

Město Zákupy**NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2020**

(v Kč)

sestavený ke dni 26.05.2021

Údaje o organizaci

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

Kontaktní údaje

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

Doplňující údaje organizace**Obsah závěrečného účtu**

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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	53 832 000,00	46 934 000,00	51 182 984,18
Nedaňové příjmy	28 480 700,00	37 168 700,00	38 200 696,59
Kapitálové příjmy	600 000,00	5 576 000,00	6 116 420,00
Přijaté transfery	3 000 300,00	45 444 450,00	84 209 709,33
Příjmy celkem	85 913 000,00	135 123 150,00	179 709 810,10
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	11 000 000,00	9 150 000,00	10 916 256,89
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	800 000,00	167 000,00	166 962,97
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	900 000,00	1 168 000,00	1 018 609,73
111 Daně z příjmů fyzických osob	12 700 000,00	10 485 000,00	12 101 829,59
1121 Daň z příjmů právnických osob	9 000 000,00	6 650 000,00	7 623 728,96
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	3 000 000,00	4 840 000,00	4 837 970,00
112 Daně z příjmů právnických osob	12 000 000,00	11 490 000,00	12 461 698,96
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	24 700 000,00	21 975 000,00	24 563 528,55
1211 Daň z přidané hodnoty	23 432 000,00	19 932 000,00	20 911 984,88
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	23 432 000,00	19 932 000,00	20 911 984,88
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	23 432 000,00	19 932 000,00	20 911 984,88
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	10 000,00	45 000,00	41 627,76
1335 Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	10 000,00	45 000,00	41 446,00
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	20 000,00	90 000,00	83 073,76
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	1 380 000,00	1 387 000,00	1 388 628,78
1341 Poplatek ze psů	100 000,00	100 000,00	99 143,47
1342 Poplatek z pobytu	50 000,00	55 000,00	54 396,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	50 000,00	15 000,00	14 430,00
1344 Poplatek ze vstupného	130 000,00	17 000,00	66 391,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	1 710 000,00	1 574 000,00	1 622 989,25
1356 Příj.úhrad za dobývání nerostů a popl.za geol.pr.	50 000,00	15 000,00	14 363,76
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	50 000,00	15 000,00	14 363,76
1361 Správní poplatky	200 000,00	220 000,00	219 370,00
136 Správní poplatky	200 000,00	220 000,00	219 370,00
1381 Daň z hazardních her s výj.dílčí daně z techn.her	600 000,00		288 178,09
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.			78,23
1383 Zrušený odvod z výherních hracích přístrojů		8 000,00	7 913,91
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	600 000,00	8 000,00	296 170,23
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	2 580 000,00	1 907 000,00	2 235 967,00
1511 Daň z nemovitostí	3 120 000,00	3 120 000,00	3 471 503,75
151 Daně z majetku	3 120 000,00	3 120 000,00	3 471 503,75
15 Majetkové daně	3 120 000,00	3 120 000,00	3 471 503,75
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	53 832 000,00	46 934 000,00	51 182 984,18
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	15 863 000,00	17 402 000,00	19 323 832,79
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)		1 906 000,00	1 987 360,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	30 000,00	50 000,00	42 350,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	15 893 000,00	19 358 000,00	21 353 542,79
2122 Odvody příspěvkových organizací		3 830 000,00	3 500 000,00
212 Odvody přebytků organizací s přímým vztahem		3 830 000,00	3 500 000,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	516 700,00	501 700,00	380 191,68
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	11 650 000,00	11 356 000,00	11 941 230,45
213 Příjmy z pronájmu majetku	12 166 700,00	11 857 700,00	12 321 422,13
2141 Příjmy z úroků (část)	1 000,00	2 000,00	1 778,02
214 Výnosy z finančního majetku	1 000,00	2 000,00	1 778,02
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	28 060 700,00	35 047 700,00	37 176 742,94

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	80 000,00	80 000,00	18 200,00
221	Přijaté sankční platby	80 000,00	80 000,00	18 200,00
22	Přijaté sankční platby a vratky transferů	80 000,00	80 000,00	18 200,00
2321	Přijaté neinvestiční dary		280 000,00	258 000,00
2322	Přijaté pojistné náhrady		49 000,00	41 814,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	300 000,00	1 672 000,00	700 939,65
232	Ostatní nedaňové příjmy	300 000,00	2 001 000,00	1 000 753,65
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	300 000,00	2 001 000,00	1 000 753,65
2460	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	40 000,00	40 000,00	5 000,00
246	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	40 000,00	40 000,00	5 000,00
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	40 000,00	40 000,00	5 000,00
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	28 480 700,00	37 168 700,00	38 200 696,59
3111	Příjmy z prodeje pozemků	600 000,00	5 310 000,00	5 851 374,00
3113	Příjmy z prod.ost.hmot.dlouhodob.majetku		266 000,00	265 046,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	600 000,00	5 576 000,00	6 116 420,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	600 000,00	5 576 000,00	6 116 420,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	600 000,00	5 576 000,00	6 116 420,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		82 912 700,00	89 678 700,00	95 500 100,77
4111	Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		3 704 750,00	3 704 750,00
4112	Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	1 712 300,00	1 712 300,00	1 712 300,00
4113	Neinv.příj.transf.ze státních fondů	658 000,00		
4116	Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu		3 114 000,00	3 112 850,99
411	Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	2 370 300,00	8 531 050,00	8 529 900,99
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí		44 000,00	43 858,69
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		6 593 000,00	6 592 705,66
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		6 637 000,00	6 636 564,35
4134	Převody z rozpočtových účtů			39 466 695,06
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	360 000,00	360 000,00	
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů	360 000,00	360 000,00	39 466 695,06
4152	Neinv.přijaté transf.od mezinár.institucí		100,00	95,55
415	Neinvestiční přijaté transf.ze zahraničí		100,00	95,55
41	Neinvestiční přijaté transfery	2 730 300,00	15 528 150,00	54 633 255,95
4211	Inv.příj.tra.z všeob.pokl.správy st.rozpočtu		2 158 000,00	2 157 834,38
4213	Inv.příj.transf.ze státních fondů		9 700 000,00	9 698 701,93
4216	Ost.inv.příj.transf.ze státního rozpočtu	270 000,00	15 056 000,00	14 717 623,97
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně	270 000,00	26 914 000,00	26 574 160,28
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		3 000 000,00	3 000 000,00
422	Invest.příj.tra.od veř.rozp.územní úrovně		3 000 000,00	3 000 000,00
4232	Investiční přijaté transf.od mezinár.institucí		2 300,00	2 293,10
423	Investiční přijaté transf.ze zahraničí		2 300,00	2 293,10
42	Investiční přijaté transfery	270 000,00	29 916 300,00	29 576 453,38
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	3 000 300,00	45 444 450,00	84 209 709,33
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		85 913 000,00	135 123 150,00	179 709 810,10

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	79 019 000,00	106 637 686,27	134 539 992,23
Kapitálové výdaje	14 250 000,00	27 553 463,73	18 966 276,52
Výdaje celkem	93 269 000,00	134 191 150,00	153 506 268,75

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	9 840 000,00	9 975 000,00	8 998 680,00
5019 Ostatní platy	15 000,00	171 000,00	170 237,87
501 Platy	9 855 000,00	10 146 000,00	9 168 917,87
5021 Ostatní osobní výdaje	814 000,00	950 000,00	803 610,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 850 000,00	1 850 000,00	1 717 161,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	2 664 000,00	2 800 000,00	2 520 771,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	2 871 000,00	2 909 000,00	2 524 823,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	1 100 000,00	1 119 100,00	1 007 063,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	48 000,00	48 750,00	41 240,00
5039 Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem	5 000,00	59 000,00	57 540,13
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	4 024 000,00	4 135 850,00	3 630 666,13
5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	30 000,00	30 000,00	13 341,15
504 Odměny za užití duševního vlastnictví	30 000,00	30 000,00	13 341,15
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	16 573 000,00	17 111 850,00	15 333 696,15
5122 Podlimitní věcná břemena	2 000,00	2 000,00	
512 Výd.na někt.úpr.hmot.věcí a pořiz.někt.práv k hm.v	2 000,00	2 000,00	
5132 Ochranné pomůcky	30 000,00	3 735 000,00	3 542 274,84
5133 Léky a zdravotnický materiál	1 000,00	1 000,00	
5134 Prádlo, oděv a obuv	90 000,00	137 000,00	134 861,24
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	95 000,00	101 000,00	100 698,94
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	980 000,00	1 214 000,00	799 568,85
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	1 825 000,00	2 974 400,00	2 466 990,90
513 Nákup materiálu	3 021 000,00	8 162 400,00	7 044 394,77
5141 Úroky vlastní	200 000,00	560 000,00	410 520,72
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	200 000,00	560 000,00	410 520,72
5151 Studená voda	2 245 000,00	3 168 000,00	2 972 699,46
5152 Teplo	9 522 000,00	9 522 000,00	9 201 064,71
5153 Plyn	470 000,00	422 000,00	371 189,55
5154 Elektrická energie	1 983 000,00	1 901 500,00	1 474 544,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	424 000,00	424 000,00	268 296,98
515 Nákup vody, paliv a energie	14 644 000,00	15 437 500,00	14 287 794,70
5161 Služby pošt	85 000,00	85 000,00	66 636,00
5162 Služby elektronických komunikací	187 000,00	190 000,00	134 195,75
5163 Služby peněžních ústavů	520 000,00	625 000,00	559 754,69
5165 Nájemné za půdu	6 000,00	6 000,00	5 377,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	30 000,00	30 000,00	
5167 Služby školení a vzdělávání	140 000,00	79 900,00	29 510,00
5168 Služby zpracování dat	282 000,00	283 000,00	251 245,94
5169 Nákup ostatních služeb	11 595 000,00	14 173 000,00	12 835 024,47
516 Nákup služeb	12 845 000,00	15 471 900,00	13 881 743,85
5171 Opravy a udržování	10 510 000,00	14 658 000,00	12 544 436,06
5172 Programové vybavení	52 000,00	52 000,00	17 424,00
5173 Cestovné	41 000,00	40 000,00	16 131,00
5175 Pohoštění	185 000,00	116 000,00	68 641,12
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené		30 000,00	17 501,40
517 Ostatní nákupy	10 788 000,00	14 896 000,00	12 664 133,58
5192 Poskytnuté náhrady	35 000,00	48 000,00	12 137,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5194	Věcné dary	70 000,00	117 000,00	111 915,76
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	105 000,00	165 000,00	124 052,76
51	Neinvestiční nákupy a související výdaje	41 605 000,00	54 694 800,00	48 412 640,38
5212	Neinv.tra.nefinančním podn.subj.-fyz.osobám	50 000,00	150 000,00	75 000,00
521	Neinvestiční transf.podnikatelským subjektům	50 000,00	150 000,00	75 000,00
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	150 000,00	182 000,00	75 710,00
5223	Neinv.transf.církvím a náboženským společ.	250 000,00	250 000,00	250 000,00
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	958 000,00	867 000,00	567 897,60
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	1 358 000,00	1 299 000,00	893 607,60
52	Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	1 408 000,00	1 449 000,00	968 607,60
5321	Neinvestiční transfery obcím	40 000,00	40 000,00	17 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	257 000,00	257 000,00	256 500,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	370 000,00	952 000,00	459 211,11
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	667 000,00	1 249 000,00	732 711,11
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	9 400 000,00	11 262 536,27	11 262 536,27
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		7 781 000,00	7 771 851,05
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	9 400 000,00	19 043 536,27	19 034 387,32
5342	Základní přiděl FKSP a soc.fondu obcí a krajů	360 000,00	360 000,00	360 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			39 106 695,06
534	Neinvestiční převody vlastním fondům	360 000,00	360 000,00	39 466 695,06
5361	Nákup kolů	70 000,00	55 000,00	2 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	500 000,00	1 264 000,00	1 061 490,61
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		500,00	318,00
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	45 000,00	52 000,00	51 120,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	3 000 000,00	4 840 000,00	4 837 970,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	3 615 000,00	6 211 500,00	5 952 898,61
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	14 042 000,00	26 864 036,27	65 186 692,10
5424	Náhrady mezd v době nemoci	30 000,00	70 000,00	60 165,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu	30 000,00	70 000,00	60 165,00
5492	Dary obyvatelstvu	5 000,00	40 000,00	35 000,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	206 000,00	364 000,00	354 620,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	211 000,00	404 000,00	389 620,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	241 000,00	474 000,00	449 785,00
5649	Ost.neinv.půjč.prostř.veř.rozp.územní úrovně	775 000,00		
564	Neinv.půjč.prostř.veř.rozp.územní úrovně	775 000,00		
5660	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu	40 000,00	40 000,00	10 000,00
566	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu	40 000,00	40 000,00	10 000,00
56	Neinvestiční půjčené prostředky	815 000,00	40 000,00	10 000,00
5811	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu		15 000,00	
581	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu		15 000,00	
58	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu		15 000,00	
5903	Rezerva na krizová opatření	932 000,00	1 364 000,00	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	3 403 000,00	4 625 000,00	4 178 571,00
590	Ostatní neinvestiční výdaje	4 335 000,00	5 989 000,00	4 178 571,00
59	Ostatní neinvestiční výdaje	4 335 000,00	5 989 000,00	4 178 571,00
5	Běžné výdaje (třída 5)	79 019 000,00	106 637 686,27	134 539 992,23
6121	Budovy, haly a stavby	13 500 000,00	24 988 000,00	16 700 644,33
6123	Dopravní prostředky	350 000,00	139 000,00	139 000,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	13 850 000,00	25 127 000,00	16 839 644,33
6130	Pozemky	100 000,00	100 000,00	15 445,00
613	Pozemky	100 000,00	100 000,00	15 445,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	13 950 000,00	25 227 000,00	16 855 089,33
6312	Inv.tra.nefin.podnik.subjektům-fyzickým osobám		120 000,00	120 000,00
631	Investiční transf.podnikatelským subjektům		120 000,00	120 000,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6349	Ost.inv.transf.veřejným rozpočtům územní úr.		269 000,00	53 723,46
634	Inv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně		269 000,00	53 723,46
6351	Inv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím	300 000,00	1 937 463,73	1 937 463,73
635	Investiční transf.přísp.a podobným organizacím	300 000,00	1 937 463,73	1 937 463,73
63	Investiční transfery	300 000,00	2 326 463,73	2 111 187,19
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	14 250 000,00	27 553 463,73	18 966 276,52
Výdaje celkem (třída 5+6)		93 269 000,00	134 191 150,00	153 506 268,75
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		7 356 000,00-	932 000,00	26 203 541,35

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod. přij. půjč. prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř. na bank. účtech (+/-)	8115	7 356 000,00	8 068 000,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		17 401 034,99-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	9 000 000,00-	8 902 652,00-
Změna stavu dlouhod. prostř. na bank. účtech (+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901		100 145,64
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	7 356 000,00	932 000,00-	26 203 541,35-

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	17 484 641,37	17 408 735,42	34 893 376,79	17 408 735,42-
Běžné účty fondů ÚSC	22 843,73	7 700,43-	15 143,30	7 700,43
Běžné účty celkem	17 507 485,10	17 401 034,99	34 908 520,09	17 401 034,99-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			22 843,73
Příjmy celkem	40 000,00	40 000,00	364 999,57
Výdaje celkem	360 000,00	360 000,00	372 700,00
Obrat	320 000,00-	320 000,00-	7 700,43-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	320 000,00-	320 000,00-	15 143,30
Změna stavu	320 000,00	320 000,00	7 700,43
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	600 835,21		600 835,21
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	4 091 896,30		4 091 896,30

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	575 645 037,14	46 059 138,70	621 704 175,84
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	27 085 281,52	139 000,00	27 224 281,52
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 604 632,77	722 731,11	9 327 363,88
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	41 433 934,80	164 698,13-	41 269 236,67
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	31 066 547,26	30 063 119,26-	1 003 428,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	13 329 000,00		13 329 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	600 835,21-		600 835,21-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	3 821 460,60-	87 166,00-	3 908 626,60-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	175 921 266,05-	7 812 789,65-	183 734 055,70-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	9 937 128,40-	1 652 701,22-	11 589 829,62-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	8 604 632,77-	722 731,11-	9 327 363,88-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	339 298,72	147 318,50	486 617,22
Materiál na cestě			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	1 324 485,40-	737 777,48	586 707,92-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	5 180 369,33-	208 944,40	4 971 424,93-
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		44 000,00	43 858,69
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		6 593 000,00	6 592 705,66

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů			39 466 695,06
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	360 000,00	360 000,00	
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		3 000 000,00	3 000 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	40 000,00	40 000,00	17 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	257 000,00	257 000,00	256 500,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	370 000,00	952 000,00	459 211,11
5342	Základní přiděl FKSP a sociál.fondů obcí a krajů	360 000,00	360 000,00	360 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			39 106 695,06
5649	Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	775 000,00		
6349	Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně		269 000,00	53 723,46

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	120 000,00	x	120 000,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	119 636,00	x	119 636,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	364,00	x	364,00
13013	Úřad práce - VPP		120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	15 000,00	x	15 000,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	15 000,00	x	13 841,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	1 159,00
13101	Aktivní politika zaměstnannosti pro OU		15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
13305	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	6 496 000,00	x	6 496 000,00	x
13305	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	6 496 000,00	x	6 496 000,00
13305	Dotace DD a DPS		6 496 000,00	6 496 000,00	6 496 000,00	6 496 000,00
13351	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 096 258,00	x	1 096 258,00	x
13351	5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	x	8 742,00	x	0,00
13351	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	1 105 000,00	x	1 096 258,00
13351	Zabezpečení provozu sociálních služeb		1 096 258,00	1 096 258,00	1 096 258,00	1 096 258,00
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	27 830,00	x	27 830,00	x
14004	5134	Prádlo, oděv a obuv	x	27 830,00	x	27 830,00
14004	Dotace hasiči - odbornost		27 830,00	27 830,00	27 830,00	27 830,00
15011	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	64 300,00	x	64 281,94	x
15011	5171	Opravy a udržování	x	64 300,00	x	64 281,94
15011	Zvýšení biodiverzity veřejné zeleně		64 300,00	64 300,00	64 281,94	64 281,94
17968	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	701 000,00	x	700 839,24	x
17968	6121	Budovy, haly a stavby	x	0,00	x	683,02
17968	SEN BD		701 000,00	0,00	700 839,24	683,02
17969	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	14 017 000,00	x	14 016 784,73	x
17969	6121	Budovy, haly a stavby	x	0,00	x	13 546,58
17969	SEN BD		14 017 000,00	0,00	14 016 784,73	13 546,58
22500	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	338 000,00	x	0,00	x
22500	Rekonstrukce VO		338 000,00	0,00	0,00	0,00
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	230 800,00	x	230 780,00	x
29014	Příspěvek na obnovu,zajištění a výchovu porostů,po		230 800,00	0,00	230 780,00	0,00
29030	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	704 812,00	x	704 108,00	x
29030	Zmírnění dopadů kúrovcové kalamity		704 812,00	0,00	704 108,00	0,00
34054	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	675 000,00	x	675 000,00	x
34054	5171	Opravy a udržování	x	675 000,00	x	675 000,00
34054	Regenerace památek		675 000,00	675 000,00	675 000,00	675 000,00
35442	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	180 000,00	x	179 593,05	x
35442	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	180 000,00	x	179 593,05
35442	Dotace Covid 19 - odměny zaměstnancům		180 000,00	180 000,00	179 593,05	179 593,05
89009	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	0,00	x	0,00	x
89009	Dotace Kameničák		0,00	0,00	0,00	0,00
89509	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	0,00	x	0,00	x
89509	Arboretum 2. etapa		0,00	0,00	0,00	0,00
89510	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	0,00	x	0,00	x
89510	Arboretum 2. etapa		0,00	0,00	0,00	0,00
91628	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	9 700 000,00	x	9 698 701,93	x

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)
91628	6121	Budovy, haly a stavby	x	9 700 000,00	x	9 698 701,93
91628		Chodník Kamenice	9 700 000,00	9 700 000,00	9 698 701,93	9 698 701,93
98001	6121	Budovy, haly a stavby	x	0,00	x	0,00
98001		Modernizace a rozšíření MŠ	0,00	0,00	0,00	0,00
98024	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	3 563 750,00	x	3 563 750,00	x
98024		dotace COVID 19	3 563 750,00	0,00	3 563 750,00	0,00
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	141 000,00	x	141 000,00	x
98193	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	0,00
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	100 000,00	x	97 231,00
98193	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	0,00
98193	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	0,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	30 000,00	x	11 776,89
98193	5175	Pohoštění	x	11 000,00	x	7 656,00
98193		Volby do zast. úz. sam. celků	141 000,00	141 000,00	141 000,00	116 663,89
98858	4211	Investiční přijaté transf.z všeob. pokl. správy SR	2 158 000,00	x	2 157 834,38	x
98858	6121	Budovy, haly a stavby	x	2 158 000,00	x	2 157 834,38
98858		Modernizace a rozšíření MŠ	2 158 000,00	2 158 000,00	2 157 834,38	2 157 834,38

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

--

Osoba odpovědná za rozpočetPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Monika Pötschová**

--

Statutární zástupcePodpisový záznam
statutárního zástupce**Ing. Radek Lípa**

--

Komentář k závěrečnému účtu města Zákupy za rok 2020

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2020 (v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2020	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	53 832	- 6 898	46 934	51 183	109,05
Třída 2 - Nedaňové příjmy	28 481	8 688	37 169	38 201	102,78
Třída 3 – Kapitálové příjmy	600	4 976	5 576	6 116	109,69
Třída 4 – Přijaté transfery	2 640	42 444	45 084	44 743	98,50
Příjmy celkem	85 553	49 210	134 763	140 243	103,79
Třída 5 – Běžné výdaje	78 659	27 619	106 278	95 073	89,15
Třída 6 – Kapitálové výdaje	14 250	13 303	27 553	18 966	68,83
Výdaje celkem	92 909	40 922	133 831	114 039	84,98
Saldo: Příjmy-výdaje	7 356	- 8 288	- 932	- 26 204	
Třída 8 – Financování	7 356	712	8 068	- 17 401	
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	0	
Splátky úvěrů	0	9 000	9 000	- 8 903	
Fond sociální	340	0	340	340	
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 12/2020 (FIN 2-12 M, údaje jsou v Kč).

Daňové příjmy – byly sníženy z důvodu pandemie COVID 19.

Nedaňové příjmy – u nedaňových příjmů došlo k navýšení.

Kapitálové příjmy – u kapitálových příjmů došlo k navýšení.

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

Kapitálové výdaje – u kapitálových výdajů došlo k výraznému navýšení z důvodu realizace projektu Snížení energetické náročnosti bytových domů.

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. 2020 5 893,10 Kč

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

2.2 Fond na úpravu zevnějšku

stav k 31. 12. 2020 14 250,- 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 54. schůzi RM dne 18. 3. 2021 usnesením č. 437/2021/RM bod A.

Základní škola a Mateřská škola Zákupy, Školní 347, Zákupy, IČ 467 504 28, finanční vypořádání ZŠ a MŠ Zákupy bylo schváleno na 54. schůzi RM 18. 3. 2021 usnesením č. 436/2021/RM bod B.

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na MěÚ. U obou příspěvkových organizací bylo provedeno přezkoumání hospodaření, jehož výsledek bude projednán samostatně v zastupitelstvu města dne 23. 6. 2021.

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

Dotace do rozpočtu města za rok 2020 činily celkem 44 743 018 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	98193	4111	141 000	141 000,00	100
KÚLK	dotace Covid 19	98024	4111	3 563 750	3 563 750,00	100
KÚLK	souhrnný dotační vztah		4112	1 712 300	1 712 300,00	100
MK	dotace na opravu památek	34054	4116	675 000	675 000,00	100
ÚP	dotace VPP	13101	4116	15 000	15 000,00	100
ÚP	dotace VPP	13013	4116	120 000	120 000,00	100
KÚLK	dotace DD a DPS	13351	4116	1 096 260	1 096 258,00	99,9
KÚLK	neinvestiční dotace na lesy	29030	4116	704 110	704 108,00	99,9
MŽP	dotace - zvýšení biodiverzity	15011	4116	65 000	64 281,94	98,9
KÚLK	dotace lesy	29014	4116	230 800	230 780,00	99,9
KÚLK	zajištění výdajů jednotek SDH	14004	4116	27 830	27 830,00	100
MZ	finanční ohodnocení pro zdravotníky DD a DPS	35442	4116	180 000	179 593,05	99,7
KÚLK	dotace lesy		4122	60 000	60 000,00	100
KÚLK	dotace DD a DPS	13305	4122	6 496 000	6 496 000,00	100

KÚLK	dotace hasiči		4122	37 000	36 705,66	99,2
MMR	SEN bytových domů	17968	4216	15 056 000	14 717 623,97	97,7
SFDI	dotace chodník Kamenice	91628	4213	9 700 000	9 698 701,93	99,8
MF	dotace modernizace obecních bytů	98858	4211	1 817 500	1 817 458,38	99,9
MF	dotace modernizace a rozšíření MŠ	98858	4211	340 500	340 376,00	99,9
	dotace od obcí		4121	44 000	43 858,69	99,7
KÚLK	dotace na rekonstrukci hasičárny		4122	3 000 000	3 000 000,00	100
Stadt Reichenbach	přeshraniční spolupráce - hasiči		4152	100	99,55	99,5
Stadt Reichenbach	přeshraniční spolupráce - hasiči		4232	2 300	2 293,10	99,7

Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2020

Město v roce 2020 přispělo na činnost tělovýchovným a kulturním organizacím, např. TJ Zákupy, FC Kamenice, DS Havlíček, Kultura Zákupy, Obec baráčníků, KŽ Zákupy, LKŽ Zákupy, Společné dědictví Zákupy, Sportovní městečko, Klub aktivních seniorů, PVO Zákupy, Český ranč. Dále město přispělo finančním příspěvkem Farní charitě v České Lípě, Mostu k naději z Mostu, Českému svazu včelařů, Sdružení vlastníků obecních lesů, Junáku – český skaut, psímu útulku Dogsy, kočičímu a psímu útulku Bona Kozly, MUDr. Czázárovi, MUDr. Molzké a Ondřeji Olšarovi, Farní charitě v České Lípě, Hospici sv. Zdislavy a Hospici sv. Štěpána, Centru pro zdravotně postižené, Lince bezpečí, Římskokatolické farnosti – děkanství Zákupy a děkanství Brenná.

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2020

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Libereckého kraje, odbor kontroly. Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání Bc. Petr Hloušek a kontrolor Mgr. Gabriela Lešáková. Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 5. 10. 2020 a 6. 10. 2020 a konečné přezkoumání bylo vykonáno dálkové v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje ve dnech 22. 3. 2021 a 23. 3. 2021. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2020 je přílohou závěrečného účtu.

Při přezkoumání hospodaření města Zákupy za rok 2020 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
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	600 835,21	0,-	600 835,21
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	4 091 896,30	0,-	4 091 896,30

Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný

Stavby	575 645 037,14	46 059 138,7	621 704 175,84
Samostatné movité věci	27 085 281,52	139 000,-	27 224 281,52
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 604 632,77	722 731,11	9 327 363,88

Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný

Pozemky	41 433 934,80	- 164 698,13	41 269 236,67
---------	---------------	--------------	---------------

Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0,-	0,-	0,-
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	31 066 547,26	- 30 063 119,26	1 003 428,-

Dlouhodobý finanční majetek

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

Materiál

Materiál na skladě	339 298,72	147 318,50	486 617,22
--------------------	------------	------------	------------

V Zákupch 8. 6. 2021

Zpracovala: Monika Pötschová

Přílohy:

- Závěrečný účet za rok 2020 z programu firmy Gordic s. r. o.
- Finanční hospodaření zřízených PO
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Zákupy za rok 2020
- Inventarizační zpráva za rok 2020

Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem za rok 2020

K 1. 1. 2020 mělo město zřízeny 2 příspěvkové organizace, kterým v roce 2020 poskytla neinvestiční příspěvek na provoz ve výši:

Základní škola a Mateřská škola Zákupy, příspěvková organizace, IČ 467 50 428 Kč 7 762 536,27,-

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou, příspěvková organizace, IČ 711 67 463 Kč 3 500 000,-.

I. Hospodaření příspěvkových organizací v Kč:

Základní škola a Mateřská škola Zákupy, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	41 540 436,69	41 540 334,59	- 102,10
Doplňková činnost	1 402 030,21	1 500 249,13	98 218,92
Celkem	42 942 466,90	43 040 583,72	98 116,82

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	23 834 011,38	23 469 172,75	- 364 838,63
Doplňková činnost	1 790,00	23 700,00	21 910,00
Celkem	23 835 801,38	23 492 872,75	- 342 928,63

Finanční vypořádání a rozdělení hospodářského výsledku ZŠ a MŠ Zákupy bylo schváleno na 54. schůzi RM dne 18. 3. 2021 usnesením č.436/2021/RM bod B) a finanční vypořádání a rozdělení hospodářského výsledku DD a DPS bylo schváleno na 54. schůzi RM dne 18. 3. 2021 usnesením č. 437/2021/RM bod A).

II. Vývoj majetku příspěvkových organizací v Kč:

Základní škola a Mateřská škola Zákupy, příspěvková organizace

	Stav k 1. 1. 2020	Stav k 31. 12. 2021
Software	144 297,00	144 297,00
Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	15 342 847,79	18 622 334,19
Materiál na skladě	250 824,93	528 691,75
Běžný účet	5 711 121,04	5 558 444,17
Běžný účet FKSP	175 362,57	349 452,24
Pokladna	43 622,00	28 891,00
FKSP	202 465,44	376 115,54
Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospod.	344 832,51	499 342,53
Rezervní fond z ostatních titulů	1 521 447,17	781 103,84
Fond investic	495 030,62	655 302,62
Stav aktiv celkem	8 388 047,63	13 870 344,75
Stav pasiv celkem	8 388 047,63	13 870 344,75

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy, příspěvková organizace

	Stav k 1.1.2020	Stav k 31.12.2021
Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	9 691 819,29	9 614 415,94
Materiál na skladě	319 681,00	185 922,40
Běžný účet	8 138 634,51	4 078 919,31
Běžný účet FKSP	102 405,23	129 745,92
Pokladna	36 250,00	39 751,00
FKSP	113 625,90	144 253,00
Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospod.	409 747,32	411 777,53
Rezervní fond z ostatních titulů	324 483,20	292 262,20
Fond investic	4 776 806,86	1 090 322,86
Stav aktiv celkem	9 214 432,55	4 916 843,35
Stav pasiv celkem	9 214 432,55	4 916 843,35

III. Schválení účetní závěrky za rok 2020

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	18. 3. 2021	436/2021/RM bod C
Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou	18. 3. 2021	437/2021/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 20. 5. 2021 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 2020 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 hospodáří 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 20. 5. 2021 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 20. 5. 2021 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 2020 je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně.

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

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

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

Organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné. Z kontroly nevyplývají žádná doporučení. Kontrolu na místě provedla dne 20. 5. 2021 Alexandra Olazsová – kontrolor, IČ 71910514, se sídlem v Horní Rokytnici 626, 512 45 Rokytnice nad Jizerou.

Zpracovala: Monika Pötschová, účetní

V Zákupech 8. 6. 2021



Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření města Zákupy, IČO 00261114, za rok 2020.

Přezkoumání hospodaření města Zákupy za rok 2020 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 27.8.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 5.10.2020 do 6.10.2020.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2 od 22.3.2021 do 23.3.2021.

Přezkoumání vykonali:

Bc. Petr Hloušek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání,

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0235/20/Hlo dne 24.8.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 25.3.2021.

Popis úkonu: telefonické seznámení starosty města s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Raděk Lípa - starosta,
Monika Pötschová - účetní.

Předmět přezkoumání:

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

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

uvedeného zákona:

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

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020

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 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2020 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 2,28 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,04 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,90 %

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

Liberec, dne 29.3.2021

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Hloušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
razítko, podpis

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
kontrolor

.....
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 směnnou a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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:

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

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

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

Starosta města byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Zákupy a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 17 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta města Ing. Radek Lípa.

Ing. Radek Lípa
starosta města

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání zastupitelstva města (dále jen ZM) dne 14.12.2016. Platný výhled byl aktualizovaný dne 19.12.2018 na období do roku 2021 v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2020	80 000	80 000	0
2021	82 000	75 000	-7 000

Schválený rozpočtový výhled byl zveřejněn na internetových stránkách města a úřední desce (dále jen ÚD) dne 25.1.2017, aktualizovaný pak od 7.1.2019 (návrh od 3.12.2018).

Nový střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZM usnesením číslo (dále jen usn. č.) 122/2019/ZM dne 16.12.2019 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2022. Jeho aktualizace do roku 2023 byla schválena na jednání ZM usn. č. 235/2020/ZM dne 16.12.2020. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2021	84 000	90 000	6 000
2022	74 000	81 000	7 000
2023	75 000	81 000	6 000

Na internetových stránkách města a ÚD byl návrh výhledu zveřejněný od 29.11.2019, schválený výhled od 8.1.2020. Aktualizovaný návrh výhledu byl zveřejněný od 1.12.2020 do schválení výhledu rozpočtu, schválený rozpočtový výhled od 11.1.2021.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách města a ÚD od 29.11.2019 do 15.12.2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen ZM usn. č. 121/2019/ZM dne 16.12.2019 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách města a ÚD dne 8.1.2020. Rozpočet na rok 2020 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	85 913 000
Výdaje celkem	93 269 000
Financování	7 356 000

Schodek rozpočtu byl kryt z přebytku hospodaření minulých let.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo provedeno celkem 17 změn rozpočtu, z toho ZM schválilo 12 rozpočtových opatření (č. 1 z 5.2., č. 2 z 4.3., č. 4 z 1.4., č. 6 z 29.4., č. 7 z 27.5., č. 8 z 24.6., č. 11 z 5.8., č. 12 z 26.8., č. 13 z 23.9., č. 14 z 26.10., č. 15 z 30.11. a č. 16 z 16.12.2020), zbylá opatření schválila rada města (dále jen RM). Rozpočtová opatření (dále jen 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), usn. č. 157/2020/ZM dne 1.4.2020 (provádění RO radou města po dobu trvání krizového stavu - usnesení ZM revokováno usn. č. 160/2020/ZM dne 29.4.2020) a usn. č. 233/2020/ZM dne 16.12.2020 (provádění RO v období od 17.12. do 31.12.2020).

Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	85 913 000	93 269 000	7 356 000
Celkem RO RM	3 821 000	3 821 000	0
Celkem RO ZM	45 389 150	37 101 150	-8 288 000
Upravený rozpočet	135 123 150	134 191 150	-932 000

Kontrolou ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2020. RO byla řádně zveřejňována na internetových stránkách města a ÚD postupně od 27.2.2020 do 19.1.2021.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Základní škola a mateřská škola Zákupy (dále jen ZŠ a MŠ)

V rámci rozpočtu města na rok 2020 byl schválen ZM usn. č. 121/2019/ZM dne 16.12.2019 příspěvek na provoz ZŠ a MŠ ve výši 5 900 000 Kč (§ 3113 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M). O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 6.1.2020. V průběhu roku byl příspěvek na provoz měněn rozhodnutími ZM a RM (zasedání ZM 24.6. a 26.10.2020 a RM 30.12.2020, změny oznámeny organizaci dopisy ze dne 25.6., 27.10. a 31.12.2020) na konečnou výši 7 762 536,27 Kč. Příspěvek byl k 31.12.2020 profinancován v plné výši.

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

V rámci rozpočtu města na rok 2020 byl schválen ZM usn. č. 121/2019/ZM dne 16.12.2019 příspěvek na provoz DD a DPS ve výši 3 500 000 Kč (§ 4350 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M). O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 6.1.2020. Příspěvek byl k 31.12.2020 profinancován v plné výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 (dále jen Zpráva) byl schválen ZM usn. č. 181/2020/ZM dne 24.6.2020 s výrokem souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách města a ÚD od 8.6.2020 do doby projednání. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách města a ÚD od 10.7.2020.

Bankovní výpis

Město mělo zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2020 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

Účet 231 - základní běžný účet

č. 19-5721421/0100	13 499 477,71 (bankovní výpis č. 260)
č. 94-5916421/0710	3 015 357,37 (bankovní výpis č. 63)
č. 2597600103/4300	0 (bankovní výpis č. 4/2020)*
č. 2220824/2600	18 378 541,71 (el. bankovní výpis č. 250)
Celkem běžné účty	34 893 376,79

*Účet, který byl zřízen na základě Smlouvy o zřízení a vedení běžného účtu ze dne 4.4.2005, byl k 31.3.2020 na základě písemné výpovědi ze dne 17.12.2019 zrušen.

Účet 236 - účet fondů

č. 1222-5721421/0100

15 143,30 (bankovní výpis č. 56)

Účet 245 - účet cizích prostředků

č. 268676968/0300

412 836,24 (bankovní výpis č. 2020/12)

č. 123938541/0300

835 002,43 (bankovní výpis č. 2020/12)

č. 288629640/0300

92 310,00 (bankovní výpis č. 2020/12)

Celkem opatrovnické účty

1 310 148,67

Účet 451 - úvěry

č. 35-1625781577/0100

37 388 166,75 (el. bankovní výpis č. 13)

Zůstatky uvedené v bankovních výpisech souhlasily se stavy na účtech ve výkazu Rozvaha a výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M (ř. 6010 a ř. 6020) k 31.12.2020. Stavy byly ověřeny inventarizací účtu.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha - obratová předvaha sestavená k 31.12.2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

RM na svém zasedání dne 26.10.2020 schválila usnesením č. 365/2020/RM plán inventur.

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2020 byly kontrole předloženy dokumenty:

- vnitřní směrnice č. 4/2018 o inventarizaci majetku a závazků platná od 20.10.2018,
- Plán inventur na rok 2020 s účinností od 9.11.2020,
- prezenční listina o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 11.12.2020,
- Inventarizační zpráva o provedení inventarizací k 31.12.2020 spolu se zjištěným inventarizačním rozdílem ze dne 10.2.2021 (v registru města nebyl evidován pozemek p. č. 2549/12, který byl prodán – návrh na vklad do katastru nemovitostí podán dne 7.12.2020 – vyřazen z registru města, avšak katastrální úřad provedl výmaz z listu vlastnictví města se zápisem na vklad až v roce 2021, dále u pozemku p. č. 544/4 byl chybně uveden charakter pozemku),
- Inventarizační soupisy majetku a závazků - sestavy z PC s členěním podle syntetických a analytických účtů k 31.12.2020.

Inventurní soupisy souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu Rozvaha.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha došlých faktur

Evidence došlých faktur byla vedena v systému GORDIC.

K 31.12.2020 město evidovalo 1 521 přijatých faktur ve výši 62 580 880,59 Kč. Faktury byly opatřeny průvodkami k faktuře, podpisy oprávněných osob, protokoly o zaúčtování včetně transakcí na účtech a byly řazeny chronologicky dle data úhrady uvedeného ve výpisu z banky.

Kontrolou došlých faktur přiložených podle splatnosti k výpisům z banky za 8/2020 (č. 799, 816, 817, 835, 837, 838, 840, 841, 846, 854, 856-860, 861, 862-864, 869, 878) nebyly zjištěny nedostatky.

K 31.12.2020 nebylo uhrazeno celkem 41 faktur. Součástí neuhrazených faktur byla faktura (dobropis ve výši 332 035 Kč) z roku 2017, kterou město uhradilo a částku vymáhá po firmě ENWOX ENERGY, s.r.o., kde probíhá insolvenční řízení a faktura ve výši 6 580 Kč, která

nebyla v roce 2017 z důvodu insolvence již městem uhrazena. Pohledávka a závazek byly vedeny na účtu 311 0300 zápočtem ve výši 325 455 Kč.

Stav účtu 321 Dodavatelé k 31.12.2020 ve výši 161 775,49 Kč souhlasil se stavem uvedeným ve výkazech Rozvaha a Hlavní kniha - obrátová předvaha a byl ověřen inventarizací účtu 321 Dodavatelé.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v systému GORDIC. K 31.12.2020 město vystavilo celkem 317 faktur v celkové výši 6 571 405,10 Kč (účet 311 000 org. 318). Kniha odeslaných faktur sloužila zároveň jako kniha pohledávek za předchozí roky. Byla provedena kontrola faktur vystavených v 7-8/2020 (č. 158-175). Jednotlivé úhrady byly provázány na bankovní výpisy, které byly součástí odeslaných faktur. Město pro svoje potřeby používalo 4 analytické účty (311 000 faktury vydané - org. 318, org. 404 - hroby-nájem, org. 405 - nájem z pozemku, org. 410 - nájem nebytové prostory, org. 413 - přestupky a org. 414 - pokuty městské policie, 311 001 nájemné bytového hospodářství, 311 101 přeúčtované pohledávky a 311 300 pohledávky Enwox).

Celkové saldo účtu 311 Odběratelé k 31.12.2020 ve výši 7 138 964,52 Kč souhlasilo se stavem uvedeným ve výkazech Rozvaha a Hlavní kniha - obrátová předvaha a bylo ověřeno inventarizací účtu.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících k 1.1.2018 ve městě byl 2 845 obyvatel.

ZM usn. č. 29/2018/ZM dne 21.11.2018 stanovilo výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva od 1.1.2019, a to v maximální možné výši. ZM usn. č. 131/2019/ZM dne 16.12.2019 stanovilo výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva od 1.1.2020, a to v maximální možné výši. Stanovená výše odměn byla v souladu s nařízením vlády č. 338/2019 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění. Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty dle mzdových listů v období 1-12/2020. Nebyly zjištěny nedostatky, výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám a stanoveným částkám v platném nařízení vlády.

Pokladní kniha (deník)

Město mělo zřízeno celkem pět pokladen, u kterých postupovalo podle směrnice č. 2/2018 Oběh účetních dokladů platné od 1.4.2018.

Pokladna č. 1 (pokladna hlavní 261 0100) se stanoveným limitem 80 000 Kč sloužila k vybírání poplatků za výkon služeb, místních poplatků, správních poplatků a dalších příjmů. Zároveň bylo zajišťováno vyplácení výdajů v hotovosti. Stav k 31.12.2020 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. Při překročení pokladního limitu byla pokladní povinna odevzdat finanční hotovost do pokladny č. 1. Stav k 31.12.2020 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. Na základě hmotné odpovědnosti zajišťoval správce koupaliště vybírání poplatků na koupališti. Při překročení pokladního limitu byl pokladní povinen odevzdat finanční hotovost do pokladny č. 1. Stav k 31.12.2020 byl vykázán v nulové výši.

Pokladna č. 4 se stanoveným limitem 30 000 Kč. Měla sloužit k vybírání vstupného na kulturní akce, výběr v hotovosti za prodej propagačního materiálu a upomínkových předmětů. Při překročení pokladního limitu byla (dle platné směrnice) pokladní povinna odevzdat finanční hotovost do pokladny č. 1. Stav k 31.12.2020 – pokladna není stále fyzicky zřízena, nebyl stanoven analytický účet.

Pokladna č. 5 (261 0001 - Správa bytového fondu města) - pokladní limit nebyl stanoven. Stav k 31.12.2020 byl vykázán v nulové výši.

Stav účtu 261 Pokladna ve výši 0 Kč souhlasil s údajem uvedeným ve výkazu Rozvaha a Hlavní kniha - obrátová předvaha k 31.12.2020 a byl ověřen inventarizací účtu.

Byla provedena kontrola dokladů vystavených v kontrolovaném období:

- za období od 10.8.2020 do 20.8.2020 pokladny č. 1 (č. 8322-8352),
- za období od 8.7.2020 do 30.7.2020 pokladny č. 2 (č. 13171-13195).

Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny vzestupně v jedné číselné řadě a obsahovaly náležitosti uvedené v zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Pokladní limity pokladen byly v kontrolovaném období dodrženy. Nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Předložený výkaz k 31.12.2020 byl sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha. Podrozvahová evidence byla vedena. Město vlastnilo lesní pozemky s lesním porostem s plochou cca 348,6 ha ve výši ocenění 198 734 718 Kč, údaje byly uvedeny v části D.2 a D.3 výkazu.

Rozvaha

Kontrolou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2020. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 509 389 506,41 Kč. Město neevidovalo dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 13 762 078,44 Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 5 558 132,85 Kč (z toho pohledávky evidované na účtu 311 Odběratelé ve výši 2 167 539,59 Kč a 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 923 291,13 Kč - po korekci). Město evidovalo dlouhodobé závazky ve výši 41 774 927,04 Kč, nejvyšší objem představoval dlouhodobý úvěr ve výši 37 388 166,75 Kč. Z krátkodobých závazků ve výši 14 471 954,22 Kč představovaly nejvyšší objem přijaté zálohy ve výši 5 662 783,59 Kč a výnosy příštích období ve výši 4 365 440 Kč. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonávali úředníci, kteří složili zkoušku odborné způsobilosti. Doloženo kopiemi osvědčení o vykonání zkoušky.

Účtový rozvrh

Kontrolou byl předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami města.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2020 na 104,07 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 85,21 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši

26 203 541,35 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	85 913 000	135 123 150	140 243 115,04
Výdaje	93 269 000	134 191 150	114 039 573,69
Financování	7 356 000	-932 000	-26 203 541,35

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

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2020, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	76 596 133,11
Výnosy celkem	93 855 845,92

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 17 259 712,81 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2020. Město neprovozovalo hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Základní škola a Mateřská škola Zákupy

RM na svém zasedání usn. č. 250/2020/RM dne 19.3.2020 schválila výsledek hospodaření za rok 2019 ve výši 257 517,02 Kč, zisk byl rozdělen:

- fond odměn ve výši 103 007 Kč,
- rezervní fond ve výši 154 510,02 Kč.

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy

RM na svém zasedání usn. č. 251/2020/RM dne 19.3.2020 schválila výsledek hospodaření za rok 2019 ve výši 2 030,21 Kč, zisk byl převeden do rezervního fondu.

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.

Základní škola a Mateřská škola Zákupy

Příspěvková organizace byla zřízena od 1.1.1993. Zřizovací listina byla aktualizována v roce 2009 (schválena ZM dne 30.9.2009) s účinností od 1.10.2009. Příspěvková organizace byla zřízena na dobu neurčitou a měla stanovené okruhy doplňkové činnosti v oblastech:

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

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

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy

Příspěvková organizace byla zřízena od 24.4.2003. Zřizovací listina byla aktualizována v roce 2009 (schválena ZM dne 30.9.2009) s účinností od 1.10.2009. Příspěvková organizace byla zřízena na dobu neurčitou a měla povolenou doplňkovou činnost na pronájem nebytových prostor.

Poslední změnou zřizovací listiny (platná od 1.1.2014) byl zrušen předmět hlavní činnosti - domov se zvláštním režimem a nově vznikl dovoz obědů.

V kontrolovaném období nebyly provedeny změny zřizovacích listin.

Darovací smlouvy

Kontrola bylo předloženo:

Darovací smlouva uzavřená dne 14.4.2020 mezi městem (dárce) a Hospicem sv. Zdislavy, o.p.s., IČO 28700210 (obdarovaný), na dar ve výši 15 000 Kč. O poskytnutí daru rozhodla RM usn. č. 258/2020/RM dne 1.4.2020. Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 22.4.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Město ze svého rozpočtu poskytlo účelové dotace v roce 2020 v rámci vyhlašovaných dotačních programů a individuálních dotací.

Dotační programy

- 1) Program města Zákupy pro poskytování dotací v oblasti kultury na podporu celoroční činnosti v roce 2020

Vyhlášení programu schváleno RM usn. č. 217/2020/RM dne 20.1.2020 v celkovém objemu 200 000 Kč, zveřejněn na internetových stránkách města dne 21.1.2020. RM usn. č. 249/2020/RM dne 19.3.2020 rozhodla o podpoře celkem 6 žádostí o dotaci v objemu 184 000 Kč.

Kontrola bylo předloženo:

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města uzavřená dne 19.3.2020 mezi městem (poskytovatel) a Junákem - český skaut, středisko Klíč Nový Bor, z.s., IČO 62237128 (příjemce), na podporu celoroční činnosti v oblasti kultury ve výši 42 000 Kč. Dotace byla poskytnuta na účet příjemce dne 20.3.2020. Vyúčtování dotace nejpozději do 30.11.2020. Finanční vypořádání dotace provedeno dne 23.11.2020 se zjištěním, že dotace byla čerpána v souladu s podmínkami smlouvy.

- 2) Program města Zákupy pro poskytování dotací v sociální oblasti v roce 2020

Vyhlášení programu schváleno RM usn. č. 228/2020/RM dne 13.2.2020 v celkovém objemu 40 000 Kč, zveřejněn na internetových stránkách města dne 14.2.2020. RM usn. č. 269/2020/RM dne 23.4.2020 rozhodla o podpoře celkem 3 žádostí o dotaci v objemu 36 000 Kč.

Kontrola bylo předloženo:

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města uzavřená dne 4.5.2020 mezi městem (poskytovatel) a Oblastní charitou Most, IČO 70828920 (příjemce), na celoroční činnost a služby v sociální oblasti na rok 2020 ve výši 19 000 Kč. Dotace byla poskytnuta na účet příjemce dne 7.5.2020. Vyúčtování dotace nejpozději do 20.11.2020. Finanční vypořádání dotace provedeno dne 20.11.2020 se zjištěním, že dotace byla čerpána v souladu s podmínkami smlouvy.

- 3) Program města Zákupy pro poskytování dotací v oblasti sportu v roce 2020

Vyhlášení programu schváleno ZM usn. č. 142/2020/ZM dne 5.2.2020 v celkovém objemu 550 000 Kč, zveřejněn na internetových stránkách města dne 6.2.2020. ZM

usn. č. 163/2020/ZM dne 29.4.2020 rozhodlo o podpoře celkem 2 žádostí o dotaci v objemu 400 000 Kč.

Kontrola bylo předloženo:

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města uzavřená dne 6.5.2020 mezi městem (poskytovatel) a TJ Zákupy z.s., IČO 48282766 (příjemce), na podporu celoroční činnosti členské základny sportovců TJ Zákupy, z.s. ve výši 300 000 Kč. Dotace byla poskytnuta na účet příjemce dne 6.5.2020. Vyúčtování dotace nejpozději do 20.11.2020. Smlouva zveřejněna na internetových stránkách města dne 6.5.2020. Finanční vypořádání dotace provedeno dne 18.11.2020 se zjištěním, že dotace byla čerpána částečně, a to ve výši 166 814,60 Kč. Vratka ve výši 133 185,40 Kč nedočerpané dotace byla přijata na účet poskytovatele dne 27.11.2020.

Individuální dotace

Kontrola bylo předloženo:

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města uzavřená dne 26.8.2020 mezi městem (poskytovatel) a Sportovním městečkem z.s., IČO 01554913 (příjemce), na sportovní akci SPORTFEST 2020 ve výši 45 000 Kč. Dotace byla poskytnuta na účet příjemce dne 26.8.2020. Vyúčtování dotace nejpozději do 30.11.2020. Poskytnutí individuální dotace schváleno RM usn. č. 328/2020/RM dne 19.8.2020. Finanční vypořádání dotace provedeno dne 20.11.2020 se zjištěním, že dotace byla čerpána v souladu s podmínkami smlouvy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy k přijatých transferům:

Položka 4111, účelový znak 98024 (dále jen "UZ"), objem 3 563 750 Kč

- jednorázový nenávratný příspěvek z důvodu epidemie SARS Cov-2. Nepodléhal vyúčtování.

Položka 4111, UZ 98193, objem 141 000 Kč

- účelová dotace určená na volby do zastupitelstva územně samosprávných celků a do Senátu. Kontrola předloženo konečné vyúčtování v objemu 116 663,89 Kč (§ 6115 výkazu FIN 2-12 M) ze dne 26.1.2021, vratka dotace ve výši 24 336,11 Kč odeslána téhož dne.

Položka 4112, objem 1 712 300 Kč

- transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu.

Položka 4116, objem 3 112 850,99 Kč

z toho např.:

- UZ 13013 – dle smluv s úřadem práce, objem 120 000 Kč,
- UZ 13101 – aktivní politika zaměstnanosti, objem 15 000 Kč,
- UZ 13351 – zabezpečení provozu sociálních služeb, objem 1 096 258 Kč,
- UZ 29030 – zmírnění dopadů kúrovcové kalamity, objem 704 108 Kč.

Položka 4122, objem 6 592 705,66 Kč

z toho např.:

- smlouva o spolupráci mezi městem Zákupy a obcí Bohatice k zabezpečení požární ochrany, objem 43 858,69 Kč,
- Liberecký kraj - dotace pro Domov důchodců a Dům s pečovatelskou službou (průtoková dotace) – město obdrželo 15.4.2020 a příspěvkové organizaci přeposlalo 5.5.2020, objem 3 897 600 Kč,
- Liberecký kraj - OLP/337/2020 - účelová dotace na výdaje vynaložené na nátěry proti okusu lesních porostů, objem 60 000 Kč,

- Liberecký kraj - dotace pro Domov důchodců a Dům s pečovatelskou službou (průtoková dotace) – finanční prostředky město obdrželo 25.6.2020 a příspěvkové organizaci přeposlalo 29.6.2020, objem 2 598 400 Kč,
- Liberecký kraj – smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu kraje na akci Hasičská zbrojnice – Zákupy, objem 3 000 000 Kč,
- Liberecký kraj – smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu kraje na obnovu osobních ochranných prostředků požární ochrany, objem 36 705,66 Kč.

Položka 4213, UZ 91628, objem 9 698 701,93 Kč

- investiční transfery od Státního fondu dopravní infrastruktury, akce Kamenice - Chodník - ISPROFOND 5517510126, smlouva č. 589/B1/2020.

Položka 4216, objem 14 717 623,97 Kč

- dotace na snížení energetické náročnosti bytových domů na základě rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj. Finanční prostředky byly městu poskytnuty v období od 30.1.2020 do 12.6.2020.

Položka 4222, objem 3 000 000 Kč

- investiční transfery od Libereckého kraje, projekt Rekonstrukce - výstavba hasičské zbrojnice.

Položka 4232, objem 2 293,10 Kč

- dotace v rámci přeshraniční spolupráce.

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,

Zůstatek úvěru k 31.12.2020: 37 388 166,75 Kč.

2. Smlouva o kontokorentním úvěru č. 99019104580 z 23.11.2017

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

Výše úvěru: limit do 2 000 000 Kč,

Dodatek č. 1 ke smlouvě ze dne 22.11.2018, č. 2 ke smlouvě ze dne 19.11.2019, č. 3 ke smlouvě ze dne 20.11.2020.

Splatnost: do 22.11.2021,

Zůstatek úvěru k 31.12.2020: úvěr nečerpán.

Zůstatek na účtu 451 Dlouhodobé úvěry ke dni 31.12.2020 ve výši 37 388 166,75 Kč souhlasil se stavem nesplacené jistiny úvěru podle bankovního výpisu a analytické evidence k účtu 451.

Město plnilo smluvní podmínky úvěrových smluv.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola bylo předloženo:

- Město (jako povinná) uzavřela dne 4.6.2020 se společností ČEZ Distribuce a.s., IČO 24729035 (jako oprávněná), smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-4009643/VB/02 na pozemku p. č. 907/1 v k. ú. Brenná. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen RM usn. č. 272/2020/RM dne 25.5.2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 10.7.2020 s právními účinky ke dni 18.6.2020.

Finanční plnění: Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemena ve výši 6 050 Kč byla uhrazena na bankovní účet povinné dne 29.7.2020.

- Město (jako povinná) uzavřela dne 27.5.2020 se společností ČEZ Distribuce a.s., IČO 24729035 (jako oprávněná), smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-4018391/VB01 na pozemku p. č. 1609/1 v k.ú. Zákupy. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen RM usn. č. 272/2020/RM dne 25.5.2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 24.6.2020 s právními účinky ke dni 2.6.2020.

Finanční plnění: Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemena ve výši 6 050 Kč byla uhrazena na bankovní účet povinné dne 8.7.2020.

Smlouvy zástavní

Dle výpisů z katastru nemovitostí mělo město uzavřeno dvě zástavní smlouvy v celkové výši závazků 13 632 000 Kč, uvedená výše evidována na podrozvahovém účtu 982 Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Územní samosprávný celek v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých internetových stránkách a ÚD zveřejňoval záměry o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu.

Dokumentace k veřejným zakázkám

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

Rekonstrukce učebny pro výuku přírodních věd ZŠ - DODÁVKA

- zadávací dokumentace k VZMR ze dne 26.2.2020,
- lhůta pro podání nabídek do dne 17.3.2020, doručeny 4 nabídky,
- předpokládaná hodnota zakázky 1 850 581,72 Kč bez DPH,
- protokoly o otevírání nabídek, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 17.3. a 31.3.2020,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky dne 14.4.2020,
- zakázka zadána subjektu AV MEDIA, a.s., IČO 48108375,
- předpokládaný termín dodání předmětu zakázky do dne 31.8.2020,
- profil zadavatele: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/00261114>.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o převodu majetku.

Nebyly zjištěny nedostatky, územní samosprávný celek postupoval u kontrolované zakázky v souladu s platnými zákonnými předpisy.

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

Kontrola bylo předloženo:

- Kupní smlouva uzavřená dne 27.5.2020 s prodávajícím AV MEDIA, a.s., IČO 48108375. Předmětem dodávky bylo vybavení pro učebnu přírodních věd. Kupní cena 1 643 158,90 Kč bez DPH, 1 988 222,27 Kč s DPH. Na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 3.6.2020. Dodatek ke smlouvě č. 1 uzavřen dne 26.8.2020 (změny v dodávkách vybavení), na profilu zadavatele zveřejněn dne 3.9.2020.

Finanční plnění: Faktura č. 1915005704 ve výši 1 988 222,27 Kč s DPH ze dne 14.9.2020 uhrazena dne 9.10.2020. Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele v zákonné lhůtě dne 20.10.2020.

- Kupní smlouva uzavřená dne 10.2.2020 mezi městem (jako prodávající) a fyzickými osobami (jako kupující). Předmětem smlouvy byly pozemky v celkové výměře 166 m² p. č. 1397/2 v k. ú. Zákupy. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na internetových stránkách města a ÚD od 6.1. do 22.1.2020. Prodej byl schválen ZM usn. č. 134/2020/ZM dne 5.2.2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 3.3.2020 s právními účinky ke dni 10.2.2020. **Finanční plnění:** Kupní cena ve výši 19 920 Kč byla uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 7.2.2020.

- Kupní smlouva uzavřená dne 19.2.2020 mezi městem (jako prodávající) a fyzickou osobou (jako kupující). Předmětem smlouvy byly pozemky v celkové výměře 301 m² p. č. 2547 v k. ú. Zákupy. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na internetových stránkách města a ÚD od 7.11. do 25.11.2019. Prodej byl schválen ZM usn. č. 134/2020/ZM dne 5.2.2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 12.3.2020 s právními účinky ke dni 19.2.2020.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 36 120 Kč byla uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 14.2.2020.

Smlouvy o dílo

Kontrola bylo předloženo:

Smlouva o dílo uzavřená dne 6.5.2020 se zhotovitelem REN - LOK s. r. o., IČO 05471699. Předmětem díla byla Modernizace a rozšíření MŠ Zákupy. Cena díla 312 559,20 Kč bez DPH, 378 196,63 Kč s DPH (fakturováno v režimu přenesené daňové povinnosti). Z důvodu výše smluvní ceny díla nevznikla povinnost zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele.

Finanční plnění: Faktura č. 142020 ve výši 91 735,50 Kč ze dne 25.6.2020 uhrazena dne 16.7.2020, faktura č. 182020 ve výši 121 656,01 Kč ze dne 24.7.2020 uhrazena dne 19.8.2020 a faktura č. 202020 ve výši 99 167,69 Kč ze dne 15.8.2020 uhrazena dne 25.8.2020.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen seznam a složka s platnými vnitřními předpisy a směrnicemi.

V kontrolovaném období byly schváleny směrnice:

- č. 1/2020 o veřejných zakázkách malého rozsahu (RM usn. č. 215/2020/RM dne 20.1.2020).
- č. 2/2020 analýza rizik (RM usn. č. 216/2020/RM dne 20.1.2020).
- č. 3/2020, bezpečnostní předpis pro provoz dopravních prostředků (RM usn. č. 226/2020/RM dne 13.2.2020).
- č. 4/2020, traumatologický plán - poskytování první pomoci (RM usn. č. 227/2020/RM dne 13.2.2020).
- č. 5/2020, pravidla pro pronájem bytů v majetku města Zákupy (RM usn. č. 239/2020/RM dne 11.3.2020).
- č. 6/2020, organizace lékařských prohlídek (RM usn. č. 279/2020/RM dne 25.5.2020) – zrušena její účinnost - nahrazena směrnicí č. 7/2020.
- č. 7/2020, organizace lékařských prohlídek (RM usn. č. 329/2020/RM dne 20.8.2020).
- č. 8/2020, o sociálním fondu (RM usn. č. 395/2020/RM dne 30.12.2020).

Výsledky externích kontrol

Byla provedena externí kontrola Všeobecnou zdravotní pojišťovnou ČR. Uskutečněná kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného v období od 1.10.2016 do 31.5.2020 zjistila ve třech případech porušení oznamovací povinnosti a přeplatek pojistného ve výši 547 Kč. Navrženy dvě opatření (viz Protokol o kontrole doručený dne 30.6.2020).

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 19.5.2020 Základní školy a Mateřské školy Zákupy. Kontrola byla provedena za rok 2019 společností Sdružení obcí Libereckého kraje, IČO 64669246 (dále jen SOLK). Veřejnosprávní kontrolou zaměřenou na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku nebyly shledány nedostatky.

Dále byla předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 19.5.2020 Domova důchodců a domu s pečovatelskou službou Zákupy. Kontrola byla provedena za rok 2019 společností SOLK. Veřejnosprávní kontrolou zaměřenou na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku bylo dáno doporučení dohledat a opravit okruh majetku a související účtování fondů.

ZM usn. č. 188/2020/ZM a 189/2020/ZM dne 24.6.2020 schválilo zprávy o provedených veřejnosprávních kontrolách.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání RM konaných v kontrolovaném období (celkem 23 zasedání v termínu od 20.1. do 30.12.2020).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání ZM v kontrolovaném období (celkem 12 zasedání od 5.2. do 16.12.2020). Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení ZM ze dne 16.12.2019, kde byl mimo jiné schválen rozpočet města na rok 2020.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Město mělo zřízeno dva peněžní fondy. K 31.12.2020 byly vykázány hodnoty:

Sociální fond

Město poskytovalo prostředky ze sociálního fondu dle směrnice 2/2019 Zásady tvorby a použití sociálního fondu platné od 1.1.2020.

č. účtu 1222-5721421/0100

účet 236 0100 - Sociální fond

PS k 1.1.2020	17 093,73 Kč
Tvorba fondu	344 999,57 Kč
Čerpání fondu	361 200,00 Kč
Zůstatek k 31.12.2020	893,30 Kč

Fond na úpravu zevnějšku

Fond byl založen rozhodnutím RM dne 12.1.2011, usnesením 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 1.1.2020	5 750 Kč
Příjmy	20 000 Kč
Výdej - poplatky	11 500 Kč
Zůstatek k 31.12.2020	14 250 Kč

Stav účtu 236 Běžné účty fondů byl k 31.12.2020 vykázán ve výši 15 143,30 Kč. Stav účtu souhlasil s údajem uvedeným ve výkazech Rozvaha a Hlavní kniha - obrátová předvaha k 12/2020 a byl ověřen inventarizací účtu.

V období od 1.1.2020 do 31.12.2020 byly ze Sociálního fondu poskytnuty půjčky v celkové výši 15 000 Kč.

účet 335 0200 - mzdy srážky - fond půjčky

PS k 1.1.2020	0 Kč
Poskytnuté půjčky	10 000 Kč
Splátky	5 000 Kč
Zůstatek k 31.12.2020	5 000 Kč

Účet 419 - ostatní fondy

PS k 1.1.2020	22 843,10 Kč
Tvorba fondu	361 200,00 Kč
Čerpání fondu	363 900,00 Kč
Zůstatek k 31.12.2020	20 143,10 Kč

Rozdíl mezi účtem 236 běžné účty fondů a 419 ostatní fondy ve výši 4 999,80 Kč byl tvořen poskytnutými nesplacenými půjčkami na účtu 335 0200 k 31.12.2020. Rozdíl ve výši 0,20 Kč – přijatý úrok (účet 378 0300).

Činnost finančního a kontrolního výboru

Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru. Kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru (celkem 16 zasedání od 27.1. do 7.12.2020) a zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 29.1., 13.5., 12.8. a 9.11.2020.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku města za rok 2019 schválilo ZM usn. č. 180/2020/ZM dne 24.6.2020. Město ukončilo rok 2020 s kladným výsledkem hospodaření ve výši 9 865 397,89 Kč.

Kontrole předložen Protokol o schválení účetní závěrky města ze dne 24.6.2020, obsahoval požadované náležitosti.

Účetní závěrky dvou příspěvkových organizací za rok 2019 schválila RM dne 19.3.2020. Kontrole předloženy Protokoly o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací ze dne 19.3.2020, obsahovaly požadované náležitosti.

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2020

Obec: Zákupy

IČ: 00261114

Datum zpracování: 10. 02. 2021

Den zahájení inventarizace: 1. 1. 2021

Den ukončení inventarizace: 31. 1. 2021

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2020

Zpracovala: Ústřední inventarizační komise jmenována v plánu inventur na rok 2020 (příloha č. 1.)

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 401, 403 a 419 byly zachyceny správně.

Zbytný majetek:

Členové inventarizačních komisí podaly 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 2020:

Inventurní rozdíl byl zjištěn ve vztahu k evidenci katastru nemovitostí:

- 1) v registru města není evidován pozemek p. č. 2549/12 k. ú. Zákupy, který byl prodán (návrh na vklad práva do katastru nemovitostí podán 07.12.2020) a tudíž došlo k vyřazení z registru města, avšak katastrální úřad provádí výmaz z listu vlastnictví až se zápisem vkladu;

- 2) pozemek p. č. 544/4 k. ú. Zákupy je v registru města evidován jako zastavěná plocha-zbořeniště, ale v katastru nemovitostí je veden jako ostatní plocha-jiná plocha, k čemuž došlo zápisem geometrického plánu do katastru nemovitostí.

Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů:

- 1) Ke dni vyhotovení tohoto zápisu rozdíl odstraněn provedením vkladu práva do katastru nemovitostí (pozemek p. č. 2549/12 v k. ú. Zákupy vymazán z LV č. 1 Města Zákupy 07.01.2021).
- 2) Rozdíl bude odstraněn do konce ledna 2021 provedením změny v registru města, a dále dojde k přesunu účetní hodnoty 5.880 Kč z účtu 031 0400 na 031 0500.

Zjištěné rozdíly byly k 31. 1. 2021 vypořádány.

Prohlášení hlavní inventarizační komise:

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

Nedílnou součástí těchto 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: M.P. podpis:.....

Člen: Z. Š. podpis:.....

Člen: M. S. podpis:.....