 11 903              | 11 903            | 11 903              |                                |
| Fond sociální               | 380                | 30                  | 410               | 410                 |                                |
| Fond na úpravu zevnějšku    | 20                 | 0                   | 20                | 20                  |                                |

Tabulková část viz příloha „Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad“ sestavený k 12/2023 (FIN 2-12 M, údaje jsou v Kč).

**Daňové příjmy** – došlo k navýšení

**Nedaňové příjmy** – jsou na stejné úrovni jako v roce 2022

**Kapitálové příjmy** – jsou zhruba na stejné úrovni jako v roce 2022

**Běžné výdaje** – u některých rozpočtovaných běžných výdajů došlo k mírnému zvýšení

**Kapitálové výdaje** – u kapitálových výdajů došlo k mírnému navýšení

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

## 2) Stav účelových fondů a finančních aktiv

### 2.1 Sociální fond

stav k 31. 12. 2023 ..... 26 293,50 Kč

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

### 2.2 Fond na úpravu zevnějšku

stav k 31. 12. 2023 ..... 15 000,- Kč

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

## 3) 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 28. schůzi RM dne 13. 3. 2024 usnesením č. 261/2024/RM bod B, odst. 1)

Základní škola a Mateřská škola Zákupy, Školní 347, Zákupy, IČ 467 504 28, finanční vypořádání ZŠ a MŠ Zákupy bylo schváleno na 28. schůzi RM 13. 3. 2024 usnesením č. 262/2024/RM bod C.

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 Radě města dne 16. 5. 2024.

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

Dotace do rozpočtu města za rok 2023 činily celkem 21 529 776,36 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 Prezidenta                          | 98008 | 4111    | 115 800   | 115 800,00   | 100  |
| KÚLK    | souhrnný dotační vztah                    |       | 4112    | 1 885 900 | 1 885 900,00 | 100  |
| MZe     | dotace na lesy                            | 29015 | 4116    | 194 929   | 194 515,00   | 99,8 |
| MZe     | dotace na lesy                            | 29031 | 4116    | 1 023 656 | 1 023 656,00 | 100  |
| MŠMT    | dotace ZŠ a MŠ OP JAK                     | 33092 | 4116    | 2 072 589 | 2 072 589,00 | 100  |
| MK      | dotace na opravu hrobky                   | 34054 | 4116    | 735 000   | 735 000,00   | 100  |
| KÚLK    | dotace na zajištění výdajů SDH            | 14004 | 4116    | 68 826    | 68 826,00    | 100  |
| KÚLK    | neinvestiční dotace na lesy               |       | 4122    | 297 219   | 297 219,00   | 100  |
| KÚLK    | dotace DD a DPS                           | 13305 | 4122    | 9 870 463 | 9 870 463,00 | 100  |
| KÚLK    | dotace hasiči                             |       | 4122    | 59 318    | 59 175,60    | 99,7 |
| KÚLK    | dotace na kraj. hasič. slavnosti          |       |         | 300 000   | 300 000,00   | 100  |
| SZIF    | dotace na hřiště MŠ                       | 89518 | 4213    | 400 000   | 399 200,00   | 99,8 |
| MMR     | dotace na stavební úpravy NZ              | 17514 | 4216    | 2 208 458 | 2 208 306,90 | 99,9 |
| MPO     | dotace na rekonstrukci VO                 | 22504 | 4216    | 1 535 204 | 1 535 204,00 | 100  |
| MMR     | dotace na modernizaci asfaltového povrchu | 17508 | 4216    | 676 338   | 676 338,00   | 100  |
|         | dotace od obcí                            |       | 4121    | 88 000    | 87 583,86    | 99,5 |

## Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2023

Město v roce 2023 přispělo na činnost tělovýchovným a kulturním organizacím, např. TJ Zákupy, FC Kamenice, DS Havlíček, LKŽ Zákupy, Společné dědictví Zákupy, Klub aktivních seniorů, PVO Zákupy, Spolku Český ranč, dále město přispělo finančním příspěvkem Junáku – český skaut, psímu útulku Dogsy, kočičímu a psímu útulku Bona Kozly, sdružení historických sídel, vlastenecko-dobročinné obci baráčníků, Charitě Most. Sdružení vlastníků obecních lesů, Českomoravské myslivecké jednotě z.s., Římskokatolické farnosti – děkanství Zákupy a děkanství Brenná, Euroregionu Nisa, Lagu Podralsko..

## 5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 vykonaly na základě pověření Krajského úřadu Libereckého kraje pod č.j. LK-0235/22/Fol ze dne 6. 11. 2023 a dne 24. 4. 2024 Ing. Jana Folprechtová – kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1003, Ing. Jana Nováková kontrolor, ev. č. 1012 (dílčí přezkoumání) a Bc. Martina Lískovcová kontrolor ev. č. 1299 (konečné přezkoumání). Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 27. 11. 2023 na městském úřadu a konečné přezkoumání také na městském úřadu dne 6. 5. 2024. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2023 je přílohou závěrečného účtu. Při přezkoumání hospodaření města Zákupy za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ve znění pozdějších předpisů nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## 6) Majetek

| Název majetkového účtu              | PS           | Obrat     | KS           |
|-------------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>  |              |           |              |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek  | 612 512,08   | 39 584,98 | 652 097,06   |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 4 091 896,30 | 0,-       | 4 091 896,30 |

### Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný

|                                  |                |              |                |
|----------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| Stavby                           | 658 970 102,11 | 3 401 192,43 | 662 371 294,54 |
| Samostatné movité věci           | 28 066 837,10  | 818 921,70   | 28 885 758,80  |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 10 399 782,91  | 264 602,87   | 10 664 385,78  |

### Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný

|         |               |                |               |
|---------|---------------|----------------|---------------|
| Pozemky | 41 372 045,71 | - 1 170 169,35 | 40 201 876,36 |
|---------|---------------|----------------|---------------|

### Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek

|                                         |              |              |              |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 0,-          | 0,-          | 0,-          |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek   | 2 371 696,40 | - 819 581,98 | 1 552 114,42 |

|                                     |              |              |              |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>  |              |              |              |
| Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 13 329 000,- | 0,-          | 13 329 000,- |
| <b>Materiál</b>                     |              |              |              |
| Materiál na skladě                  | 354 849,22   | - 138 578,50 | 278 483,72   |

V Zákupch 3. 6. 2024

Zpracovala: Monika Pötschová

Přílohy:

- Závěrečný účet za rok 2023 z programu firmy Gordic s. r. o.
- Finanční hospodaření zřízených PO
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Zákupy za rok 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023

# Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem za rok 2023

K 1. 1. 2023 mělo město zřízeny 2 příspěvkové organizace, kterým v roce 2023 poskytla neinvestiční příspěvek na provoz:

Základní škola a Mateřská škola Zákupy, příspěvková organizace, IČ 467 50 428 ve výši 7 900 000,- Kč

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou, příspěvková organizace, IČ 711 67 463 ve výši 2 500 000,- Kč.

## I. Hospodaření příspěvkových organizací v Kč:

Základní škola a Mateřská škola Zákupy, příspěvková organizace

|                   | náklady              | Výnosy               | + zisk/- ztráta   |
|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Hlavní činnost    | 53 044 057,08        | 53 043 962,13        | - 94,95           |
| Doplňková činnost | 2 996 121,19         | 3 297 869,80         | 301 748,61        |
| <b>Celkem</b>     | <b>56 040 178,27</b> | <b>56 341 831,93</b> | <b>301 653,66</b> |

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy, příspěvková organizace

|                   | náklady              | výnosy               | + zisk/- ztráta   |
|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Hlavní činnost    | 32 673 478,81        | 33 247 636,44        | 574 157,63        |
| Doplňková činnost | 0,00                 | 30 500,00            | 30 500,00         |
| <b>Celkem</b>     | <b>32 673 478,81</b> | <b>33 278 136,44</b> | <b>604 657,63</b> |

Finanční vypořádání a rozdělení hospodářského výsledku ZŠ a MŠ Zákupy bylo schváleno na 10. schůzi RM dne 16. 3. 2023 usnesením č. 82/2023/RM bod C a finanční vypořádání a rozdělení hospodářského výsledku DD a DPS bylo schváleno na 10. schůzi RM dne 16. 3. 2023 usnesením č. 81/2023/RM bod C) odst. c).

## II. Vývoj majetku příspěvkových organizací v Kč:

Základní škola a Mateřská škola Zákupy, příspěvková organizace

|                                              | Stav k 1. 1. 2023    | Stav k 31. 12. 2023  |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Software                                     | 256 784,65           | 112 487,65           |
| Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek  | 20 799 286,44        | 22 539 671,31        |
| Materiál na skladě                           | 165 175,07           | 126 849,77           |
| Běžný účet                                   | 6 192 458,39         | 6 862 400,56         |
| Běžný účet FKSP                              | 161 988,38           | 90 688,22            |
| Pokladna                                     | 47 246,00            | 49 045,00            |
| FKSP                                         | 189 699,76           | 117 531,10           |
| Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospod. | 451 224,52           | 168 163,96           |
| Rezervní fond z ostatních titulů             | 380 436,20           | 1 842 815,01         |
| Fond investic                                | 522 084,14           | 375 057,09           |
| <b>Stav aktiv celkem</b>                     | <b>10 812 234,14</b> | <b>11 965 484,87</b> |
| <b>Stav pasiv celkem</b>                     | <b>10 812 234,14</b> | <b>11 965 484,87</b> |



Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy, příspěvková organizace

|                                              | Stav k 1. 1. 2023   | Stav k 31. 12. 2023 |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek  | 10 136 664,94       | 9 916 763,84        |
| Materiál na skladě                           | 180 928,61          | 171 804,87          |
| Běžný účet                                   | 6 638 040,32        | 7 868 318,99        |
| Běžný účet FKSP                              | 134 068,20          | 29 773,30           |
| Pokladna                                     | 45 669,00           | 45 096,00           |
| FKSP                                         | 117 700,20          | 42 233,30           |
| Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospod. | 57 601,24           | 462 458,38          |
| Rezervní fond z ostatních titulů             | 334 142,00          | 315 026,20          |
| Fond investic                                | 888 186,86          | 985 471,86          |
| <b>Stav aktiv celkem</b>                     | <b>7 596 309,40</b> | <b>9 332 000,81</b> |
| <b>Stav pasiv celkem</b>                     | <b>7 596 309,40</b> | <b>9 332 000,81</b> |

### III. Schválení účetní závěrky za rok 2023

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. 2024     | 262/2024/RM bod D |
| Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou | 13. 3. 2024     | 261/2024/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. 2024 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 2023 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 nevyplynou pro PO žádná doporučení – viz Zpráva o provedené veřejnoprávní kontrole. Kontrolu na místě provedla dne 16. 5. 2024 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. 2024 ve smyslu §13, odstavec 1 zákona č. 20/2001 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 2023 je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz majetku a

závazků organizace, stejně tak věrný obraz výnosů a nákladů. Účetní závěrka byla sestavena zcela v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. Byla provedena revize účtů (dokladová inventura). Organizace hospodáří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné. Doporučení: nebyla uložena.

Kontrolu na místě provedla dne 16. 5. 2024 Alexandra Olazsová – kontrolor, IČ 71910514, se sídlem v Horní Rokytnici 626, 512 45 Rokytnice nad Jizerou.

Zpracovala: Monika Pötschová, účetní

V Zákupcích 30. 5. 2024



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0234/23/Fol

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **města Zákupy, IČO 00261114, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření města Zákupy za rok 2023 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 7.11.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 27.11.2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 6.5.2024.

Přezkoumání vykonaly:

Ing. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1003,

Bc. Martina Lískovcová, kontrolor (konečné přezkoumání), ev. č. 1299,

Ing. Jana Nováková, kontrolor (dílčí přezkoumání), ev. č. 1012.

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-0234/23/Fol dne 6.11.2023 a dne 24.4.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 6.5.2024.

Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Ing. Radek Lípa - starosta,  
Bc. Iva Kreisingerová - místostarostka,  
Monika Pötschová - účetní.

T +420 485 226 605 E jana.folprechtova@kraj-lbc.cz

## **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 nebo 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 2023**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2023**

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 2023**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2023 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 ..... 4,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 8,82 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 1,39 %

**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.

Liberec, dne 17.5.2024

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Folprechtová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jana Folprechtová DiS.

 Digitální podpis: 17.05.2024 08:38

.....  
podpis

Bc. Martina Lískovcová

.....  
kontrolor (pouze konečné přezkoumání)

**Bc. Martina Lískovcová**

 Digitální podpis: 17.05.2024 08:34

.....  
podpis

Ing. Jana Nováková

.....  
kontrolor (pouze dílčí přezkoumání)

**Ing. Jana Nováková**



Digitální podpis:  
17.05.2024 08:43

.....  
podpis

**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 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,
- neuzavřelo smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- neuskutečnilo majetkové vklady,
- a uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

**Poučení:**

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 15 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta města Ing. Radek Lípa.

Ing. Radek Lípa  
starosta města

.....  
razítko, podpis, dnc

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled na období 2023 - 2024 byl schválen ZM dne 15.12.2021, usn. č. 332/2021/ZM. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 29.11.2021 do 15.12.2021. Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 10.1.2022.

| Rok  | Příjmy | Výdaje | Financování |
|------|--------|--------|-------------|
| 2023 | 86 200 | 88 200 | 200         |
| 2024 | 86 000 | 86 000 | 2 200       |

Následný Střednědobý výhled na období 2024 - 2025 byl schválen ZM dne 14.12.2022, usn. č. 40/2022/ZM. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 29.11.2022. Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 10.1.2023.

| Rok  | Příjmy | Výdaje | Financování |
|------|--------|--------|-------------|
| 2024 | 95 500 | 95 500 | 0           |
| 2025 | 98 300 | 98 300 | 0           |

Střednědobý výhled počítá s Krátkodobými přijatými půjčenými prostředky a Uhrazenými splátkami půjčených prostředků.

Následný Střednědobý výhled na období 2025 - 2026 byl schválen ZM dne 13.12.2023, usn. č. 123/2023/ZM. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 24.11.2023 do 3.1.2024. Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 3.1.2024.

| Rok  | Příjmy  | Výdaje  | Financování |
|------|---------|---------|-------------|
| 2025 | 118 080 | 118 080 | 0           |
| 2026 | 119 080 | 146 300 | 27 220      |

Střednědobý výhled počítá s Krátkodobými přijatými půjčenými prostředky a Uhrazenými splátkami půjčených prostředků. V roce 2026 město počítá s pořízením úvěru na opravu nemovitostí města.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn dne 29.11.2022.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2023 byl schválen ZM usn. č. 39/2022/ZM dne 14.12.2022 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 10.1.2023. Rozpočet na rok 2023 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

|               |                |
|---------------|----------------|
| Příjmy celkem | 112 026 000 Kč |
| Výdaje celkem | 112 026 000 Kč |
| Financování   | 0 Kč           |

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období bylo schváleno 17 rozpočtových opatření (RO) a to:

1. RO schváleno ZM dne 15.2.2023, usn.č. 52/2023/ZM, zveřejněno 22.2.2023,
2. RO schváleno RM dne 27.2.2023, usn.č. 73/2023/RM, zveřejněno 7.3.2023,
3. RO schváleno ZM dne 15.3.2023, usn.č. 63/2023/ZM, zveřejněno 5.4.2023,
4. RO schváleno RM dne 13.4.2023, usn.č. 86/2023/RM, zveřejněno 27.4.2023,
5. RO schváleno ZM dne 3.5.2023, usn.č. 71/2023/ZM, zveřejněno 2.6.2023,



6. RO schváleno RM dne 24.5.2023, usn.č. 101/2023/RM, zveřejněno 7.6.2023,
7. RO schváleno ZM dne 21.6.2023, usn.č. 90/2023/ZM, zveřejněno 29.6.2023,
8. RO schváleno RM dne 17.7.2023, usn.č. 127/2023/RM, zveřejněno 25.7.2023,
9. RO schváleno RM dne 23.8.2023, usn.č. 138/2023/RM, zveřejněno 25.8.2023,
10. RO schváleno ZM dne 13.9.2023, usn.č. 99/2023/ZM, zveřejněno 9.10.2023,
11. RO schváleno RM dne 4.10.2023, usn.č. 160/2023/RM, zveřejněno 18.10.2023,
12. RO schváleno RM dne 25.10.2023, usn.č. 168/2023/RM, zveřejněno 26.10.2023,
13. RO schváleno ZM dne 8.11.2023, usn.č. 111/2023/ZM, zveřejněno 14.11.2023,
14. RO schváleno RM dne 15.11.2023, usn.č. 179/2023/RM, zveřejněno 1.12.2023,
15. RO schváleno RM dne 6.12.2023, usn.č. 190/2023/RM, zveřejněno 27.12.2023,
16. RO schváleno ZM dne 13.12.2023, usn.č. 120/2023/ZM, zveřejněno 14.12.2023,
17. RO schváleno RM dne 28.12.2023, usn.č. 209/2023/RM, zveřejněno 12.1.2024.

| Rekapitulace | Schválený R. | R. po změnách | Změna      |
|--------------|--------------|---------------|------------|
| Příjmy       | 112 026 000  | 136 477 350   | 24 451 350 |
| Výdaje       | 112 026 000  | 133 185 350   | 21 159 350 |
| Financování  | 0            | 3 292 000     | 3 292 000  |

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-17/2023 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023. RO prováděná RM vycházela z pověření ZM usn. č. 39/2018/ZM dne 19.12.2018 (provádění RO do výše 50 000 Kč v jednotlivé položce, s účinností od 1.1.2019).

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

##### Základní škola a mateřská škola Zákupy (ZŠ a MŠ)

V rámci rozpočtu města na rok 2023 byl schválen ZM usn. č. 39/2022/ZM dne 14.12.2022 příspěvek na provoz ZŠ a MŠ ve výši 7 900 000 Kč (§ 3113 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M). O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 5.1.2023. Příspěvek byl k 31.12.2023 profinancován ve výši 7 900 000 Kč, tj. 100%.

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

V rámci rozpočtu města na rok 2023 byl schválen ZM usn. č. 39/2022/ZM dne 14.12.2022 příspěvek na provoz DD a DPS ve výši 2 500 000 Kč (§ 4350 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M). O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 5.1.2023. Příspěvek byl k 31.12.2023 profinancován ve výši 2 500 000 Kč, tj. 100%.

#### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet města za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 (Zpráva) byl schválen ZM usn. č. 89/2023/ZM dne 21.6.2023 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 5.6.2023 do 30.6.2023. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 30.6.2023.

#### **Bankovní výpis**

Město mělo zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2023 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

##### Účet 231 - základní běžný účet

|                    |                           |
|--------------------|---------------------------|
| č. 19-5721421/0100 | 15 833 199,85 Kč (BV 262) |
| č. 94-5916421/0710 | 19 839,94 Kč (BV 47)      |
| č. 2220824/2600    | 7 192 772,40 Kč (BV 249)  |
| Celkem běžné účty  | 23 045 812,19 Kč          |

##### Účet 236 - účet fondů

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| č. 1222-5721421/0100 | 41 293,50 Kč (BV 57) |
|----------------------|----------------------|

Účet 244 - účet termínovaný

č. 94-6377700637/0100

0,00 Kč (BV 2), účet zrušen dne 19.6.2023

Účet 245 - účet cizích prostředků

č. 268676968/0300 604 752,89 Kč (BV 2023/12)

č. 123938541/0300 2 326 956,22 Kč (BV 2023/12)

č. 296107412/0300 191 910,85 Kč (BV 2023/12)

Celkem opatrovnické účty 3 123 619,96 Kč

Účet 451 - úvěry

č. 35-1625781577/0100

- 6 680 210,75 Kč (el. BV 13)

Zůstatky uvedené v bankovních výpisech souhlasily se stavy na účtech 231, 236, 244, 245 a 451 ve výkazu Rozvaha a účty 231 a 236 ve FIN 2-12 M (ř. 6010 a ř. 6020) k 31.12.2023.

**Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za období 1-12/2023.

**Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2023 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 5/2022 o inventarizaci majetku a závazků.
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 4.10.2023,
- prezenční listina o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 11.12.2023.
- Inventarizační zpráva o provedení inventarizací ze dne 12.2.2024, bez zjištěných inventarizačních rozdílů.

Kontrola byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci.

**Kniha došlých faktur**

Evidence došlých faktur byla vedena v systému GORDIC. K 31.10.2023 město evidovalo 952 faktur (číselná řada 10) a 398 faktur (číselná řada 11 bytové hospodářství) v objemu 36 387 993,64 Kč, neuhrazené faktury ve výši 1 833 308,51 Kč (44 faktur). Faktury byly opatřeny průvodkami k faktuře, podpisy oprávněných osob, protokoly o zaúčtování včetně transakcí na účtech a datu úhrady. Kontrolou přijatých faktur za období 9-10/2023 (ev.č. 100780-830, 850-860, BV KB 187,188,189,191,194,200,201,204,205) a faktury bytového hospodářství (ev.č. 110335-365, BV MMB 183, 186, 197), nebyly zjištěny nedostatky. Stav účtu souhlasil se stavem uvedeným ve výkazech Rozvaha a hlavní kniha – obrátová předvaha.

K 31.12.2023 město evidovalo 1182 faktur (číselná řada 10) a 503 faktur (číselná řada 11 bytové hospodářství) v objemu 46 749 912,84 Kč, neuhrazené faktury ve výši 910 601,38 Kč (57 faktur). Faktury byly opatřeny průvodkami k faktuře, podpisy oprávněných osob, protokoly o zaúčtování včetně transakcí na účtech a datu úhrady. Kontrolou přijatých faktur za období 11-12/2023 (ev.č. 101068-1079, 1090-1096, BV KB 250, 255, 256) a faktury bytového hospodářství (ev.č. 408, 412-426, BV MMB 218, 228), nebyly zjištěny nedostatky. Stav účtu souhlasil se stavem uvedeným ve výkazech Rozvaha a hlavní kniha – obrátová předvaha. Ověřeno inventarizací.

**Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur byla vedena v systému GORDIC a zároveň sloužila jako kniha pohledávek i za předchozí roky. K 31.10.2023 město vystavilo 201 faktur (230xxx) v celkové výši 7 984 367,76 Kč (účet 311 000). Neuhrazené faktury v objemu 559 810,06 Kč (ev.č. 130,

152-3, 174-5, 185-6, 196-8, 199, 201 tj. 12 faktur, z toho ev.č. 198 a 199 ve splatnosti, ostatní faktury po splatnosti). Byla provedena kontrola vystavených faktur a jejich úhrad za 9-10/2023 (ev.č. 176, 181-184, 187-195, 200, BV 183, 193-219). Jednotlivé úhrady byly provázány na čísla bankovních výpisů, které byly součástí odeslaných faktur.

K 31.12.2023 město vystavilo 237 faktur (230xxx) v celkové výši 8 019 723,50Kč (účet 311 000). Neuhrazené faktury v objemu 1 518 961,69 Kč (ev.č. 185-186, 196-197, 207-208, 220-221, 225-237 tj. 21 faktur, z toho ev.č. 225-237 ve splatnosti, ostatní faktury po splatnosti). Byla provedena kontrola vystavených faktur a jejich úhrad za 12/2023 (ev.č. 153, 202, 212, 214, 217, 219, 222-224, BV 242-243, 248, 252, 254, 260). Jednotlivé úhrady byly provázány na čísla bankovních výpisů, které byly součástí odeslaných faktur. Ověřeno inventarizací.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

Dne 19.10.2022 se konalo ustavující zasedání, kde byly stanoveny odměny zastupitelům, a to dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění. Zastupitelstvo stanovilo, že odměny neuvolněným členům zastupitelstva budou náležet od 20.10.2022 a předsedům komisí od 1.11.2022. ZM dne 13.12.2023 stanovilo novou výši odměn neuvolněným členům ZM a peněžité plnění předsedům výborů a komisí, kteří nejsou členy ZM s účinností od 1.1.2024.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněného starosty a uvolněné místostarostky, předsedy výboru, předsedy komise a neuvolněného zastupitele dle mzdových listů v období 1-12/2023 vč. odměn schválených ZM dne 13.12.2023, usn. č. 125/2023/ZM pro starostu a místostarostku (os. č. 140, 714, 718, 723, 716). Nebyly zjištěny nedostatky.

Stav trvale bydlících obyvatel k 1.1.2022 ve městě byl 2 911 obyvatel.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Město mělo zřízeno čtyři pokladny dle směrnice č. 3/2022 Oběh účetních dokladů.

Pokladna č.1 (pokladna hlavní 261 0100) limit pokladny byl stanoven ve výši 150 000 Kč. Bylo vydáno 1 978 dokladů. Pokladna sloužila k vybírání poplatků za výkon služeb, místních poplatků, správních poplatků a dalších příjmů. Zároveň bylo zajišťováno vyplácení výdajů v hotovosti. Stav k 31.12.2023 byl vykázán v nulové výši.

Pokladna č. 2 (261 0101 – infocentrum) se stanoveným limitem 30 000 Kč sloužila k vybírání poplatků za kopírování, místních poplatků, výběr v hotovosti za prodej propagačního materiálu, správních poplatků a dalších příjmů (vydáno celkem 309 dokladů). Při překročení pokladního limitu pokladní odevzdává finanční hotovost do pokladny č. 1. Stav k 31.12.2023 byl vykázán v nulové výši.

Pokladna č. 3 (261 0102 – pokladna místního hospodářství) se stanoveným limitem 30 000 Kč. Pokladnou byly zajištěny výběry poplatků za výkon služeb a úhrad od právnických nebo fyzických osob, které byly zapojeny do systému nakládání s komunálním odpadem (vydáno celkem 259 dokladů). Při překročení pokladního limitu byla finanční hotovost odevzdávána do pokladny č. 1. Stav k 31.12.2023 byl vykázán v nulové výši.

Pokladna č. 4 (261 0001 - Správa bytového fondu města) - limit pokladny byl na základě provedené změny ze dne 31.12.2023 stanoven ve výši 200 000 Kč (vydáno celkem 328 dokladů). Stav k 31.12.2023 byl vykázán v nulové výši.

Stav účtu 261 Pokladna v nulové výši souhlasil s údajem uvedeným ve výkazu Rozvaha a hlavní kniha – obrátová předvaha k 31.12.2023, ověřeno inventarizací.

Byla provedena kontrola dokladů vystavených v kontrolovaném období:

- za období od 16.10.2023 do 31.10.2023 pokladny č. 1 (č. 1 764-1 822) a za období od 4.12.2023 do 22.12.2023 pokladny č. 1 (č. 1 913-1 978),
- za období od 13.9.2023 do 25.10.2023 pokladny č. 2 (č. 241-276) a za období od 8.11.2023 do 22.12.2023 pokladny č. 2 (č. 277-307),
- za období od 2.10.2023 do 31.10.2023 pokladny č. 4 (č. 241-276).

Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny vzestupně v jedné číselné řadě. Nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha za období 1-12/2023. Město v části D.2. a D.3. uvedlo celkovou výměru lesních pozemků a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků.

#### **Rozvaha**

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31.10.2023 a k 31.12.2023. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 525 117 tis. Kč. Město neevidovalo dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 10 598 tis. Kč byla vytvořena opravná položka v objemu 2 717 tis. Kč. Zůstatek účtu 311 (odběratelé) ve výši 6 870 tis. Kč z toho zejména AU - 0000 ve výši 2 023 tis. Kč neuhrazené VF, poplatky za hroby a pozemky, AU 0001 neuhrazené nájemné za byty ve výši 4 206 tis. Kč a AU 0002 za úroky z prodlžení a smluvní pokuty ve výši 641 tis. Kč. Město evidovalo dlouhodobé závazky v objemu 7 318 tis. Kč, nejvyšší objem představoval dlouhodobý úvěr v objemu 6 680 tis. Kč. Z krátkodobých závazků v objemu 15 731 tis. Kč představovaly nejvyšší objem krátkodobé přijaté zálohy a ostatní krátkodobé závazky. V kontrolovaném období došlo k významným změnám na majetkovém účtu 021 Stavby v objemu 9 638 tis. Kč (např. technické zhodnocení asfaltového povrchu sportovního areálu ve výši 1 051 tis. Kč a rekonstrukce VO ve výši 2 592 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

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

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.10.2023 na 89,92 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 78,09 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 18 135 Kč. Dále bylo kontrole předloženo plnění rozpočtu k 31.12.2023 v následujících příjmech a výdajích (po konsolidaci v Kč):

| Rekapitulace | Rozpočet       | R. po změnách  | Skutečnost     | %SK/RU |
|--------------|----------------|----------------|----------------|--------|
| Příjmy       | 111 626 000,00 | 136 047 350,00 | 141 458 450,71 | 103,98 |
| Výdaje       | 111 626 000,00 | 132 755 350,00 | 123 752 251,72 | 93,22  |
| Financování  | 0,00           | -3 292 000,00  | -17 706 198,99 | xxx    |

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ZM, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 10/2023 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 17 256 712,85 Kč. Město nevykonává hospodářskou činnost. Dále byl kontrole předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2023 s následujícími hodnotami (v Kč):

|                |                |
|----------------|----------------|
| Náklady celkem | 93 638 624,75  |
| Výnosy celkem  | 108 635 727,70 |
| VH BÚO         | 14 997 102,95  |

Souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu.

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

##### Základní škola a Mateřská škola Zákupy

RM na svém zasedání, usn. č. 82/2023/RM bod C) dne 16.3.2023 schválila zlepšený výsledek hospodaření za rok 2022 ve výši 855 794,86 Kč, zisk byl rozdělen:

- fond odměn ve výši 342 317,94 Kč,
- rezervní fond ve výši 513 476,92 Kč.

##### Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy

RM na svém zasedání, usn. č. 81/2023/RM bod C) dne 16.3.2023 schválila zlepšený výsledek hospodaření za rok 2022 ve výši 504 857,14 Kč, zisk byl rozdělen:

- fond odměn ve výši 100 000,00 Kč,
- rezervní fond ve výši 404 857,14 Kč.

#### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací**

Město bylo zřizovatelem dvou příspěvkových organizací – Základní školy a Mateřské školy Zákupy a Domova důchodců a domu s pečovatelskou službou Zákupy a jedné organizační složky - Služby místního hospodářství Zákupy.

##### Základní škola a Mateřská škola Zákupy

Příspěvková organizace byla zřízena od 1.1.1993. Zřizovací listina byla aktualizována dne 1.1.2014 na dobu neurčitou, přílohou byla specifikace svěřeného majetku. V kontrolovaném období (od 1.1.2023 - 31.10.2023) nebyla provedena změna zřizovací listiny.

##### Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy

Příspěvková organizace byla zřízena od 24.4.2003. Zřizovací listina byla aktualizována od 1.1.2014, byl zrušen předmět hlavní činnosti - domov se zvláštním režimem a nově vznikl dovoz obědů, přílohou byla specifikace svěřeného majetku. V kontrolovaném období (od 1.1.2023 - 31.10.2023) nebyla provedena změna zřizovací listiny.

##### Služby místního hospodářství Zákupy - organizační složka (SMH)

Organizační složka byla zřízena za účelem zajištění technických služeb ve městě Zákupy (zabezpečování zimní i letní údržby místních komunikací a veřejných prostranství, zajištění nakládání s komunálním odpadem ve spolupráci s odbornou firmou, provozování shromažďovacího místa komunálního odpadu s obsluhou, údržba veřejné zeleně, údržba hřbitovů, zajišťování provozu a údržby veřejného osvětlení ve spolupráci s odbornou firmou, údržba a provoz areálu koupaliště, poskytování služeb, atd). Hospodaření SMH je součástí hospodaření města, rozpočet SMH je součástí rozpočtu města.

Kontrola byla předložena Zřizovací listina organizační složky Služby místního hospodářství města Zákupy, která byla připravena k projednání ZM dne 13.12.2023, s účinností od 1.1.2024.

---

V rámci rozpočtu města na rok 2023 byly schváleny ZM usn. č. 39/2022/ZM dne 14.12.2022 tyto závazné ukazatele - výdaje SMH na rok 2023 ve výši 8 833 000 Kč a příjmy ve výši 30 000 Kč (§ 3639 výkazu FIN 2-12 M). V rámci rozpočtových opatření města byly výdaje navýšeny o částku 52 500 Kč a příjmy o 1 200 000 Kč (k 31.10.2023). K 31.12.2023 byly výdaje naplněny ve výši 10 018 719,74 Kč.

### **Darovací smlouvy**

Kontrola byla předložena:

- Darovací smlouva uzavřená dne 20.9.2023 mezi městem (dárce) a MUDr. Jurajem Csázsárem, IČO 69905606 (obdarovaný), na dar ve výši 140 000 Kč. O poskytnutí daru rozhodlo ZM usn. č. 101/2023/ZM písm. a) dne 13.9.2023. Žádost ze dne 28.8.2023 na financování chodu ordinace praktického lékaře pro dospělé. Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 20.9.2023, (BV 189).

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

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím:

Město ze svého rozpočtu poskytlo účelové dotace v roce 2023 v rámci vyhlášených dotačních programů a individuálních dotací.

Dotační programy:

Program města Zákupy pro poskytování dotací v oblasti kultury na podporu celoroční činnosti v roce 2023. Vyhlášení programu schváleno RM usn. č. 59/2023/RM bod a) dne 25.1.2023 v celkovém objemu 250 000 Kč, v dotačním programu lze v jednotlivém případě poskytnout dotaci v max. výši 54 000 Kč, zveřejněn na internetových stránkách města od 26.1.2023 do 2.5.2023. RM dne 25.4.2023 rozhodla o podpoře celkem 6 žádostí o dotaci v objemu 212 100 Kč.

Program města Zákupy pro poskytování dotací v sociální oblasti v roce 2023. Vyhlášení programu schváleno RM usn. č. 59/2023/RM bod b) dne 25.1.2023 v celkovém objemu 60 000 Kč, zveřejněn na internetových stránkách města dne 26.1.2023 do 31.5.2023. RM dne 13.4.2023 rozhodla o podpoře 1 žádosti o dotaci v objemu 20 000 Kč.

Program města Zákupy pro poskytování dotací v oblasti sportu v roce 2023. Vyhlášení programu schváleno ZM usn. č. 57/2023/ZM dne 15.2.2023 v celkovém objemu 650 000 Kč, zveřejněn na internetových stránkách města dne 16.2.2023 do 19.5.2023. RM dne 13.4.2023 usn. č. 91/2023/RM bodem a) a b) rozhodlo o podpoře 2 žádostí o dotaci v objemu 50 000 Kč. ZM dne 3.5.2023 usn. č. 76/2023/ZM bodem a) a b) rozhodlo o podpoře 2 žádostí o dotaci v objemu 590 000 Kč.

Kontrola byly předloženy:

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města uzavřená dne 10.5.2023 mezi městem (poskytovatel) a FC Kamenice, z.s., IČO 49864106 (příjemce), na podporu celoroční činnosti členské základny sportovců ve výši 90 000 Kč. Dotace byla poskytnuta na účet příjemce dne 15.5.2023 (BV 97). S vyúčtováním dotace nejpozději do 15.12.2023. Smlouva zveřejněna na internetových stránkách města dne 10.5.2023. Finanční vypořádání provedeno 13.12.2023.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města uzavřená dne 9.5.2023 mezi městem (poskytovatel) a TJ Zákupy, z.s., IČO 48282766 (příjemce), na podporu celoroční činnosti členské základny sportovců TJ Zákupy ve výši 500 000 Kč. Dotace byla poskytnuta na účet příjemce dne 9.5.2023 (BV 93). S vyúčtováním dotace nejpozději do 15.12.2023. Smlouva zveřejněna na internetových stránkách města dne 9.5.2023. Finanční vypořádání provedeno 13.12.2023.



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

Kontrolou bylo ověřeno:

*pol. 4111 115 800 Kč*

- UZ 98008 ve výši 115 800 Kč – výdaje spojené s volbou prezidenta ČR. Dotace přijata dne 17.1.2023, BV ČNB 2. Vratka dotace ve výši 761 Kč byla odeslána dne 1.2.2024 (BV 24).

*pol. 4112 1 885 900 Kč*

- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu. K 31.12.2023 město obdrželo 1 885 900 Kč (měsíční platby).

*pol. 4116 4 094 586 Kč*

UZ 14004 68 826 Kč - MV GR HZS - dotace na pily hasiči, přijato ve 4 platbách

UZ 29015 194 515 Kč - dotace hospodaření v lesích

UZ 29031 1 023 656 Kč - dotace hospodaření v lesích

UZ 33092 2 072 589 Kč - MŠMT - OP JAK zaúčtováno, přijato dne 2.8.2023, škoře odesláno dne 14.9.2023, zaúčtováno na § 3113, pol. 5336

UZ 34054 735 000 Kč - oprava Hrobky Franz Expedit von Schonfeld

*pol. 4121 87 583,86 Kč*

- přijatý transfer od obce Bohatice na zajištění požární ochrany obce.

*pol. 4122 10 526 857,60 Kč*

UZ 13305 Liberecký kraj – dotace pro Domov důchodců a Dům s pečovatelskou službou objem 9 870 463 Kč – přijato ve 2 platbách (BV ČNB 8 a 25), (průtoková dotace, zaúčtováno na § 4350 pol. 5336)

- dotace dle smlouvy OLP/1314/2023 na Krajské hasičské slavnosti ve výši 300 000 Kč (BV ČNB 21)

- dotace dle smlouvy OLP/930/2023 na hospodaření v lesích ve výši 297 219 Kč (BV ČNB 18)

- dotace dle smlouvy OLP/1952/2023 hasiči - Obnova osobních ochranných prostředků požární ochrany ve výši 59 175,60 Kč přijato dne 3.11.2023 (BV KB 222)

*pol. 4213 399 200 Kč*

UZ 89517 a 89518 - SZIF dotace na hřiště MŠ Zákupy, přijato 29.6.2023, BV ČNB 22

*pol. 4216 4 419 848,90 Kč*

UZ 17514 2 208 306,90 Kč - dotace na rozšíření ubytovacích kapacit - Pomoc Ukrajině, přijato ve 3 splátkách (BV ČNB 12,14 a 26).

UZ 22504 1 627 499,00 Kč - národní plán obnovy - rekonstrukce veřejného osvětlení, přijata 7.8.2023 (BV ČNB 30), vratka nevyčerpané dotace ve výši 92 295 Kč, vráceno dne 29.11.2023 (BV KB 240).

UZ 17508 676 338,00 Kč - MMR modernizace asfaltového povrchu hřiště ve sportovním areálu ZŠ, přijato dne 6.11.2023 (BV ČNB 38).

### **Smlouvy o dílo**

Kontrola byla předložena:

Smlouva o dílo uzavřená dne 15.5.2023 se zhotovitelem TECHPRA, s. r. o., IČO 04237200. Předmětem díla byla Rekonstrukce a oprava hrobky Franz Expedit von Schonfeld. Cena díla 1 294 230,05 Kč bez DPH, 1 566 018,36 Kč s DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 17.5.2023. Dne 26.6.2023 byl uzavřen dodatek ke smlouvě o dílo schválen ZM dne 21.6.2023, usn. č. 91/2023/ZM. Jednalo se o úpravu ceny díla na výši

2 093 381,25 Kč bez DPH. Dodatek ke smlouvě zveřejněn na profilu zadavatele dne 26.6.2023.

Finanční plnění: zaplacenou 1 fakturou. Faktura ve výši 2 532 991,31 Kč zaplacená dne 23.10.2023 a 25.10.2023, (BV 213, 215 - kvůli limitu banky).

Skutečně uhrazená cena ve výši 2 532 991,31 Kč zveřejněna dne 26.10.2023.

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

Kontrolou byla ověřena Kupní smlouva se zřízením předkupního práva uzavřená dne 22.2.2023 mezi městem (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) na p.p.č. 355/1 o výměře 384 m<sup>2</sup> a to včetně stavby bez č.p., p.p.č. 356 o výměře 56 m<sup>2</sup>, p.p.č. 357 o výměře 214 m<sup>2</sup> (dle GP č. 1623-287/2022) za sjednanou kupní cenu 1 248 450 Kč. Náklady spojené s prodejem (znalečné 10 000 Kč a vklad do KN ve výši 2 000 Kč) nese kupující. Proávající a kupující k předmětu koupě sjednávají předkupní právo, a to jako právo věcné ve prospěch prodávajícího ve smyslu ust. § 2140 a násl. občanského zákoníku. Prodej byl schválen ZM dne 15.2.2023 usn. č. 49/2023/ZM Bod B), záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 27.1.2023 do 13.2.2023. Dle vyrozumění o provedeném vkladu do KN - vklad byl proveden dne 29.3.2023, a to s právními účinky k 23.2.2023 (věcné předkupní právo - č. A01-2/2023 zaznamenáno v KN). Úhrada kupní ceny dne 22.2.2023 na BV KB 39, vyřazení majetku dokladem č. 220049 dne 23.2.2023.

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Město mělo uzavřené úvěrové smlouvy s následujícím obsahem:

1. Úvěrová smlouva registrační číslo 99020865997

Účel úvěru: Snížení energetické náročnosti bytových domů v Zákupích,

Úvěrový účet: č. 35-1625781577/0100 u Komerční bank, a.s.,

Limit úvěru: 65 000 000 Kč,

Zajištění: nezajištěn,

Smlouva uzavřena: 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 30.6.2028.

neuhrazená jistina k 1.1.2023

18 582 862,75 Kč,

splátky 1-12/2023

11 902 652,00 Kč - váže na pol. 8124,

neuhrazená jistina k 31.12.2023

6 680 210,75 Kč - účet 451205.

2. Smlouva o kontokorentním úvěru č. 99041633483 z 24.10.2023

Úvěrový účet: č. 190005721421/0100 u Komerční banky, a.s.,

Výše úvěru: limit do 2 000 000 Kč, na neurčito.

Zůstatek úvěru k 31.12.2023: úvěr nečerpán.

Zůstatek na účtu 451 Dlouhodobé úvěry ke dni 31.12.2023 souhlasil se stavem nesplacené jistiny úvěru podle bankovního výpisu a analytické evidence k účtu 451, ověřeno inventarizací.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

Dle vyjádření účetní města v kontrolovaném období město neuzavřelo smlouvu o věcných břemenech ve významné částce (nad 10 tis. Kč).

#### **Smlouvy zástavní**

Město mělo uzavřené dvě zástavní smlouvy v celkové výši závazků 13 632 000 Kč, uvedená výše byla evidována na podrozvahovém účtu 982 Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových. Dle vyrozumění z KN byla jedna ze zástavních smluv ve výši 3 000 000 Kč vymazána. Vklad do KN byl proveden dne 7.11.2023, s právními



účinky ze dne 12.10.2023. Nový zůstatek na účtu 982 je ve výši 10 632 000 Kč, ověřeno inventarizací.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Město v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Byl ověřen postup města při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (VZMR):

*"Rekonstrukce a oprava Hrobky Franz Expedit von Schonfeld"*

Zadávací dokumentace k VZMR ze dne 22.3.2023, lhůta pro podání nabídek do dne 5.4.2023 do 9:00 hodin, doručeny 3 nabídky, předpokládaná hodnota zakázky 1 721 000 Kč bez DPH, protokoly o otevírání nabídek, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 5.4.2023, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky dne 9.5.2023, zakázka zadána subjektu TECHPRA, s.r.o., IČO 04237200, Praha 2,

Podepsání smlouvy schváleno ZM dne 3.5.2023, usn. č. 73/2023/ZM.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouva o dílo.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byl předložen ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let, které se průběžně aktualizují.

#### **Výsledky externích kontrol**

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole OSSZ Česká Lípa ze dne 1.3.2023, kontrola byla zahájena dne 16.8.2022, kontrolované období od 1.1.2018 do 31.10.2022, předmětem kontroly byla kontrola plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení, bez zjištěných závažných nedostatků.

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola byl předložen Protokol o provedení a výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u ZŠ a MŠ Zákupy PO, za období 2022, ze dne 23.5.2023, provedenou A. Olaszovou, IČO: 08250332. Nebyly shledány nedostatky.

Kontrola byl předložen Protokol o provedení a výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u Domova důchodců a domu s pečovatelskou službou Zákupy PO, za období 2022 ze dne 23.5.2023, provedenou A. Olaszovou, IČO: 08250332. Bylo uvedeno doporučení - rozlišovat opravy a technické zhodnocení majetku, s navrhovaným termínem splnění opatření - průběžně.

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání RM konaných v kontrolovaném období (celkem 24 zasedání v termínu od 25.1. do 28.12.2023).

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola byly předloženy zápisy za rok 2023 (15.2., 15.3., 3.5., 31.5., 21.6., 13.9., 8.11. a 13.12.2023) a 1 zápis ZM z 14.12.2022 (rozpočet pro rok 2023, Střednědobý výhled rozpočtu 2024-2025).

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Město mělo zřízeno dva peněžní fondy. K 31.12.2023 byly vykázány hodnoty:

#### Sociální fond

Město poskytovalo prostředky ze sociálního fondu dle směrnice 7/2022 s účinností 1.11.2022. č. účtu 1222-5721421/0100

účet 236 0100 - Sociální fond

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| PS k 1.1.2023         | 9 633,1 Kč   |
| Tvorba fondu          | 430 000 Kč   |
| Čerpání fondu         | 413 340 Kč   |
| Zůstatek k 31.12.2023 | 41 293,50 Kč |

Fond na úpravu zevnějšku

Fond byl založen rozhodnutím RM dne 12.1.2011, usn. č. 25/2011/RM, 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 1.1.2023         | 26 000 Kč |
| Čerpání – poplatky    | 11 000 Kč |
| Zůstatek k 31.12.2023 | 15 000 Kč |

Stav účtu 236 Běžné účty fondů byl k 31.12.2023 vykázán ve výši 56 293,50 Kč. Stav účtu souhlasil s údajem uvedeném ve výkazech Rozvaha a hlavní kniha – obrátová předvaha

Účet 419 - ostatní fondy

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| PS k 1.1.2023         | 35 633,10 Kč  |
| Tvorba fondu          | 430 000,00 Kč |
| Čerpání fondu         | 424 340,00 Kč |
| Zůstatek k 31.12.2023 | 41 293,10 Kč  |

Účet 236 běžné účty fondů a účet 419 ostatní fondy souhlasí na výkazy Rozvaha a Příloha v části F, rozdíl mezi účty vykazuje připsaný úrok ve výši 0,40 Kč, ověřeno inventarizací.

**Činnost finančního a kontrolního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru (22 zápisů) a kontrolního výboru (7 zápisů).

**Schvalování účetní závěrky**

Účetní závěrku PO DD a DPS Zákupy za rok 2022 schválila RM usn. č. 81/2023/RM bod C) a účetní závěrku PO ZŠ a MŠ Zákupy usn. č. 82/2023/RM bod D) dne 16.3.2023. Kontrole předloženy Protokoly o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací ze dne 16.3.2023, obsahovaly požadované náležitosti.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2022 - schváleno ZM dne 21.6.2023, usn. č. 88/2023/ZM.

## **INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023**

**Obec: Zákupy**

**IČ: 00261114**

Datum zpracování: 12. 2. 2024

Den zahájení inventarizace: 1. 1. 2024

Den ukončení inventarizace: 31. 1. 2024

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: **31. 12. 2023**

**Zpracovala:** Ústřední inventarizační komise jmenována v plánu inventur na rok 2023.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury.

### Způsob provedení inventury:

Fyzickou inventurou – v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě příloh inventurního soupisu.

Dokladovou inventurou – v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci.

Zjednodušenou inventurou – ověřením, že obraty na syntetických účtech 078, 079, 081, 082, 088, 192, 194, 401 a 406 byly zachyceny správně.

### Zbytný majetek:

Členové inventarizačních komisí podali návrhy na vyřazení majetku, který je již zastaralý, nepotřebný, neupotřebitelný atd. Tyto návrhy budou předloženy likvidační komisi, která na svém zasedání návrhy projedná a doporučí k vyřazení.

### **Závěr inventarizace za rok 2023:**

Nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly.

### **Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů:**

Nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly.

Prohlášení hlavní inventarizační komise:

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.

Nedílnou součástí tohoto zápisu jsou přílohy, které obsahují srovnávací tabulku účetní, seznam inventurních soupisů a zjednodušených inventurních soupisů, které byly v průběhu inventarizace vyhotoveny.

Ústřední inventarizační komise:

Osoba odpovědná za provedení inventury: Ing. Zdeněk Rydygr podpis:.....

Osoba odpovědná za správu majetku: Ing. Radek Lípa podpis:.....

Osoba odpovědná za zjištění skutečnosti: Monika Pötschová podpis:.....

Člen: Ing. Marta Dostálová podpis:.....

Člen: Bc. Marie Svobodová podpis:.....

Schváleno radou města Zákupy dne ..... usnesením č. ....