

Město Zákupy**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019**

(v Kč)

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	49 507 000,00	53 093 000,00	52 782 740,33
Nedaňové příjmy	28 701 000,00	32 532 000,00	33 251 776,54
Kapitálové příjmy	7 544 000,00	10 004 000,00	10 004 760,00
Přijaté transfery	3 824 000,00	29 251 200,00	60 144 042,30
Příjmy celkem	89 576 000,00	124 880 200,00	156 183 319,17

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	10 500 000,00	11 102 000,00	11 522 528,57
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	240 000,00	722 000,00	299 901,45
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	800 000,00	1 012 000,00	1 011 699,54
111 Daně z příjmů fyzických osob	11 540 000,00	12 836 000,00	12 834 129,56
1121 Daň z příjmů právnických osob	8 000 000,00	9 423 000,00	9 422 344,06
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	2 000 000,00	3 130 000,00	3 125 310,00
112 Daně z příjmů právnických osob	10 000 000,00	12 553 000,00	12 547 654,06
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	21 540 000,00	25 389 000,00	25 381 783,62
1211 Daň z přidané hodnoty	21 932 000,00	21 212 000,00	21 208 513,59
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	21 932 000,00	21 212 000,00	21 208 513,59
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	21 932 000,00	21 212 000,00	21 208 513,59
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	20 000,00	5 000,00	4 638,66
1335 Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	10 000,00	14 000,00	14 121,66
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	30 000,00	19 000,00	18 760,32
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	1 360 000,00	1 432 000,00	1 422 630,27
1341 Poplatek ze psů	85 000,00	104 000,00	104 505,00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	15 000,00	20 000,00	19 140,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	50 000,00	50 000,00	46 219,00
1344 Poplatek ze vstupného	100 000,00	150 000,00	127 662,00
1345 Poplatek z ubytovací kapacity	25 000,00	30 000,00	27 888,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	1 635 000,00	1 786 000,00	1 748 044,27
1356 Příj.úhrad za dobývání nerostů a popl.za geol.pr.	50 000,00	50 000,00	47 667,25
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	50 000,00	50 000,00	47 667,25
1361 Správní poplatky	400 000,00	335 000,00	267 295,00
136 Správní poplatky	400 000,00	335 000,00	267 295,00
1381 Daň z hazardních her s výj.dílčí daně z techn.her	800 000,00	800 000,00	609 924,07
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.		2 000,00	1 271,96
1383 Zrušený odvod z výherních hracích přístrojů		52 000,00	51 854,14
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	800 000,00	854 000,00	663 050,17
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	2 915 000,00	3 044 000,00	2 744 817,01
1511 Daň z nemovitostí	3 120 000,00	3 448 000,00	3 447 626,11
151 Daně z majetku	3 120 000,00	3 448 000,00	3 447 626,11
15 Majetkové daně	3 120 000,00	3 448 000,00	3 447 626,11
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	49 507 000,00	53 093 000,00	52 782 740,33
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	13 235 000,00	18 563 000,00	19 455 906,37
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	30 000,00	30 000,00	19 360,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	13 265 000,00	18 593 000,00	19 475 266,37
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	515 000,00	543 000,00	555 941,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	14 600 000,00	12 292 000,00	12 169 734,86
213 Příjmy z pronájmu majetku	15 115 000,00	12 835 000,00	12 725 675,86
2141 Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	950,71
214 Výnosy z finančního majetku	1 000,00	1 000,00	950,71
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	28 381 000,00	31 429 000,00	32 201 892,94

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	80 000,00	125 000,00	88 409,00
221	Přijaté sankční platby	80 000,00	125 000,00	88 409,00
22	Přijaté sankční platby a vratky transferů	80 000,00	125 000,00	88 409,00
2321	Přijaté neinvestiční dary		282 000,00	281 480,00
2322	Přijaté pojistné náhrady		39 000,00	38 567,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	200 000,00	617 000,00	623 427,60
232	Ostatní nedaňové příjmy	200 000,00	938 000,00	943 474,60
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	200 000,00	938 000,00	943 474,60
2460	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	40 000,00	40 000,00	18 000,00
246	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	40 000,00	40 000,00	18 000,00
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	40 000,00	40 000,00	18 000,00
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	28 701 000,00	32 532 000,00	33 251 776,54
3111	Příjmy z prodeje pozemků	7 544 000,00	10 004 000,00	10 004 760,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	7 544 000,00	10 004 000,00	10 004 760,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	7 544 000,00	10 004 000,00	10 004 760,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	7 544 000,00	10 004 000,00	10 004 760,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		85 752 000,00	95 629 000,00	96 039 276,87
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		106 000,00	105 860,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhm.dot.vztahu	1 630 000,00	1 640 200,00	1 640 200,00
4113	Neinv.přij.transf.ze státních fondů	1 200 000,00		
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu	774 000,00	2 974 000,00	2 916 647,39
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	3 604 000,00	4 720 200,00	4 662 707,39
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí		46 000,00	45 348,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		6 642 000,00	6 640 508,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		6 688 000,00	6 685 856,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			30 954 383,43
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	220 000,00	340 000,00	340 000,00
413	Převody z vlastních fondů	220 000,00	340 000,00	31 294 383,43
4152	Neinv.přijaté transf.od mezinár.institucí		19 000,00	18 880,30
415	Neinvestiční přijaté transf.ze zahraničí		19 000,00	18 880,30
41	Neinvestiční přijaté transfery	3 824 000,00	11 767 200,00	42 661 827,12
4213	Inv.přij.transf.ze státních fondů		494 000,00	493 837,00
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu		16 536 000,00	16 535 250,91
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		17 030 000,00	17 029 087,91
4232	Investiční přijaté transf.od mezinár.institucí		454 000,00	453 127,27
423	Investiční přijaté transf.ze zahraničí		454 000,00	453 127,27
42	Investiční přijaté transfery		17 484 000,00	17 482 215,18
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	3 824 000,00	29 251 200,00	60 144 042,30
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		89 576 000,00	124 880 200,00	156 183 319,17

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	70 484 000,00	90 354 300,00	114 138 881,03
Kapitálové výdaje	19 092 000,00	87 532 850,41	78 484 879,78
Výdaje celkem	89 576 000,00	177 887 150,41	192 623 760,81
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	8 340 000,00	8 635 000,00	8 605 211,00
5019 Ostatní platy	15 000,00	15 000,00	9 651,02
501 Platy	8 355 000,00	8 650 000,00	8 614 862,02
5021 Ostatní osobní výdaje	694 000,00	856 200,00	757 538,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 700 000,00	1 770 000,00	1 726 995,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	2 394 000,00	2 626 200,00	2 484 533,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	2 535 000,00	2 523 000,00	2 475 599,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	990 000,00	983 000,00	879 857,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	39 000,00	39 500,00	36 968,00
5039 Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem	5 000,00	5 000,00	3 277,38
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	3 569 000,00	3 550 500,00	3 395 701,38
5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	20 000,00	35 000,00	27 544,00
504 Odměny za užití duševního vlastnictví	20 000,00	35 000,00	27 544,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	14 338 000,00	14 861 700,00	14 522 640,40
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	105 000,00	98 275,46
5133 Léky a zdravotnický materiál	1 000,00	1 000,00	
5134 Prádlo, oděv a obuv	90 000,00	90 000,00	84 509,07
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	90 000,00	99 000,00	98 234,80
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	575 000,00	819 000,00	702 815,50
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	1 785 000,00	2 315 010,00	1 795 331,03
513 Nákup materiálu	2 571 000,00	3 429 010,00	2 779 165,86
5141 Úroky vlastní	200 000,00	500 000,00	567 768,04
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	200 000,00	500 000,00	567 768,04
5151 Studená voda	2 226 000,00	3 500 000,00	3 460 764,00
5152 Teplo	9 522 000,00	8 522 000,00	8 417 814,00
5153 Plyn	440 000,00	514 000,00	480 561,00
5154 Elektrická energie	1 980 000,00	1 693 090,00	1 428 198,17
5156 Pohonné hmoty a maziva	424 000,00	364 000,00	305 090,15
515 Nákup vody, paliv a energie	14 592 000,00	14 593 090,00	14 092 427,32
5161 Služby pošt	85 000,00	85 000,00	71 494,00
5162 Služby elektronických komunikací	164 000,00	209 000,00	187 464,58
5163 Služby peněžních ústavů	525 000,00	567 000,00	558 859,25
5165 Nájemné za půdu	6 000,00	6 000,00	5 351,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	30 000,00	120 000,00	105 270,00
5167 Služby školení a vzdělávání	140 000,00	136 000,00	78 254,00
5168 Služby zpracování dat	282 000,00	337 000,00	321 780,12
5169 Nákup ostatních služeb	10 200 000,00	12 464 000,00	11 393 415,62
516 Nákup služeb	11 432 000,00	13 924 000,00	12 721 888,57
5171 Opravy a udržování	9 150 000,00	11 194 000,00	10 275 042,12
5172 Programové vybavení	52 000,00	52 000,00	29 117,00
5173 Cestovné	36 000,00	45 000,00	34 591,00
5175 Pohoštění	60 000,00	99 000,00	87 232,68
517 Ostatní nákupy	9 298 000,00	11 390 000,00	10 425 982,80
5192 Poskytnuté náhrady	40 000,00	40 000,00	1 500,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5194	Věcné dary		5 000,00	
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	40 000,00	45 000,00	1 500,00
51	Neinvestiční nákupy a související výdaje	38 135 000,00	43 883 100,00	40 588 732,59
5212	Neinv.tra.nefinančním podn.subj.-fyz.osobám		50 000,00	49 000,00
5216	Neinv.tra.obec.a kraj.nemocnicím-obch.společnostem		30 000,00	
521	Neinvestiční transf.podnikatelským subjektům		80 000,00	49 000,00
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	125 000,00	120 000,00	58 000,00
5223	Neinv.transf.církvím a náboženským společ.	200 000,00	250 000,00	250 000,00
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	928 000,00	882 000,00	832 829,40
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	1 253 000,00	1 252 000,00	1 140 829,40
52	Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	1 253 000,00	1 332 000,00	1 189 829,40
5321	Neinvestiční transfery obcím	40 000,00	40 000,00	35 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	254 000,00	254 000,00	253 170,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	82 000,00	102 000,00	87 133,08
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	376 000,00	396 000,00	375 303,08
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	8 800 000,00	8 800 000,00	8 800 000,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím	774 000,00	9 160 000,00	8 384 024,00
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	9 574 000,00	17 960 000,00	17 184 024,00
5342	Základní přiděl FKSP a soc.fondu obcí a krajů	220 000,00	340 000,00	340 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			30 954 383,43
534	Převody vlastním fondům	220 000,00	340 000,00	31 294 383,43
5361	Nákup kolků	70 000,00	44 000,00	36 310,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	250 000,00	2 861 000,00	1 997 638,12
5364	Vratky transf.poskyt.z veřejn.rozp.ústřed.úrovně	55 000,00	55 500,00	55 101,01
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	2 000 000,00	3 130 000,00	3 125 310,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	2 375 000,00	6 090 500,00	5 214 359,13
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	12 545 000,00	24 786 500,00	54 068 069,64
5424	Náhrady mezd v době nemoci	30 000,00	48 000,00	34 443,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu	30 000,00	48 000,00	34 443,00
5492	Dary obyvatelstvu	5 000,00	5 000,00	
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	206 000,00	333 000,00	322 100,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	211 000,00	338 000,00	322 100,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	241 000,00	386 000,00	356 543,00
5649	Ost.neinv.půjč.prostř.veř.rozp.územní úrovně		705 000,00	
564	Neinv.půjč.prostř.veř.rozp.územní úrovně		705 000,00	
5660	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu	40 000,00	40 000,00	
566	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu	40 000,00	40 000,00	
56	Neinvestiční půjčené prostředky	40 000,00	745 000,00	
5901	Nespecifikované rezervy	932 000,00		
5903	Rezerva na krizová opatření		932 000,00	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	3 000 000,00	3 428 000,00	3 413 066,00
590	Ostatní neinvestiční výdaje	3 932 000,00	4 360 000,00	3 413 066,00
59	Ostatní neinvestiční výdaje	3 932 000,00	4 360 000,00	3 413 066,00
5	Běžné výdaje (třída 5)	70 484 000,00	90 354 300,00	114 138 881,03
6121	Budovy, haly a stavby	18 592 000,00	87 193 850,41	78 418 899,78
6122	Stroje, přístroje a zařízení	400 000,00	250 000,00	
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	18 992 000,00	87 443 850,41	78 418 899,78
6130	Pozemky	100 000,00	89 000,00	65 980,00
613	Pozemky	100 000,00	89 000,00	65 980,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	19 092 000,00	87 532 850,41	78 484 879,78
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	19 092 000,00	87 532 850,41	78 484 879,78
Výdaje celkem (třída 5+6)		89 576 000,00	177 887 150,41	192 623 760,81

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	53 006 950,41-	36 440 441,64-
--	-----------------------	-----------------------

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	8 231 000,00	10 840 779,13-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	64 999 850,41	64 993 470,75
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	20 223 900,00-	19 127 932,05-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901		1 415 682,07
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		53 006 950,41	36 440 441,64

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	6 664 512,87	10 820 128,50	17 484 641,37	10 820 128,50-
Běžné účty fondů ÚSC	2 193,10	20 650,63	22 843,73	20 650,63-
Běžné účty celkem	6 666 705,97	10 840 779,13	17 507 485,10	10 840 779,13-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			2 193,10
Příjmy celkem			358 000,63
Výdaje celkem	40 000,00	40 000,00	337 350,00
Obrat	40 000,00-	40 000,00-	20 650,63
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	40 000,00-	40 000,00-	22 843,73
Změna stavu	40 000,00	40 000,00	20 650,63-
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	571 718,21	29 117,00	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.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	491 697 841,19	83 947 195,95	575 645 037,14
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	27 260 481,52	175 200,00-	27 085 281,52
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 086 222,84	518 409,93	8 604 632,77
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	42 579 308,32	1 145 373,52-	41 433 934,80
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	47 903 923,99	16 837 376,73-	31 066 547,26
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	571 718,21-	29 117,00-	600 835,21-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	3 331 313,00-	490 147,60-	3 821 460,60-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	169 448 149,65-	6 473 116,40-	175 921 266,05-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	8 433 307,35-	1 503 821,05-	9 937 128,40-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	8 086 222,84-	518 409,93-	8 604 632,77-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	347 537,02	8 238,30-	339 298,72
Materiál na cestě			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	1 336 703,61-	12 218,21	1 324 485,40-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	2 202 460,28-	2 977 909,05-	5 180 369,33-
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		46 000,00	45 348,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		6 642 000,00	6 640 508,00

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů			30 954 383,43
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	220 000,00	340 000,00	340 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	40 000,00	40 000,00	35 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	254 000,00	254 000,00	253 170,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	82 000,00	102 000,00	87 133,08
5342	Základní přiděl FKSP a sociál.fondů obcí a krajů	220 000,00	340 000,00	340 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			30 954 383,43
5649	Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně		705 000,00	

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	175 000,00	x	174 125,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru výjma zaměst. na služ.m.	x	158 500,00	x	158 089,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	14 000,00	x	13 467,00
13101	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	0,00
13101	5424	Náhrady mezd v době nemoci	x	2 500,00	x	2 569,00
13101		Aktivní politika zaměstnannosti pro OU	175 000,00	175 000,00	174 125,00	174 125,00
13305	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	6 546 000,00	x	6 546 000,00	x
13305	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	6 546 000,00	x	6 546 000,00
13305		Dotace DD a DPS	6 546 000,00	6 546 000,00	6 546 000,00	6 546 000,00
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	26 000,00	x	25 200,00	x
14004	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	26 000,00	x	25 200,00
14004		Dotace hasiči - odbornost	26 000,00	26 000,00	25 200,00	25 200,00
15011	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	621 876,00	x	566 873,70	x
15011	5171	Opravy a udržování	x	567 000,00	x	566 873,70
15011		Zvýšení biodiverzity veřejné zeleně	621 876,00	567 000,00	566 873,70	566 873,70
17051	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 100,00	x	1 084,69	x
17051		Přeshraniční spolupráce	1 100,00	0,00	1 084,69	0,00
17968	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	786 200,00	x	786 109,54	x
17968	6121	Budovy, haly a stavby	x	786 200,00	x	786 109,54
17968		SEN BD	786 200,00	786 200,00	786 109,54	786 109,54
17969	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	15 722 800,00	x	15 722 190,57	x
17969	6121	Budovy, haly a stavby	x	15 722 200,00	x	15 722 190,57
17969		SEN BD	15 722 800,00	15 722 200,00	15 722 190,57	15 722 190,57
17988	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	27 000,00	x	26 950,80	x
17988		Naši dobrovolní hasiči - zodpovědnost pro budoucnost	27 000,00	0,00	26 950,80	0,00
22500	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	0,00	x	0,00	x
22500		Rekonstrukce VO	0,00	0,00	0,00	0,00
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	97 000,00	x	96 340,00	x
29014		Příspěvek na obnovu,zajištění a výchovu porostů,po	97 000,00	0,00	96 340,00	0,00
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 838 024,00	x	1 838 024,00	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	1 838 024,00	x	1 838 024,00
33063		Personální podpora ZŠ a MŠ	1 838 024,00	1 838 024,00	1 838 024,00	1 838 024,00
34053	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	15 000,00	x	15 000,00	x
34053	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	15 000,00	x	15 000,00
34053		Účelové dotace na IS knihoven	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
34054	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	200 000,00	x	200 000,00	x
34054	5171	Opravy a udržování	x	200 000,00	x	200 000,00
34054		Regenerace památek	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
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	249 500,00	x	249 388,00	x
89509	6121	Budovy, haly a stavby	x	249 500,00	x	249 388,00
89509		Dotace Kameničák	249 500,00	249 500,00	249 388,00	249 388,00
89510	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	244 500,00	x	244 449,00	x
89510	6121	Budovy, haly a stavby	x	244 500,00	x	244 449,00
89510		Dotace Kameničák	244 500,00	244 500,00	244 449,00	244 449,00
98018	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	7 000,00	x	6 860,00	x
98018		Sčítání lidu	7 000,00	0,00	6 860,00	0,00
98143	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	0,00	x	0,00	x
98143		Sčítání lidu,domů a bytů	0,00	0,00	0,00	0,00
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	99 000,00	x	99 000,00	x
98348	5011	Platy zaměst. v pr.poměru výjma zaměst. na služ.m.	x	3 000,00	x	2 280,00
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	86 000,00	x	46 210,00

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
98348	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	1 000,00	x	570,00
98348	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	1 000,00	x	206,00
98348	5139	Nákup materiálu j.n.	x	5 000,00	x	2 686,00
98348	5175	Pohoštění	x	3 000,00	x	2 788,00
98348	Volby do EP		99 000,00	99 000,00	99 000,00	54 740,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

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 2019

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019 (v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2019	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	49 507	3 586	53 093	52 783	99,4
Třída 2 - Nedaňové příjmy	28 701	3 831	32 532	33 252	102,21
Třída 3 – Kapitálové příjmy	7 544	2 460	10 004	10 005	100,01
Třída 4 – Přijaté transfery	3 824	25 087	28 911	28 849	99,79
Příjmy celkem	89 576	34 964	124 540	124 889	100,28
Třída 5 – Běžné výdaje	70 484	19 530	90 014	82 844	92,03
Třída 6 – Kapitálové výdaje	19 092	68 441	87 533	78 485	89,66
Výdaje celkem	89 576	87 971	177 547	161 329	97,10
Saldo: Příjmy-výdaje	0	- 53 007	- 53 007	36 440	
Třída 8 – Financování	0	- 53 007	- 53 007	36 440	
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	65 000	64 993	
Splátky úvěrů	0	0	20 224	19 128	
Fond sociální	320	0	320	320	
Fond na úpravu zevnějšíku	20	0	20	20	

Tabulková část viz příloha „Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad“ sestavený k 12/2019 (FIN 2-12 M, údaje jsou v Kč).

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

Nedaňové příjmy – u nedaňových příjmů došlo k navýšení.

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 snížení energetické náročnosti bytových domů.

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

2) Stav účelových fondů a finančních aktiv

3.1 Sociální fond

stav k 31. 12. 2019 18 093,10 Kč

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

3.3 Fond na úpravu zevnějšku

stav k 31. 12. 2019 4 750,- Kč

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

4) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy, Nové Zákupy 500, Zákupy, IČ 711 674 63, finanční vypořádání bylo schváleno na 33. schůzi RM dne 19. 3. 2018 usnesením č. 251/2020 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 33. schůzi RM 19. 3. 2020 usnesením č. 250/2020 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 24. 6. 2020.

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

Dotace do rozpočtu města za rok 2019 činily celkem 28 849 659,- 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	98348	4111	99 000	99 000	100
KÚLK	sčítání lidu, bytů a domů	98018	4111	7 000	6 860	98
KÚLK	souhrnný dotační vztah		4112	1 640 200	1 640 200	100
MK	oprava mostu se sochami	34054	4116	200 000	200 000	100
ÚP	dotace VPP	13101	4116	175 000	174 125	99,5
KÚLK	dotace knihovna	34053	4116	15 000	15 000	100
KÚLK	neinvestiční dotace na lesy	29014	4116	97 000	96 340	99,3

MŽP	dotace - zvýšení biodiverzity	15011	4116	621 876	566 873,7	91,1
KÚLK	neinvestiční dotace ZŠ	33063	4116	1 838 024	1 838 023,9	100
KÚLK	zajištění výdajů jednotek SDH	14004	4116	26 000	25 200,0	96,9
MMR	naši dobrovolní hasiči	17051	4116	1 100	1 084,7	98,6
KÚLK	dotace lesy		4122	40 000	39 212,0	98,0
KÚLK	dotace DD a DPS	13305	4122	6 546 000	6 546 000,0	100
KÚLK	dotace hasiči		4122	56 000	55 296,0	98,7
MMR	SEN bytových domů	17968	4216	16 509 000	16 508 300,1	100
MMR	naši dobrovolní hasiči	17988	4216	27 000	26 950,8	99,8
SFŽP	pěší stezka na Kameničák	89510	4213	494 000	493 837,0	99,9
	dotace od obcí		4121	46 000	45 348,0	98,6
Stadt Reinchebach	naši dobrovolní hasiči		4152	19 000	18 880,3	99,4
Stadt Reichenbach	naši dobrovolní hasiči		4232	454 000	453 127,27	99,8

Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2019

Město v roce 2019 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, Sportovnímu městečku, Klubu aktivních seniorů, PVO Zákupy, spolku Český ranč, útulku Dogsy a jednotlivcům Ondřeji Olšarovi, Radku Václavíkovi, Lukáši Jedličkovi a Josefu Štummerovi. Dále město přispělo finančním příspěvkem Farní charitě v České Lípě, Mostu k naději z Mostu, Českému svazu včelařů, Sdružení vlastníků obecních lesů, Junáku – český skaut, Hospici sv. Zdislavy a Hospici sv. Štěpána, Nadačnímu fondu Ozvěna, Centru pro zdravotně postižené, Lince bezpečí a Českému svazu ochránců přírody Falco .

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2019

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Libereckého kraje, odbor kontroly. Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání Bc. Petr Hloušek a kontrolor Mgr. Gabriela Lešáková. Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 23. 10. 2019 a 24. 10. 2019 a 5. 2. 2020 a 6. 2. 2020. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2019 je přílohou závěrečného účtu.

Při přezkoumání hospodaření města Zákupy za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů byly zjištěny chyby a nedostatky.

7) Majetek

Název majetkového účtu	PS	Obrat	KS
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	571 718,21	29 117,-	600 835,21
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	4 091 896,30	0,-	4 091 896,30
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	491 697 841,19	83 947 195,95	575 645 037,14
Samostatné movité věci	27 260 481,52	- 175 200,-	27 085 281,52
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 086 222,84	518 409,93	8 604 632,77
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	42 579 308,32	- 1 145 373,52	41 433 934,80
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0,-	0,-	0,-
Nedokončený dlouhodobý hmotný maj.	47 903 923,99	- 16 837 376,73	31 066 547,26
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	13 329 000,-	0,-	13 329 000,-
Materiál			
Materiál na skladě	347 537,02	8 238,30	339 298,72

V Zákupech 8. 6. 2020

Zpracovala: Monika Pötschová

Přílohy:

- Závěrečný účet za rok 2019 z programu firmy Gordic s. r. o.
- Finanční hospodaření zřízených PO
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Zákupy za rok 2019

Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem za rok 2019

K 1. 1. 2019 mělo město zřízeny 2 příspěvkové organizace, kterým v roce 2019 poskytla neinvestiční příspěvek na provoz ve výši:

Základní škola a Mateřská škola Zákupy, příspěvková organizace, IČ 467 50 428 Kč 5 800 000,-

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

I. Hospodaření příspěvkových organizací v KČ:

Základní škola a Mateřská škola Zákupy, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	36 283 915,14	36 283 858,97	- 56,17
Doplňková činnost	2 712 132,05	2 969 705,24	257 573,19
Celkem	38 996 047,19	39 253 564,21	257 517,02

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy, příspěvková organizace

	Náklady	Výnosy	Zisk/ztráta
Hlavní činnost	21 103 037,30	21 067 069,51	- 35 967,79
Doplňková činnost	3 502,00	41 500,00	37 998,00
Celkem	21 106 539,30	21 108 569,51	2 030,12

Finanční vypořádání a rozdělení hospodářského výsledku ZŠ a MŠ Zákupy bylo schváleno na 33. schůzi RM dne 19. 3. 2020 usnesením č.250/2020/RM bod B) a finanční vypořádání a rozdělení hospodářského výsledku DD a DPS bylo schváleno na 33. schůzi RM dne 19. 3. 2020 usnesením č. 251/2020/RM bod A).

II. Vývoj majetku příspěvkových organizací v KČ:

Základní škola a Mateřská škola Zákupy, příspěvková organizace

	Stav k 1. 1. 2019	Stav k 31. 12. 2019
Software	144 297,00	144 297,00
Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	14 986 679,95	15 342 847,79
Materiál na skladě	216 515,55	250 824,93
Běžný účet	3 948 460,42	5 711 121,04
Běžný účet FKSP	166 163,75	175 362,57
Pokladna	40 665,00	43 622,00
FKSP	179 084,12	202 465,44
Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospod.	307 642,71	344 832,51
Rezervní fond z ostatních titulů	471 129,20	1 521 447,17
Fond investic	448 000,62	495 030,62
Stav aktiv celkem	7 014 731,60	8 388 047,63
Stav pasiv celkem	7 014 731,60	8 388 047,63

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy, příspěvková organizace

	Stav k 1.1.2019	Stav k 31.12.2019
Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	9 335 507,94	9 691 819,29
Materiál na skladě	199 894,82	319 681,00
Běžný účet	8 339 062,55	8 138 634,51
Běžný účet FKSP	80 064,53	102 405,23
Pokladna	37 307,00	36 250,00
FKSP	88 884,30	113 625,90
Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospod.	325 569,56	409 747,32
Rezervní fond z ostatních titulů	359 430,20	324 483,20
Fond investic	4 556 399,86	4 776 806,86
Stav aktiv celkem	9 404 070,23	9 214 432,55
Stav pasiv celkem	9 404 070,23	9 214 432,55

III. Schválení účetní závěrky za rok 2019

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	19. 3. 2020	250/2020/RM bod C
Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou	19. 3. 2020	251/2020/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 19. 5. 2020 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 2019 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 nevyplývají pro PO žádná doporučení – viz Zpráva o provedené veřejnoprávní kontrole.

Kontrolu na místě provedla dne 19. 5. 2020 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 19. 5. 2020 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 2019 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 19. 5. 2020 Alexandra Olazsová – kontrolor, IČ 71910514, se sídlem v Horní Rokytnici 626, 512 45 Rokytnice nad Jizerou.

Zpracovala: Monika Pötschová, účetní

V Zákupech 8. 6. 2020

Č. j.: LK-0235/19/Hlo

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **města Zákupy, IČO 00261114, za rok 2019.**

Přezkoumání hospodaření města Zákupy za rok 2019 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 27.9.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 23.10.2019 do 24.10.2019.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 5.2.2020 do 6.2.2020.

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-0235/19/Hlo dne 26.9.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 6.2.2020.

Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Radek 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 hospodář 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 2019

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019

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 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2019 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 0,52 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,24 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,94 %

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 20.2.2020

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Hloušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
kontrolor

Petr Hloušek

.....
podpis kontrolora

Gabriela Lešáková

.....
podpis kontrolora



Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení města:

- město nehospodařilo s majetkem státu,
- neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavilo movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřelo smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, 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 neuskutečnilo 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 přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 19 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta města Ing. Radek Lípa.

Ing. Radek Lípa
starosta města



26. 2. 2020

Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

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
2019	49 500	50 000	500
2020	80 000	80 000	0
2021	82 000	75 000	-7 000

Schválený rozpočtový výhled byl zveřejněn na úřední desce (dále jen ÚD) a internetových stránkách města 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 č. 122/2019/ZM dne 16.12.2019 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2022. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2021	84 000	90 000	6 000
2022	85 000	85 000	0

Na internetových stránkách města a ÚD byl návrh výhledu zveřejněný od 29.11.2019, schválený výhled od 8.1.2020.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách města a ÚD od 1.12.2018 do doby schválení rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl schválen ZM usn. č. 42/2018/ZM dne 19.12.2018 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet byl zveřejněn na ÚD i internetových stránkách města dne 7.1.2019. Rozpočet na rok 2019 představuje následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	89 576 000
Výdaje celkem	89 576 000
Financování	0

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo provedeno celkem 26 změn rozpočtu, z toho ZM schválilo šest rozpočtových opatření (č. 2 z 23.1., č. 6 z 10.4., č. 11 z 17.6., č. 17 z 11.9., č. 22 z 6.11. a č. 24 z 16.12.2019), 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 (s účinností od 1.1.2019) a usn. č. 120/2019/ZM dne 16.12.2019.

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

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	89 576 000,00	89 576 000,00	0
Celkem RO ZM	25 338 200,00	31 782 207,70	6 444 007,70
Celkem RO RM	9 966 000,00	56 528 942,71	46 562 942,71
Upravený rozpočet	124 880 200,00	177 887 150,41	53 006 950,41

Kontrolou ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019. Rozpočtová opatření byla zveřejňována na internetových stránkách města a ÚD postupně od 1.2.2019 do 13.1.2020.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

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

V rámci rozpočtu města na rok 2019 byl schválen ZM usn. č. 42/2018/ZM dne 19.12.2018 příspěvek na provoz příspěvkové organizace ZŠ a MŠ ve výši 5 800 000 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 4.1.2019. Příspěvek byl k 31.12.2019 profinancován v plné výši.

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

V rámci rozpočtu města na rok 2019 byl schválen ZM usn. č. 42/2018/ZM dne 19.12.2018 příspěvek na provoz příspěvkové organizace DD a DPS ve výši 3 000 000 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 4.1.2019. Příspěvek byl k 31.12.2019 profinancován v plné výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 (dále jen Zpráva) byl schválen ZM usn. č. 74/2019/ZM dne 17.6.2019 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na ÚD a internetových stránkách města od 31.5.2019. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na ÚD a internetových stránkách města od 19.6.2019.

Bankovní výpis

V kontrolovaném období mělo město zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2019 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

Účet 231- základní běžný účet

č. 19-5721421/0100	9 176 138,05 (bankovní výpis č. 256)
č. 94-5916421/0710	500 825,18 (bankovní výpis č. 54)
č. 2597600103/4300	744,80 (bankovní výpis č. 11/2019)
č. 2220824/2600	7 806 933,34 (el. bankovní výpis č. 250)
Celkem běžné účty	17 484 641,37

Účet 236 - účet fondů

č. 1222-5721421/0100	22 843,73 (bankovní výpis č. 45)
----------------------	----------------------------------

Účet 245 - účet cizích prostředků

č. 268676968/0300	372 952,24 (bankovní výpis č. 2019/12)
č. 123938541/0300	721 089,43 (bankovní výpis č. 2019/12)
č. 288629640/0300	54 994,00 (bankovní výpis č. 2019/5)
Celkem opatrovnícké účty	1 149 035,67

Účet 451 - úvěry

č. 35-1625781577/0100

46 290 818,75 (bankovní výpis č. 35)

č. 2004-1479/4300

0,00 (bankovní výpis č. 4/2019)*

Celkem úvěrové účty

46 290 818,75

*Úvěr byl k 31.12.2019 splacen (zbývající jistina ve výši 106 200 Kč byla uhrazena dne 29.11.2019).

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). Stavy byly ověřeny inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha - obrátová předvaha sestavená k 31.12.2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

RM na svém zasedání dne 30.10.2019 schválila usnesením č. 180/2019/RM plán inventur.

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2019 byly kontrole předloženy dokumenty:

- vnitřní směrnice č. 4/2018 o inventarizaci majetku a závazků platná od 20.10.2018,
- plán inventur na rok 2019 s určením pětičlenné ústřední inventarizační komise a sedmi dílčích komisí, termín provedení inventur od 1.1.2020 do 31.1.2020,
- proškolení členů inventarizačních komisí zajištěno dne 11.12.2019,
- inventarizační zpráva o provedení inventarizací k 31.12.2019 spolu s výsledky (bez inventurních rozdílů) ze dne 4.2.2020,
- inventarizační soupisy - sestavy z PC s názvem „Inventarizační položky...“ s členěním podle syntetických a analytických účtů, vč. srovnávací tabulky účetní evidence a inventarizačních soupisů k 31.12.2019,
- výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2019 ze dne 3.1.2020.

Kniha došlých faktur

Evidence došlých faktur byla v kontrolovaném období vedena v systému GORDIC. K 31.12.2019 město evidovalo 1 727 přijatých faktur. 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 9/2019 (č. 1048, 1057-1059, 1066, 1068, 1070-1072, 1082, 1086, 1087, 1093, 1105, 1109, 1111-1119, 1121, 1133, 1135, 1136) a 12/2019 (č. 1611, 1612, 1615, 1616, 1621, 1624, 1637, 1644, 1648, 1652, 1660, 1665) nebyly zjištěny nedostatky.

Ke dni 31.12.2019 nebylo uhrazeno celkem 50 faktur, které byly hrazeny ve lhůtě splatnosti v 1/2020 v celkové výši 965 844,43 Kč (součástí neuhrazených faktur byla faktura - úhrada - 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). Nebyly zjištěny nedostatky.

Stav k 31.12.2019 účtu 321 Dodavatelé ve výši 965 844,43 Kč souhlasil se stavem uvedeným ve výkazech Rozvaha a Hlavní účetní kniha – obrátová předvaha a byl ověřen inventarizací účtu 321.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v systému GORDIC. K 31.12.2019 město vystavilo celkem 246 faktur. Kniha odeslaných faktur sloužila zároveň jako kniha pohledávek za předchozí roky. Byla provedena kontrola faktur vystavených v 8/2019 – 9/2019 (č. 157, 158, 160-166, 168-172) a 12/2019 (č. 221, 226, 230-235). Jednotlivé úhrady byly provázány na

bankovní výpisy, které byly součástí odeslaných faktur. Doklady obsahovaly průvodku k faktuře včetně předepsaných náležitostí dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Stav k 31.12.2019 účtu 311 Odběratelé ve výši 5 610 061,46 Kč souhlasil se stavem uvedeném ve výkazech Rozvaha a Hlavní účetní kniha – obrátová předvaha a byl ověřen inventarizací účtu 311.

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. Odměny nepřesáhly stanovenou hranici vyplývající z nařízením vlády č. 202/2018 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 z období 1-12/2019 včetně mimořádné odměny vyplacené starostovi a místostarostovi v 11/2019. Nedostatky nebyly zjištěny.

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 31.12.2019 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 31.12.2019 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 jsou 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 31.12.2019 v nulové výši.

Pokladna č. 4 se stanoveným limitem 30 000 Kč sloužila k vybírání vstupného na kulturní akce, výběr v hotovosti za prodej propagačního materiálu a upomínkových předmětů. Při překročení pokladního limitu byla pokladní povinna odevzdat finanční hotovost do pokladny č. 1. Stav k 31.12.2019 – pokladna nově zřízena, nebyl stanoven analytický účet.

Pokladna č. 5 (261 0001 - Správa bytového fondu města) - pokladní limit nebyl stanoven. Stav k 31.12.2019 v nulové výši.

Stav účtu 261 Pokladna ve výši 0 Kč souhlasil s údajem uvedeném ve výkazech Rozvaha a Hlavní účetní kniha – obrátová předvaha k 31.12.2019. Stav byl ověřen inventarizací.

Byla provedena kontrola dokladů:

- za období od 20.6.2019 do 22.7.2019 pokladny č. 1 (č. 8417-8559),
- za období od 5.12.2019 do 20.12.2019 pokladny č. 1 (č. 9025-9080),
- za období od 14.8.2019 do 30.9.2019 pokladny č. 2 (č. 13253-13291),
- za období od 2.12.2019 do 23.12.2019 pokladny č. 2 (č. 13340-13365).

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 31.12.2019 byl řádně sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, vč. korekce, a údaje o účtech závazků souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha.

Město vlastnilo lesy 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

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 502 971 841,97 Kč. Město v kontrolovaném období neevidovalo dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek byla vytvořena opravná položka ve výši 6 504 854,73 Kč. Město evidovalo dlouhodobé závazky ve výši 47 285 862,45 Kč, nejvyšší objem představovaly dlouhodobé úvěry (46 290 818,75 Kč). Z krátkodobých závazků ve výši 13 028 683,79 Kč představovaly nejvyšší objem krátkodobé přijaté zálohy ve výši 3 557 444,06 Kč a výnosy příštích období ve výši 4 775 460 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb v tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola 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 31.12.2019 na 100,28 % (124 888 935,74 Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 90,87 % (161 329 377,38 Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů ve výši 36 440 441,64 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	RO po změnách	Skutečnost
Příjmy	89 576 000	124 880 200,00	124 888 935,74
Výdaje	89 576 000	177 887 150,41	161 329 377,38
Financování	0	53 006 950,41	36 440 441,64

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 31.12.2019, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	73 192 982,20
Výnosy celkem	83 058 380,09

Výsledek hospodaření - zisk ve výši 9 865 397,89 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2019.

Město neprovozovalo hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Základní škola a Mateřská škola Zákupy

RM na svém zasedání usn. č. 84/2019/RM dne 18.3.2019 schválila výsledek hospodaření za rok 2018 ve výši 324 500,44 Kč, zisk byl rozdělen:

- do fondu odměn ve výši 64 692 Kč,
- do rezervního fondu ve výši 259 808,44 Kč.

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy

RM na svém zasedání usn. č. 85/2019/RM dne 18.3.2019 schválila výsledek hospodaření za rok 2018 ve výši 234 177,76 Kč, zisk byl rozdělen:

- do fondu odměn ve výši 150 000 Kč,
- do rezervního fondu ve výši 84 177,76 Kč.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

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 přidává 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 žádné změny zřizovacích listin.

Darovací smlouvy

Kontrola bylo předloženo:

- Darovací smlouva uzavřená dne 2.4.2019 mezi městem (dárce) a Centrem pro zdravotně postižené Libereckého kraje, o. p. s., IČO 26593980 (obdarovaný) na dar ve výši 7 000 Kč na projekt Tvoříme duši 2019. O poskytnutí daru rozhodla RM usn. č. 80/2019/RM dne 18.3.2019. Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 4.4.2019.

- Darovací smlouva uzavřená dne 10.4.2019 mezi městem (dárce) a Českým svazem včelařů, ZO Mimoň, z. s., IČO 62237403 (obdarovaný) na dar ve výši 5 000 Kč. O poskytnutí daru rozhodla RM usn. č. 81/2019/RM dne 18.3.2019. Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 24.4.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Město ze svého rozpočtu poskytlo účelové dotace v roce 2019 v rámci vyhlášených dotačních programů a individuálních dotací:

Dotační programy

- Program města Zákupy pro poskytování dotací v oblasti kultury v roce 2019

Vyhlášení programu schváleno RM usn. č. 61/2019/RM dne 11.2.2019, v celkovém objemu 180 000 Kč, zveřejněn na internetových stránkách města a ÚD dne 12.2.2019. RM usn. č. 98/2019/RM dne 17.4.2019 rozhodla o podpoře celkem 6 žádostí o dotaci v objemu 145 800 Kč.

Kontrolo předloženo:

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města uzavřená dne 5.5.2019 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 30 000 Kč. Dotace byla poskytnuta na účet příjemce dne 7.5.2019. Vyúčtování dotace nejpozději do 30.11.2019. Finanční vypořádání dotace provedeno dne 22.11.2019 se zjištěním, že dotace byla čerpána v souladu s podmínkami smlouvy.

- Program města Zákupy pro poskytování dotací v sociální oblasti v roce 2019

Vyhlášení programu schváleno RM usn. č. 48/2019/RM dne 30.1.2019, v celkovém objemu 45 000 Kč, zveřejněn na internetových stránkách města a ÚD dne 1.2.2019. RM usn. č. 97/2019/RM dne 17.4.2019 rozhodla o podpoře celkem 5 žádostí o dotaci v objemu 31 000 Kč.

Kontrolo předloženo:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města uzavřená dne 3.5.2019 mezi městem (poskytovatel) a Oblastní charitou Most, IČO 70828920 (příjemce), na celoroční činnost a služby v sociální oblasti na rok 2019 ve výši 15 000 Kč. Dotace byla poskytnuta na účet příjemce dne 7.5.2019. Vyúčtování dotace nejpozději do 29.11.2019. Finanční vypořádání dotace provedeno dne 16.9.2019 se zjištěním, že dotace byla čerpána v souladu s podmínkami smlouvy.

- Program města Zákupy pro poskytování dotací v oblasti sportu v roce 2019

Vyhlášení programu schváleno ZM usn. č. 60/2019/ZM dne 13.2.2019, v celkovém objemu 500 000 Kč, zveřejněn na internetových stránkách města a ÚD dne 19.2.2019. ZM usn. č. 78/2019/ZM dne 17.6.2019 rozhodlo o podpoře celkem 3 žádostí o dotaci v objemu 500 000 Kč.

Kontrolo předloženo:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města uzavřená dne 24.7.2019 mezi městem (poskytovatel) a TJ Zákupy z.s., IČO 48282766 (příjemce), na celoroční činnost v oblasti sportu na rok 2019 ve výši 372 000 Kč. Dotace byla poskytnuta na účet příjemce dne 24.6.2019. Vyúčtování dotace nejpozději do 29.11.2019. Smlouva zveřejněna na internetových stránkách města v zákonné lhůtě. Finanční vypořádání dotace provedeno dne 26.11.2019 se zjištěním, že dotace byla čerpána v souladu s podmínkami smlouvy.

Individuální dotace

Kontroly bylo předloženo:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města uzavřená dne 22.5.2019 mezi městem (poskytovatel) a Kulturou Zákupy z.s., IČO 22888942 (příjemce), na pořádání VII. Císařských slavností ve výši 42 660 Kč. Dotace byla poskytnuta na účet příjemce dne 22.5.2019. Vyúčtování dotace nejpozději do 30.7.2019. Poskytnutí individuální dotace schváleno RM usn. č. 110/2019/RM dne 15.5.2019. Finanční vypořádání dotace provedeno dne 4.6.2019 se zjištěním, že dotace byla čerpána v souladu s podmínkami smlouvy.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města uzavřená dne 29.7.2019 mezi městem (poskytovatel) a Sportovním městečkem z.s., IČO 01554913 (příjemce), na sportovní akci SPORTFEST 2019 ve výši 49 500 Kč. Dotace byla poskytnuta na účet příjemce dne 29.7.2019. Vyúčtování dotace nejpozději do 31.10.2019. Poskytnutí individuální dotace schváleno RM usn. č. 137/2019/RM dne 24.7.2019. Finanční vypořádání dotace provedeno dne 30.10.2019 se zjištěním, že dotace byla čerpána v souladu s podmínkami smlouvy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrolovány byly dokumentace uvedených dotací vč. jejich zaúčtování.

položka 4111

Na základě oznámení o převodu finančních prostředků ze dne 3.5.2019 byly poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu. Výše dotace činila 99 000 Kč (bankovní výpis č. 24 ze dne 3.5.2019). Závěrečné vyúčtování bude vypořádáno do 15.2.2020. Přijatý transfer ze státního rozpočtu byl účtován s účelovým znakem (dále ÚZ) 98348.

V návaznosti na pokyny z Ministerstva financí ze dne 3.9.2019 byly městu Zákupy poskytnuty finanční prostředky ve výši 6 860 Kč, a to na krytí výdajů obcí a měst při přípravě sčítání lidu, domů a bytů v roce 2021. Přijatý transfer ze státního rozpočtu byl účtován s ÚZ 98018. Dne 23.1.2020 byla provedena vratka přijaté dotace (ověřeno, Komerční banka elektronický bankovní výpis č. 17).

položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům měst a obcí pro rok 2019 v celkové výši 1 640 200 Kč. K 31.12.2019 přijato 1 640 200 Kč (výkon veřejné správy).

položka 4113

- dotace z Ministerstva životního prostředí – Operační program životního prostředí na akci Zvýšení biodiverzity veřejné zeleně sídliště v Zákupích (dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 28.5.2019) ve výši 631 155,40 Kč - k 31.12.2019 město dotaci neobdrželo,
- dotace z programu rozvoje venkova ČR ze Státního zemědělského intervenčního fondu ve výši 493 837 Kč - k 31.12.2019 město dotaci neobdrželo.

položka 4116

K 31.12.2019 město obdrželo dotaci na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 174 125 Kč (ÚZ 13101).

Průtoková dotace ze státního rozpočtu - neinvestiční transfer zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ – rovný přístup ke vzdělávání ve výši 1 838 024 Kč. Platba došla 9.9.2019 (č. bankovního výpisu 25) a byla neprodleně převedena na účet školy ve stejné výši (pol. 3113/5336). Dotace byla účtována s ÚZ 33063.

Dále město Zákupy obdrželo:

- dotace na Modernizaci zastaralého technického vybavení pro knihovnu 15 000 Kč (Liberecký kraj), platba došla dne 7.10.2019, ČNB č. bankovního výpisu 30,
- dotace dle rozhodnutí Ministerstva zemědělství na přirozenou obnovu sadby ve výši 45 320 Kč, platba došla dne 23.10.2019, ČNB č. bankovního výpisu 36,
- dotace z programu regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón (Ministerstvo kultury) ve výši 200 000 Kč, platba došla dne 8.11.2019, ČNB č. bankovního výpisu 39,
- dotace na zajištění výdajů jednotek Hasičského záchranného sboru dobrovolných hasičů (Liberecký kraj) ve výši 25 200 Kč, platba došla dne 15.11.2019, ČNB č. bankovního výpisu 40,
- dotace z Programu spolupráce ČR - Svobodný stát Sasko 2014-2020 na projekt Naši dobrovolní hasiči (Ministerstvo pro místní rozvoj) zodpovědnost pro budoucnost ve společném domově Evropa ve výši 1 084,69 Kč, platba došla dne 25.11.2019, ČNB č. bankovního výpisu 42,
- dotace na zvýšení biodiverzity veřejné zeleně (Ministerstvo životního prostředí) ve výši 566 873,70 Kč, platba došla dne 27.11.2019, ČNB č. bankovního výpisu 43,
- dotace na obnovu lesa (Liberecký kraj) ve výši 51 020 Kč, platba došla dne 17.12.2019, ČNB č. bankovního výpisu 50.

položka 4121

Dle smlouvy o spolupráci mezi městem Zákupy a obcí Bohatice při plnění úkolů k zabezpečení požární ochrany město obdrželo dne 24.6.2019 částku 45 348 Kč (bankovní výpis č. 121).

položka 4122

- účelová dotace z lesnického fondu Libereckého kraje ve výši 39 212 Kč - město obdrželo dne 11.4.2019, č. bankovního výpisu 73,
- financování sociálních služeb (prostřednictvím Libereckého kraje) - 6 546 000 Kč, došlo ve dvou splátkách dne 18.4.2019 ve výši 3 927 600 Kč - bankovní výpis č. 8 a dne 2.7.2019 ve výši 2 618 400 Kč - bankovní výpis č. 17,
- podpora jednotek požární ochrany z dotačního fondu Libereckého kraje ve výši 55 296 Kč, dotaci město obdrželo dne 25.7.2019, č. bankovního výpisu 144.

položka 4152

Na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu – program spolupráce ČR - Svobodný stát Sasko 2014 - 2020 město obdrželo doplatek ve výši 18 880,30 Kč dne 12.12.2019, ČNB bankovní výpis č. 48.

položka 4213

Dle dohody o poskytnutí dotace z programu rozvoje venkova město obdrželo ze státního zemědělského intervenčního fondu dotaci ve výši 493 837 Kč na pěší stezku Kamenický kopec k.ú. Zákupy dne 23.12.2019, ČNB č. bankovního výpisu 53.

položka 4216

Dotace na snížení energetické náročnosti bytových domů na základě rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj ve výši 16 508 300,11 Kč. Finanční prostředky byly městu poskytnuty:

- 14.6.2019 bankovní výpis č. 15 ve výši 2 310 973,16 Kč (domy čp. 366–367),
- 14.6.2019 bankovní výpis č. 15 ve výši 2 155 444,17 Kč (domy čp. 385–386),
- 2.7.2019 bankovní výpis č. 17 ve výši 1 242 850,82 Kč (domy čp. 507–509),
- 2.7.2019 bankovní výpis č. 17 ve výši 2 167 227,94 Kč (domy čp. 395–396),

- 20.8.2019 bankovní výpis č. 22 ve výši 1 786 863,44 Kč (domy čp. 389–390),
- 22.10.2019 bankovní výpis č. 35 ve výši 5 479,87 Kč (domy čp. 395–396),
- 4.12.2019 bankovní výpis č. 45 ve výši 5 627 366,56 Kč (domy čp. 343–344 a 510–512),
- 10.12.2019 bankovní výpis č. 47 ve výši 1 212 094,15 Kč (domy čp. 341–342).

Na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu – program spolupráce ČR - Svobodný stát Sasko 2014–2020 město obdrželo doplatek ve výši 26 950,80 Kč, platba došla dne 25.11.2019, ČNB bankovní výpis č. 42.

položka 4232

Dle rozhodnutí o poskytnutí dotace v rámci Programu spolupráce ČR – Svobodný stát Sasko 2014–2020 na projekt Naši dobrovolní hasiči - zodpovědnost pro budoucnost ve společném domově Evropa město obdrželo dne 12.12.2019 dotaci ve výši 480 000 Kč, ČNB bankovní výpis č. 48.

Smlouvy o dílo

Kontrolované smlouvy o dílo jsou součástí kapitoly Dokumentace k veřejným zakázkám.

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

Kontrola bylo předloženo:

- Kupní smlouva mezi městem (jako prodávající) a fyzickou osobou (jako kupující) uzavřená dne 1.3.2019. Předmětem smlouvy jsou pozemky v celkové výměře 5 158 m² p. č. 980/3, p. č. 976/4 a p. č. 977/3 v k. ú. Zákupy. Záměr prodat pozemek byl vyvěšen na ÚD dne 20.12.2018. Prodej byl schválen ZM usn. č. 49/2019/ZM dne 23.1.2019. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden 26.3.2019 s právními účinky k 1.3.2019.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 618 960 Kč uhrazena na bankovní účet města dne 20.2.2019.

- Kupní smlouva mezi městem (jako kupující) a fyzickou osobou (jako prodávající) uzavřená dne 18.2.2019. Předmětem smlouvy jsou pozemky v celkové výměře 248 m² p. č. 654/2 a p. č. 654/3 v k. ú. Zákupy. Prodej byl schválen ZM usn. č. 49/2019/ZM dne 23.1.2019. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden 19.3.2019 s právními účinky k 25.2.2019.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 29 760 Kč uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 18.2.2019.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období mělo město uzavřené úvěrové smlouvy s následujícím obsahem:

1. Úvěrová smlouva č. 2004-1479 UV (účet 451 0100)

Účel úvěru: Vodovod Kamenice,

Úvěrový účet č. 20041479/4300 u Českomoravské záruční a rozvojové banky,

Výše úvěru: 5 956 000 Kč,

Zajištění: Zástavní právo k nemovitostem čp. 517, 518, 519, k pozemku p. č. 1834, 1835, 1836 a zajišťovací biankosměnkou vlastní,

Úvěr uzavřen: dne 4.4.2005, splatnost do 29.11.2019,

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

Zůstatek úvěru k 31.12.2019 - 0 Kč, úvěr byl splacen dne 29.11.2019.

2. Úvěrová smlouva registrační číslo 99020865997

Účel úvěru: Snížení energetické náročnosti bytových domů v Zákupích,

Úvěrový účet: č. 35-1625781577/0100 u Komerční banky,
Limit úvěru: 65 000 000 Kč,
Zajištění: nezajištěn,
Úvěr uzavřen: dne 12.7.2018,
Měsíční splátky ve výši 575 221 Kč, tj. 6 902 652 Kč ročně,
První splátka 31.1.2019, poslední splátka do 30.6.2028,
Zůstatek úvěru k 31.12.2019 - 46 290 818,75 Kč.

3. Smlouva o kontokorentním úvěru č. 99019104580 z 23.11.2017

Úvěrový účet: č. 190005721421/0100 u Komerční banky,
Výše úvěru: limit do 2 000 000 Kč,
Dodatek č. 1 ke smlouvě ze dne 22.11.2018 a č. 2 ke smlouvě ze dne 19.11.2019,
Splatnost: do 22.11.2020,
Zůstatek úvěru k 31.12.2019 - úvěr nečerpán.

Zůstatek na účtu 451 Dlouhodobé úvěry ke dni 31.12.2019 ve výši 46 290 818,75 Kč souhlasil se stavem nesplacené jistiny úvěrů podle bankovních výpisů a analytické evidence k účtu 451. Město řádně plnilo smluvní podmínky u všech úvěrů.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola bylo předloženo:

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 5.4.2019. Město (jako povinné) uzavřelo se společností ČEZ Distribuce a.s., IČO 24729035 (jako oprávněný) smlouvu o zřízení věcného břemene č. IV-12-4015984/VB/007, kterou se zřizuje věcné břemeno k umístění zemního kabelového vedení nízkého napětí a pilíře s rozpojovací skříní na pozemcích p. č. 1480, p. č. 1487, p. č. 1528, p. č. 1529, p. č. 1532, p. č. 1609/5 a p. č. 2619 v k. ú. Zákupy. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou úplatu ve výši 10 000 Kč bez DPH, 12 100 Kč včetně DPH. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen RM usn. č. 71/2019/RM ze dne 18.3.2019. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 7.5.2019 s právními účinky ke dni 12.4.2019.

Finanční plnění: Úplata ve výši 12 100 Kč uhrazena na bankovní účet města dne 31.5.2019.

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 5.6.2019. Město (jako povinné) uzavřelo se společností ČEZ Distribuce a.s., IČO 24729035 (jako oprávněný) smlouvu o zřízení věcného břemene č. IP-12-4006094/VB001, kterou se zřizuje věcné břemeno k umístění zemního kabelového vedení nízkého napětí na pozemcích p. č. 840/1, 864/1 a 892/1 v k. ú. Zákupy. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou úplatu ve výši 5 000 Kč bez DPH, 6 050 Kč včetně DPH. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen RM usn. č. 105/2019/RM ze dne 15.5.2019. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 3.7.2019 s právními účinky ke dni 12.6.2019.

Finanční plnění: Úplata ve výši 6 050 Kč uhrazena na bankovní účet města dne 11.12.2019.

Smlouvy zástavní

Dle výpisu 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

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

Město Zákupy vydalo Směrnici č. 1/2018 o veřejných zakázkách malého rozsahu, která byla schválena Radou města Zákupy dne 22.3.2018 usn. č. 588/2018/RM a nabyla účinnosti dne 1.4.2018.

Byly prověřeny dokumenty předložené k veřejné zakázce:

Zvýšení biodiverzity veřejné zeleně sídliště v Zákupích:

- písemná výzva k podání nabídky ze dne 7.12.2018,
- hodnotícím kritériem pro zadání veřejné zakázky - nejnižší nabídková cena,
- lhůta pro podání nabídek do 20.12.2018, do 10:00 hod.,
- doložen seznam 3 oslovených dodavatelů výzvou k podání nabídky (vč. dodejek datové zprávy),
- dle seznamu doručených nabídek město obdrželo 2 dokumentace,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9.1.2019,
- hodnoceny 2 doručené nabídky (součástí prezenční listina členů komise),
- nejvýhodnější nabídka byla od firmy JiB, s.r.o. – Brandýs nad Labem, IČO 28969472 ve výši 895 828 Kč bez DPH, 1 083 951,88 Kč s DPH,
- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 24.1.2019,
- ZM projednalo a schválilo dne 23.1.2019, usnesení č. 52/2019/ZM.

Smlouva o dílo s výše uvedenou firmou uzavřena dne 30.1.2019 - na profilu zadavatele zveřejněna dne 4.2.2019.

Profil zadavatele:

<https://www.vhodneuvejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=39444>

Termín realizačních prací 1.3.2019 - 31.10.2019.

Zdroj financování:

- vlastní zdroje - dne 1.4.2019 provedena částečná úhrada ve výši 123 057 Kč (bankovní výpis č. 65),
- dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva životního prostředí, Operační program životní prostředí 2014–2020 bude poskytnuto 631 155,64 Kč se spoluúčastí města ve výši 420 770,44 Kč. V období od 1.1.2019 do 31.12.2019 město dotaci neobdrželo.

Dětské hřiště Kamenice-Zákupy

- vyhlášení zakázky schváleno RM usn. č. 77/2019/RM ze dne 18.3.2019,
- výzva k podání nabídky ze dne 22.3.2019,
- lhůta pro podání nabídek do 11.4.2019,
- předpokládaná hodnota zakázky 300 000 Kč vč. DPH,
- otevírání obálek a vyhodnocení výzvy hodnotící komisí dne 12.4.2019,
- výběr dodavatele schválen RM usn. č. 94/2019/RM dne 17.4.2019,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky dne 29.4.2019,
- zakázka zadána subjektu TEWIKO systems, s.r.o., IČO 25472887,
- objednávka díla ze dne 6.5.2019,
- cena zakázky 235 577 Kč bez DPH, 285 049 Kč s DPH,
- předpokládaný termín dokončení díla 20.6.2019,
- zveřejnění na profilu zadavatele - zakázka, objednávka ani skutečně uhrazená cena z důvodu výše smluvní ceny nepodléhá povinnosti zveřejňování.

Finanční plnění: Faktura č. 319208 ve výši 285 049 Kč ze dne 28.5.2019 uhrazena dne 10.6.2019.

Nebyly zjištěny nedostatky, město postupovalo u kontrolovaných zakázek v souladu s platným vnitřním předpisem i příslušnými zákonnými normami.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen seznam a složka s platnými vnitřními předpisy vztahující se k hospodaření města.

V kontrolovaném období byly schváleny směrnice:

- č. 1/2019 Základní pravidla postupů souvisejících se zpracováním osobních údajů (ZM usn. č. 80/2019/ZM dne 17.6.2019).
- č. 2/2019 O sociálním fondu (RM usn. č. 199/2019/RM dne 18.12.2019).
- č. 3/2019 Pro provoz plynových a tlakových zařízení (RM usn. č. 200/2019/RM dne 18.12.2019).
- č. 4/2019 O poskytování osobních ochranných pracovních prostředků (RM usn. č. 201/2019/RM dne 18.12.2019).

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období neproběhla žádná externí kontrola.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 23.5.2019 Základní školy a Mateřské školy Zákupy. Kontrola byla provedena za rok 2018 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 23.5.2019 Domova důchodců a domu s pečovatelskou službou Zákupy. Kontrola byla provedena za rok 2018 firmou SOLK. Veřejnosprávní kontrolou zaměřenou na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku nebyly shledány nedostatky.

ZM usn. č. 81/2019/ZM a 82/2019/ZM dne 17.6.2019 schválilo zprávy o provedených veřejnosprávních kontrolách.

Ustanovení § 27 odst. 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, ukládající kontrolu hospodaření zřízených příspěvkových organizací, byla zabezpečena.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání RM konaných v kontrolovaném období (celkem 22 zasedání v termínu od 7.1. do 30.12.2019). Zápisy a usnesení byly vedeny v souladu se zněním § 101 zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání ZM v kontrolovaném období (celkem 8 zasedání od 23.1. do 16.12.2019) a zápis a usnesení ze dne 19.12.2018, kdy byl schvalován rozpočet města pro rok 2019. Zápisy a usnesení byly vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1. a 2., zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Město mělo zřízeno dva peněžní fondy. Ve sledovaném byly vykázány následující hodnoty:

Sociální fond

Město poskytovalo prostředky ze sociálního fondu dle směrnice 5/2018 Zásady tvorby a použití sociálního fondu platné od 1.1.2019.

č. účtu 1222-5721421/0100

účet 236 0100 - Sociální fond

PS k 1.1.2019	193,10 Kč
Tvorba fondu	340 000,63 Kč
Čerpání fondu	323 100,00 Kč
Zůstatek k 31.12.2019	17 093,73 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 1.1.2019	2 000 Kč
Příjmy	18 000 Kč
Výdej - poplatky	14 250 Kč
Zůstatek k 31.12.2019	5 750 Kč

Stav účtu 236 Běžné účty fondů byl k 31.12.2019 vykázán ve výši 22 843,73 Kč. Stav účtu souhlasil s údajem uvedeným ve výkazech Rozvaha a Hlavní kniha - obrátová předvaha a byl ověřen inventarizací.

V období od 1.1.2019 do 31.12.2019 byly ze Sociálního fondu poskytnuty půjčky v celkové výši 15 000 Kč.

účet 335 0200 - mzdy srážky - fond půjčky

PS k 1.1.2019	15 000 Kč
Poskytnuté půjčky	15 000 Kč
Splátky	0 Kč
Zůstatek k 31.12.2019	0 Kč

Účet 419 - ostatní fondy

PS k 1.1.2019	17 193,10 Kč
Tvorba fondu	350 700,00 Kč
Čerpání fondu	345 050,00 Kč
Zůstatek k 31.12.2019	22 843,10 Kč

Stav fondu na účtu 419 - Ostatní fondy souhlasil s údajem na účtu 236 Běžné účty fondů ve výkazu Rozvaha k 31.12.2019 a byl ověřen inventarizací.

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly zřízeny finanční a kontrolní výbor. Kontrole předloženy zápisy z 19 jednání finančního výboru uskutečněných v termínu od 14.1. do 30.12.2019 a zápisy z 6 jednání kontrolního výboru uskutečněných v termínu od 9.1. do 11.11.2019.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku města za rok 2018 schválilo ZM usn. č. 73/2019/ZM dne 17.6.2019 podle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, v platném znění.

Město hospodařilo v roce 2018 s kladným hospodářským výsledkem ve výši 5 660 239,62 Kč.

Protokol o schválení účetní závěrky města obsahoval požadované náležitosti.

Účetní závěrky dvou příspěvkových organizací za rok 2018 schválila RM dne 18.3.2019.

Protokoly o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací obsahovaly požadované náležitosti.

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

Obec: Zákupy

IČ: 00261114

Datum zpracování: 4. 2. 2020

Den zahájení inventarizace: 1. 1. 2020

Den ukončení inventarizace: 31. 1. 2020

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2019

Zpracovala: Ústřední inventarizační komise jmenována v plánu inventur na rok 2019 (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 2019:

Inventurní rozdíly byly zjištěny u pozemků, a to ve vztahu k evidenci katastru nemovitostí. V evidenci majetku města nejsou evidovány 2 pozemky v katastrálním území Boreček p. č. 155 a p. č. 158. Náprava bude zajištěna v průběhu roku 2020 zařazením do evidence majetku města.

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 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. Zuzana Šostková podpis:

Člen: Bc. Marie Svobodová podpis: