

Město Raspenava



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019

(v Kč)

sestavený ke dni 31. 12. 2019

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00263141
název	Město Raspenava
ulice, č.p.	Fučíkova 421
obec	Raspenava
PSČ, pošta	46401

Kontaktní údaje

telefon	482360443
fax	
e-mail	raspenava@raspenava.cz
WWW stránky	www.raspenava.cz

Doplňující údaje organizace

schválen na 1. veřejném zasedání zastupitelstva města dne 3. 6. 2020 usnesením č. 7/01/20

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby 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	44 663 000,00	44 663 000,00	48 079 769,82
Nedaňové příjmy	13 878 000,00	14 515 553,15	15 088 872,83
Kapitálové příjmy	110 000,00	110 000,00	354 098,90
Přijaté transfery	2 520 000,00	6 028 094,50	20 936 963,70
Příjmy celkem	61 171 000,00	65 316 647,65	84 459 705,25

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	9 200 000,00	9 200 000,00	10 829 345,95
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	200 000,00	200 000,00	289 636,58
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	750 000,00	750 000,00	976 805,23
111 Daně z příjmů fyzických osob	10 150 000,00	10 150 000,00	12 095 787,76
1121 Daň z příjmů právnických osob	7 900 000,00	7 900 000,00	9 098 585,11
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	1 350 000,00	1 350 000,00	1 472 120,00
112 Daně z příjmů právnických osob	9 250 000,00	9 250 000,00	10 570 705,11
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	19 400 000,00	19 400 000,00	22 666 492,87
1211 Daň z přidané hodnoty	20 700 000,00	20 700 000,00	20 483 609,57
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	20 700 000,00	20 700 000,00	20 483 609,57
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	20 700 000,00	20 700 000,00	20 483 609,57
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu			6 491,57
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí			6 491,57
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	920 000,00	920 000,00	991 455,31
1341 Poplatek ze psů	18 000,00	18 000,00	21 975,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	938 000,00	938 000,00	1 013 430,31
1361 Správní poplatky	100 000,00	100 000,00	63 010,00
136 Správní poplatky	100 000,00	100 000,00	63 010,00
1381 Daň z hazardních her s výj.dílčí daně z techn.her	1 825 000,00	1 825 000,00	242 363,26
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.			1 227,63
1385 Dílčí daň z technických her			1 584 792,39
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	1 825 000,00	1 825 000,00	1 828 383,28
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	2 863 000,00	2 863 000,00	2 911 315,16
1511 Daň z nemovitostí	1 700 000,00	1 700 000,00	2 018 352,22
151 Daně z majetku	1 700 000,00	1 700 000,00	2 018 352,22
15 Majetkové daně	1 700 000,00	1 700 000,00	2 018 352,22
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	44 663 000,00	44 663 000,00	48 079 769,82
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	10 974 000,00	11 474 000,00	11 638 134,38
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	24 000,00	24 000,00	7 641,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	6 000,00	6 000,00	1 210,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	11 004 000,00	11 504 000,00	11 646 985,38
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	20 000,00	20 000,00	57 378,58
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	2 663 000,00	2 663 000,00	2 868 776,12
2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí	6 000,00	6 000,00	3 731,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	2 689 000,00	2 689 000,00	2 929 885,70
2141 Příjmy z úroků (část)	15 000,00	15 000,00	15 590,85
214 Výnosy z finančního majetku	15 000,00	15 000,00	15 590,85
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	13 708 000,00	14 208 000,00	14 592 461,93
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů			38 897,00
221 Přijaté sankční platby			38 897,00
2229 Ostatní přijaté vratky transferů		137 553,15	137 553,15
222 Přij.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.		137 553,15	137 553,15
22 Přijaté sankční platby a vratky transferů		137 553,15	176 450,15
2310 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku			4 235,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
231	Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku			4 235,00
2321	Přijaté neinvestiční dary			40 100,00
2322	Přijaté pojistné náhrady			28 000,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	20 000,00	20 000,00	65 319,96
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			3 364,00
232	Ostatní nedaňové příjmy	20 000,00	20 000,00	136 783,96
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	20 000,00	20 000,00	141 018,96
2460	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	150 000,00	150 000,00	178 941,79
246	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	150 000,00	150 000,00	178 941,79
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	150 000,00	150 000,00	178 941,79
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	13 878 000,00	14 515 553,15	15 088 872,83
3111	Příjmy z prodeje pozemků	100 000,00	100 000,00	339 101,00
3112	Příjmy z prod.ost.nemovit. věcí a jejich částí	10 000,00	10 000,00	14 997,90
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	110 000,00	110 000,00	354 098,90
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	110 000,00	110 000,00	354 098,90
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	110 000,00	110 000,00	354 098,90
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		58 651 000,00	59 288 553,15	63 522 741,55
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		105 615,00	105 615,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	1 729 300,00	1 729 300,00	1 729 300,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu	255 700,00	2 706 679,00	2 634 852,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	1 985 000,00	4 541 594,00	4 469 767,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		951 500,50	860 510,50
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		951 500,50	860 510,50
4134	Převody z rozpočtových účtů	535 000,00	535 000,00	14 035 102,20
4138	Převody z vlastní pokladny			1 571 584,00
413	Převody z vlastních fondů	535 000,00	535 000,00	15 606 686,20
41	Neinvestiční přijaté transfery	2 520 000,00	6 028 094,50	20 936 963,70
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	2 520 000,00	6 028 094,50	20 936 963,70
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		61 171 000,00	65 316 647,65	84 459 705,25

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	58 874 650,00	63 583 297,65	67 954 824,66
Kapitálové výdaje	4 020 000,00	10 128 000,00	8 967 487,75
Výdaje celkem	62 894 650,00	73 711 297,65	76 922 312,41

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	10 309 000,00	10 590 300,00	9 979 536,00
501 Platy	10 309 000,00	10 590 300,00	9 979 536,00
5021 Ostatní osobní výdaje	470 000,00	595 615,00	523 285,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 811 000,00	2 061 000,00	1 988 419,00
5029 Ost.platby za prov.práci jinde nezařazené	10 000,00	10 000,00	
502 Ostatní platby za provedenou práci	2 291 000,00	2 666 615,00	2 511 704,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	2 961 500,00	3 104 100,00	2 897 554,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	1 117 200,00	1 165 300,00	1 091 478,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	50 000,00	50 000,00	49 113,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	4 128 700,00	4 319 400,00	4 038 145,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	16 728 700,00	17 576 315,00	16 529 385,00
5131 Potraviny	3 500,00	3 500,00	1 889,00
5132 Ochranné pomůcky	68 000,00	68 000,00	64 723,05
5133 Léky a zdravotnický materiál	9 000,00	9 000,00	1 472,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	187 000,00	187 000,00	141 085,20
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	807 000,00	922 194,00	736 024,22
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	306 000,00	306 000,00	
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	2 253 500,00	2 313 500,00	2 162 359,61
513 Nákup materiálu	3 634 000,00	3 809 194,00	3 107 553,08
5141 Úroky vlastní	188 000,00	188 000,00	188 073,82
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	188 000,00	188 000,00	188 073,82
5151 Studená voda	2 365 000,00	2 365 000,00	1 789 703,61
5152 Teplo	1 032 000,00	1 032 000,00	817 870,00
5153 Plyn	3 493 000,00	3 493 000,00	3 002 300,60
5154 Elektrická energie	857 400,00	857 400,00	801 249,27
5156 Pohonné hmoty a maziva	780 000,00	814 058,00	810 384,87
515 Nákup vody, paliv a energie	8 527 400,00	8 561 458,00	7 221 508,35
5161 Služby pošt	50 500,00	50 500,00	49 716,00
5162 Služby elektronických komunikací	221 000,00	221 000,00	152 914,44
5163 Služby peněžních ústavů	660 000,00	860 000,00	738 253,07
5164 Nájemné	107 000,00	116 000,00	110 135,20
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	225 000,00	225 000,00	289 348,00
5167 Služby školení a vzdělávání	72 000,00	72 000,00	56 990,00
5168 Služby zpracování dat	369 000,00	376 000,00	394 658,45
5169 Nákup ostatních služeb	8 481 000,00	9 133 672,00	8 290 315,73
516 Nákup služeb	10 185 500,00	11 054 172,00	10 082 330,89
5171 Opravy a udržování	6 400 000,00	6 910 714,00	4 075 622,59
5172 Programové vybavení	60 000,00	60 000,00	
5173 Cestovné	16 000,00	17 000,00	10 567,00
5175 Pohoštění	81 000,00	84 500,00	39 146,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	72 000,00	72 000,00	35 474,40
517 Ostatní nákupy	6 629 000,00	7 144 214,00	4 160 809,99
5189 Jistoty			29 668,07-
518 Výd.na netransf.přev.uvn.org.,na převz.pov.a na j.			29 668,07-
5192 Poskytnuté náhrady	85 000,00	85 000,00	
5194 Věcné dary	280 000,00	280 000,00	176 345,00
5195 Odvody za neplnění pov.zaměstnávat zdr.postiž.	100 000,00	100 000,00	94 456,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	465 000,00	465 000,00	270 801,00
51	Neinvestiční nákupy a související výdaje	29 628 900,00	31 222 038,00	25 001 409,06
5221	Neinv.transf.fundacím,ústavům a ob.prosp.společn.	65 000,00	60 000,00	44 215,00
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	353 000,00	418 000,00	360 500,00
5223	Neinv.transf.církvím a náboženským společ.	5 000,00	5 000,00	
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	10 000,00	10 000,00	8 695,90
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	433 000,00	493 000,00	413 410,90
52	Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	433 000,00	493 000,00	413 410,90
5321	Neinvestiční transfery obcím	35 000,00	35 000,00	22 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	260 000,00	260 000,00	252 270,00
5329	Ost.neinv.transf.vef.rozpočtům územní úrovně	150 000,00	150 000,00	129 758,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	445 000,00	445 000,00	404 028,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	4 519 050,00	4 519 050,00	4 519 050,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		2 270 341,50	2 210 911,50
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	4 519 050,00	6 789 391,50	6 729 961,50
5342	Základní přiděl FKSP a soc.fondu obcí a krajů	235 000,00	235 000,00	226 327,20
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			11 688 369,00
5348	Převody do vlastní pokladny			3 391 990,00
5349	Ostatní převody vlastním fondům	300 000,00	300 000,00	300 000,00
534	Převody vlastním fondům	535 000,00	535 000,00	15 606 686,20
5361	Nákup kolků			1 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 423 000,00	1 223 000,00	942 031,00
5364	Vratky transf.poskyt.z veřejn.rozp.ústřed.úrovně	12 000,00	12 000,00	8 126,85
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	1 360 000,00	1 360 000,00	1 472 620,00
5366	Výdaje z fin.vyp.min.let mezi krajem a obcemi		137 553,15	137 553,15
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	2 795 000,00	2 732 553,15	2 561 331,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	8 294 050,00	10 501 944,65	25 302 006,70
5424	Náhrady mezd v době nemoci	55 000,00	55 000,00	96 313,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu	55 000,00	55 000,00	96 313,00
5492	Dary obyvatelstvu	2 700 000,00	2 700 000,00	492 000,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	205 000,00	205 000,00	119 153,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	2 905 000,00	2 905 000,00	611 153,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	2 960 000,00	2 960 000,00	707 466,00
5903	Rezerva na krizová opatření	500 000,00	500 000,00	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	330 000,00	330 000,00	1 147,00
590	Ostatní neinvestiční výdaje	830 000,00	830 000,00	1 147,00
59	Ostatní neinvestiční výdaje	830 000,00	830 000,00	1 147,00
5	Běžné výdaje (třída 5)	58 874 650,00	63 583 297,65	67 954 824,66
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku		600 000,00	363 000,00
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku		600 000,00	363 000,00
6121	Budovy, haly a stavby	2 820 000,00	8 170 000,00	7 298 390,06
6122	Stroje, přístroje a zařízení	55 000,00	55 000,00	279 872,69
6123	Dopravní prostředky	1 095 000,00	1 235 000,00	1 008 225,00
6127	Umělecká díla a předměty		18 000,00	18 000,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	3 970 000,00	9 478 000,00	8 604 487,75
6130	Pozemky	50 000,00	50 000,00	
613	Pozemky	50 000,00	50 000,00	
61	Investiční nákupy a související výdaje	4 020 000,00	10 128 000,00	8 967 487,75
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídou 6)	4 020 000,00	10 128 000,00	8 967 487,75
Výdaje celkem (třída 5+6)		62 894 650,00	73 711 297,65	76 922 312,41
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		1 723 650,00-	8 394 650,00-	7 537 392,84

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	6 475 650,00	13 146 650,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	4 752 000,00-	4 752 000,00-
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		562 910,55
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	1 723 650,00	8 394 650,00	7 537 392,84-

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	16 192 631,44	2 894 336,05	19 086 967,49	2 894 336,05-
Běžné účty fondů ÚSC	2 068 922,19	435 402,34	2 504 324,53	435 402,34-
Běžné účty celkem	18 261 553,63	3 329 738,39	21 591 292,02	3 329 738,39-
Pokladna	56 361,00	18 565,00	74 926,00	18 565,00-

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			2 068 922,19
Příjmy celkem	685 000,00	685 000,00	717 391,34
Výdaje celkem	235 000,00	235 000,00	281 989,00
Obrat	450 000,00	450 000,00	435 402,34
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	450 000,00	450 000,00	2 504 324,53
Změna stavu	450 000,00-	450 000,00-	435 402,34-
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	470 446,14	16 660,00-	453 786,14

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 905 773,30		1 905 773,30
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	602 082 144,87	6 993 989,95	609 076 134,82
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	34 448 731,08	1 221 307,39	35 670 038,47
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	9 254 625,91	156 691,23	9 411 317,14
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	37 243 135,03	1 380 860,27	38 623 995,30
Kulturní předměty	50 000,00	18 000,00	68 000,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 151 000,00	363 000,00	1 514 000,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	331 052,24	868 939,21	1 199 991,45
Požizovaný 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	12 700 970,48		12 700 970,48
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	470 446,14-	16 660,00	453 786,14-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	573 085,00-	78 429,00-	651 514,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	109 389 047,92-	10 524 528,67-	119 913 576,59-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	15 400 707,16-	1 466 006,00-	16 866 713,16-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	9 254 625,91-	156 691,23-	9 411 317,14-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	199,00	199,00-	
Materiál na cestě			
Zásoby vlastní výroby			
Nedokončená výroba			
Polotovary vlastní výroby			
Výrobky	58 456,75	22 656,50-	35 800,25
Zboží a ostatní zásoby			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	91 426,09	3 755,71-	87 670,38
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			
Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám			
Opravné položky k poskytnutým návr.fin.výpomocem dlouhodobým			
Opravné položky k dlouhod.pohl.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k dlouhod. pohledávkám z ručení			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Opravné položky k ostatním dlouhodobým pohledávkám	26 431,00-	292,00	26 139,00-
Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky k pozemkům	725,00-	725,00	
Opravné položky ke kulturním předmětům			
Opravné položky ke stavbám			
Opr.pol. k samost.hmot.mov.věcem a souborům hmot.mov.věcí			
Opravné položky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Opravné položky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky k nedokončenému dlouhodobému hmotnému maj.			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	225 904,50-	9 943,90	215 960,60-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	167 650,94-	55 518,84-	223 169,78-
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
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		951 500,50	860 510,50
4134	Převody z rozpočtových účtů	535 000,00	535 000,00	14 035 102,20
5321	Neinvestiční transfery obcím	35 000,00	35 000,00	22 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	260 000,00	260 000,00	252 270,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	150 000,00	150 000,00	129 758,00
5342	Základní přiděl FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	235 000,00	235 000,00	226 327,20
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			11 688 369,00
5349	Ostatní převody vlastním fondům	300 000,00	300 000,00	300 000,00
5366	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi		137 553,15	137 553,15

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13014	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	292 918,50	x	292 918,50	x
13014	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	292 918,50	x	292 918,50
13014			292 918,50	292 918,50	292 918,50	292 918,50
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	660 700,00	x	588 873,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	493 300,00	x	439 510,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	123 600,00	x	109 807,00
13101	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	43 800,00	x	39 556,00
13101		Aktivní politika zaměstnanosti pro Okú a obce	660 700,00	660 700,00	588 873,00	588 873,00
13305	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	279 000,00	x	279 000,00	x
13305	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	202 000,00	x	194 298,00
13305	5021	Ostatní osobní výdaje	x	9 000,00	x	21 200,00
13305	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	50 000,00	x	48 119,00
13305	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	18 000,00	x	15 383,00
13305		dotace peč.služba	279 000,00	279 000,00	279 000,00	279 000,00
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	143 966,00	x	143 966,00	x
14004	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	6 194,00	x	6 194,00
14004	5139	Nákup materiálu j.n.	x	9 000,00	x	8 858,00
14004	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	34 058,00	x	32 058,00
14004	5169	Nákup ostatních služeb	x	14 000,00	x	7 950,00
14004	5171	Opravy a udržování	x	80 714,00	x	51 095,00

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)
14004	dotace z MV-GŘ HZS ČR		143 966,00	143 966,00	143 966,00	106 155,00
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	177 580,00	x	177 580,00	x
29014	Přísp. na obnovu, zajištění a vých. porostů, dle B		177 580,00	0,00	177 580,00	0,00
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 724 433,00	x	1 724 433,00	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	1 724 433,00	x	1 724 433,00
33063	OP VVV-PO3 neinvestice-školství		1 724 433,00	1 724 433,00	1 724 433,00	1 724 433,00
98018	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	6 615,00	x	6 615,00	x
98018	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	4 992,00
98018	5021	Ostatní osobní výdaje	x	6 615,00	x	0,00
98018	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	1 238,00
98018	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	385,00
98018	Sčítání lidu,domů a bytů v roce 2021		6 615,00	6 615,00	6 615,00	6 615,00
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	99 000,00	x	99 000,00	x
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	69 000,00	x	67 952,00
98348	5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazen	x	0,00	x	0,00
98348	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	0,00
98348	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	8 000,00	x	6 861,00
98348	5139	Nákup materiálu j.n.	x	1 000,00	x	748,00
98348	5164	Nájemné	x	9 000,00	x	9 000,00
98348	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	x	7 000,00	x	6 617,49
98348	5169	Nákup ostatních služeb	x	500,00	x	353,00
98348	5173	Cestovné	x	1 000,00	x	847,00
98348	5175	Pohoštění	x	3 500,00	x	3 272,00
98348	volby do Evropského parlamentu		99 000,00	99 000,00	99 000,00	95 650,49

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

Základní škola a Mateřská škola, Raspenava, okres Liberec – příspěvková organizace,

Fučíkova 430, Raspenava, IČ 72744189

Zřízena k 1. 1. 2000, spis. značka PR 301, vedená u krajského soudu v Ústí nad Labem, zapsáno 11. června 2003.

Zpráva o kontrole hospodaření včetně rozdělení výsledku hospodaření byla projednána a schválena na jednání rady města dne 30. 3. 2020, usnesení č. 85/20/07.

Účetní závěrka byla schválena radou dne 30. 3. 2019, usnesení č. 86/20/07.

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky**Osoba odpovědná za účetnictví****Ivana Sýkorová v. r.**Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů**Osoba odpovědná za rozpočet****Ivana Sýkorová v. r.**Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů**Statutární zástupce****Pavel Lžičař v. r.**Podpisový záznam statutárního
zástupce

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření města Raspenava, IČ00263141, za rok 2019.

Přezkoumání hospodaření města Raspenava 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 14.8.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu 21.10.2019.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu 4.3.2020.

Přezkoumání vykonali:

Mgr. Karel Novák, kontrolor pověřený řízením přezkoumání,

Bc. Petr Hloušek, 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-0168/19/NovK dne 13.8.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 4.3.2020.

Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Pavel Lžičar - starosta města,
Ivana Sýkorová - vedoucí ekonomického oddělení.

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 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 4,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,73 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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 9.3.2020.

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Mgr. Karel Novák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

Bc. Petr Hloušek

kontrolor



podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení města:

- město nehospodařilo s majetkem státu,
- neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavilo movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřelo smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- 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 Raspenava a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 15 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta města Pavel Lžičář.

Pavel Lžičář
starosta města



Razítko, podpis, dne

19. 8. 2020

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2021	70 257	61 000	-9 257
2022	70 906	62 200	-8 406
2023	71 806	60 000	-11 806

Schválený rozpočet	Příjmy	Výdaje	Financování
I. rozpočtová změna RM	32 340	432 340	-400 000
Schválený rozpočet	60 636 000	62 359 650	1 723 650

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo města (dále jen ZM) schválilo střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 – 2023 dne 6.12.2018 . Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

<u>Rok</u>	<u>Příjmy</u>	<u>Výdaje</u>	<u>Financování</u>
2019	60 636	62 360	1 724
2020	64 544	59 500	-5 044
2021	65 783	60 000	-5 783
2022	67 840	60 000	-7 840
2023	70 419	60 500	-9 119

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn na internetových stránkách města a úřední desce (dále jen ÚD) od 20.11.2018 a schválený dokument od 13.12.2018.

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZM usn. č. 13/05/19 dne 18.12.2019 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2023. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

<u>Rok</u>	<u>Příjmy</u>	<u>Výdaje</u>	<u>Financování</u>
2021	70 257	61 000	-9 257
2022	70 906	62 500	-8 406
2023	71 806	60 000	-11 806

Na internetových stránkách města a ÚD byl návrh výhledu zveřejněn od 2.12.2019, schválený výhled od 20.12.2019.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl připraven v listopadu 2018, projednán v Radě města (dále jen RM) usn. č. 483/18/20 dne 28.11.2018 a ve finančním výboru. Dokument byl zveřejněn na internetových stránkách města a ÚD od 20.11.2018.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2019 v prosinci 2018.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo provedeno celkem 17 změn rozpočtu. ZM schválilo 4 rozpočtová opatření (dále jen RO) - 2. RO dne 27.2., 11. - 12. RO dne 25.9. a 17. RO dne 18.12.2019). Zbýlých 13 opatření schválila RM (poslední 4.12.2019) na základě pověření od ZM ze dne 6.12.2018. Do vývoje rozpočtu se rozpočtová opatření promítla takto:

	<u>Příjmy</u>	<u>Výdaje</u>	<u>Financování</u>
Schválený rozpočet	60 636 000	62 359 650	1 723 650
1. rozpočtová změna RM	32 340	432 340	400 000

2. rozpočtová změna ZM	0	198 000	198 000
3. rozpočtová změna RM	308 032	308 032	0
4. rozpočtová změna RM	180 000	380 000	200 000
5. rozpočtová změna RM	0	965 000	965 000
6. rozpočtová změna RM	99 000	99 000	0
7. rozpočtová změna RM	59 430	59 430	0
8. rozpočtová změna RM	66 000	84 000	18 000
9. rozpočtová změna RM	0	1 000 000	1 000 000
10. rozpočtová změna RM	6 615	6 615	0
11. rozpočtová změna ZM	0	3 890 000	3 890 000
12. rozpočtová změna ZM	292 918,50	292 918,50	0
13. rozpočtová změna RM	677 580	677 580	0
14. rozpočtová změna RM	2 138 546,15	2 138 546,15	0
15. rozpočtová změna RM	143 966	143 966	0
16. rozpočtová změna RM	přesuny mezi položkami		
17. rozpočtová změna ZM	141 220	141 220	0
Rozpočet po změnách	64 781 647,65	73 176 297,65	8 394 650

Rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve správné výši a byla postupně zveřejňována na internetových stránkách města a ÚD od 20.2. do 20.12.2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl schválen ZM usn. č. 6/04/18 dne 6.12.2018 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách města a ÚD dne 13.12.2018. Rozpočet na rok 2019 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	60 636 000
Výdaje celkem	62 359 650
Financování	1 723 650

Schodek bude financován z přebytku hospodaření minulých let.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Město je zřizovatelem jedné příspěvkové organizace "Základní škola a Mateřská škola Raspenava".

Na rok 2019 byl rozpočtován příspěvek na provoz školy ve výši 4 519 050 Kč (§ 3113, pol. 5331), který schválilo ZM dne 6.12.2018, usn. č. 6/04/18. Oznámení závazného ukazatele – výši provozního příspěvku pro rok 2019 bylo realizováno dopisem z 19.12.2018. Příspěvek na provoz byl profinancován k 31.12.2019 v plné výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2018 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Závěrečný účet byl schválen ZM usn. č. 4/02/19 dne 15.5.2019 s výrokem bez výhrad. Součástí schváleného materiálu byla úplná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2018 a hospodaření příspěvkové organizace v r. 2018. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na internetových stránkách města a ÚD od 24.4. do 19.5.2019 a schválený dokument byl zveřejněn od 27.5.2019.

Bankovní výpis

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

1) běžné účty

č.ú. 86121574/0600	1 304 965,16 - výpis č. 2019/247
č.ú. 19-86121574/0600	328 517,97 - výpis č. 2019/209
č.ú. 984937399/0800	14 508 577,10 - výpis č. 246
č.ú. 94-5018461/0710	2 944 907,26 - výpis č. 42
Celkem	19 086 967,49

Stavy prostředků na bankovních účtech byly v kontrolovaném období doloženy výpisy z účtu a souhlasily s údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha. Stavy byly ověřeny inventarizací účtu k 31.12.2019.

2) jiné běžné účty - depozitní

č.ú. 86324574/0600	258 681,96 - výpis č. 2019/88
--------------------	-------------------------------

Stav prostředků na bankovním účtu byl v kontrolovaném období doložen výpisem z účtu a souhlasil s údajem na účtu 245 Jiné běžné účty ve výkazu Rozvaha. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v městě řídila vydanou směrnicí pro provedení inventarizace s účinností od 24.3.2011, která byla v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění. Plán inventur schválený RM usn. č. 214/19/17 dne 16.9.2019 obsahoval termíny provedení (od 1.12.2019 do 31.1.2020) včetně rozsahu kontrol a jmenování hlavní inventarizační komise a pěti dílčích komisí. Proškolení členů komise bylo zajištěno 18.11.2019 a doloženo prezenční listinou. Inventury byly provedeny v plném rozsahu účetní evidence včetně podrozvahových účtů. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 31.1.2020. Inventurní rozdíly byly zjištěny ve výši 36 957,80 Kč (způsobeno odúčtováním majetku z důvodu prodeje pozemku ke dni vkladu do katastru nemovitostí). Na podrozvahovém účtu 994 Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva evidována zástava ve výši 3 000 000 Kč k bytovému domu č. p. 315.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato 1 151 faktur, souhrn neuhrazených závazků ve výši 852 880,39 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur evidenční č. 728-769. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 409 faktur, faktury byly analyticky vedené na účtu 311 0010 se zůstatkem ve výši 50 706 Kč, který byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur pořadové č. 271-310. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

ZM dne 6.12.2018, usn. č. 12/04/18 schválilo odměny neuvolněným členům ZM od 1.1.2019 v následující výši:

- člen rady ve výši 6 566 Kč,
- předseda komise ve výši 3 283 Kč,
- člen komise ve výši 2 736 Kč,
- zastupitel ve výši 1 641 Kč.

Odměňování v kontrolovaném období vycházelo z počtu obyvatel k 1.1.2018 ve výši 2 851. Kontrolou mzdových listů za období 1-12/2019 u starosty města, místostarosty města, členů ZM (os. číslo 500 a 505), nebyly zjištěny nedostatky, odměny byly poskytovány v souladu s platným nařízením vlády č. 202/2018 Sb. a schváleným usnesením ZM.

ZM dne 18.12.2019 schválilo poskytnutí mimořádné odměny starostovi (usn. č. 22/05/19) a místostarostovi města (usn. č. 23/05/19) ve výši jedné měsíční odměny, za splnění několika významných úkolů v roce 2019.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Město vedlo jednu hlavní pokladnu v městském úřadu (limit 100 000 Kč) a další pokladnu v rekreačním a sportovním areálu (limit 20 000 Kč, samostatně využívána pouze v období červen-srpen příslušného roku s následným pravidelným odvodem peněžní hotovosti do hlavní poklady). Hlavní pokladna byla průběžně vedena v PC s tištěnou sestavou Pokladní deník. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 904 pokladních dokladů. Analytická evidence hlavní pokladny byla vedena na účtu 261 0300.

Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2019 ve výši 74 926 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady pořadové č. 302295-302339 a 302884-302904. Nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Předložený výkaz sestavený k 31.12.2019 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, a údaje o účtech závazků souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha. Město vlastnilo lesy s plochou cca 226,2 ha ve výši ocenění 128 951 100 Kč, údaje byly uvedeny v části D.2 a D.3 výkazu. Podrozvahová evidence byla vedena na účtech 902, 905, 909, 955, 956 a 994.

Rozvaha

Kontrolou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 563 536 339 Kč. Město v kontrolovaném období evidovalo dlouhodobé pohledávky ve výši 235 377,93 Kč, byla vytvořena opravná položka ve výši 26 139 Kč. U krátkodobých pohledávek ve výši 6 559 596,69 Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 439 130,38 Kč. Město evidovalo dlouhodobé závazky ve výši 16 010 710,79 Kč, nejvyšší objem představovala přijatá návratná finanční výpomoc ve výši 15 949 579,79. Z krátkodobých závazků ve výši 7 788 851,52 Kč představovaly nejvyšší objem krátkodobé přijaté zálohy ve výši 1 940 539,94 Kč a dohadné účty pasivní ve výši 1 721 941,17 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb v tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2019 na 106,28 % (68 853 019,05 Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 83,79 % (61 315 626,21 Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 7 537 392,84 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

<u>Rekapitulace</u>	<u>Rozpočet</u>	<u>Rozp. po změnách</u>	<u>Skutečnost</u>
Příjmy	60 636 000	64 781 647,65	68 853 019,05
Výdaje	62 359 650	73 176 297,65	61 315 626,21
Financování	1 723 650	8 394 650,00	-7 537 392,84

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	59 928 714,90
Výnosy celkem	73 402 967,68

Výsledek hospodaření - zisk ve výši 13 474 252,78 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

Výsledek hospodaření Základní školy a Mateřské školy Raspenava, příspěvkové organizace, za r. 2018 ve výši +372 006,94 Kč byl projednán a schválen RM dne 8.4.2019, usn. č. 70/19/07 a rozhodnuto o jeho přidělení do rezervního fondu školy v plné výši.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

V roce 2019 do kontrolovaného období 31.12.2019 nedošlo ke změně zřizovací listiny.

Darovací smlouvy

Město kontrola předložilo složku – "Darovací smlouva 2019", kdy byly zkontrolovány následující darovací smlouvy:

1. RM schválila dne 19.8.2019, usn. č. 165/19/15 uzavření darovací smlouvy č. 05-2019 s Českým svazem chovatelů, Základní organizací Raspenava, spolkem, IČ 71153969, (dále jen obdarovaný), kterou město Raspenava daruje finanční dar ve výši 10 000 Kč. Darovací smlouva uzavřena dne 22.8.2019. Město finanční prostředky odeslalo dne 4.9.2019 (BV č. 2019/168).
2. Darovací smlouva č. 4-2019, uzavřená mezi městem Raspenava (dárce) a Sdružením Čechů z Volyně a jejich přátel, z.s., IČ 47606550 (obdarovaný), jejímž předmětem je finanční dar ve výši 5 000 Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno RM dne 10.7.2019, usn. č. 150/19/13. Darovací smlouva byla uzavřena dne 11.7.2019. Město finanční prostředky ve výši 5 000 Kč vydalo VPD č. 301840 ze dne 24.7.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období postupovalo město v této oblasti dle směrnice č. 4/2015 pro poskytování dotací z rozpočtu města. Kontrola byl předložen souhrn s názvem "veřejnoprávní smlouvy 2019", ze kterého je zřejmé, že město v kontrolovaném období

uzavřelo se zájmovými sdruženími a spolky (s neziskovými subjekty) prozatím 8 smluv v celkovém hodnotovém vyjádření 349 715 Kč.

Dotace byly poskytovány na základě předložených žádostí. Návrhy smluv podléhaly schválení v RM (do objemu 50 tis. Kč), ZM (nad 50 tis. Kč). Smlouvy obsahovaly veškeré náležitosti, včetně termínu pro předložení konečného vyúčtování.

Kontrola byla podrobena veřejnoprávní smlouva č. 2019003 o poskytnutí dotace z rozpočtu města Raspenava uzavřená se zájmovým sdružením JISKRA RASPENAVA, IČ 46744711, jejímž předmětem byla poskytnutá dotace ve výši 300 000 Kč. Smlouva byla podepsána dne 15.3.2019. Město odeslalo finanční prostředky dne 15.3.2019, BV č. 2019/51. ZM projednalo a schválilo uzavření smlouvy dne 27.2.2019, usn. č. 3/01/19. Závěrečné vyúčtování do 31.12.2019. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 18.12.2019, s předlož. doklady v úhrnné částce 302 tis. Kč.

Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na webových stránkách města od 19.3.2019.

V postupu města při poskytování těchto dotací nebylo zjištěno pochybení.

Město Raspenava vyhlásilo na základě usn. ZM č. 6/01/18 ze dne 21.2.2018 "Dotační program pro zlepšení životního prostředí na rok 2018-2019", který byl vyhlášen na základě směrnice města č. 4/2015 o poskytování dotací a návratných finančních výpomocí z rozpočtu města a dále v souladu s ust. § 10a - 10d zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s ust. § 85 odst. 2 písm. c) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Účelem podpory je poskytnutí jednorázové dotace z rozpočtu Města Raspenava pro domácnost, která je napojena na novou veřejnou kanalizační síť, a tím se podílí na snížení produkce znečišťujících látek, a tím se dosahuje zvýšení ochrany životního prostředí. Program byl zveřejněn na EÚD od 1.3.2018 s pevným datem sejmutí 30.11.2019. Dne 15.8.2018 ZM schválilo usn. č. 11/03/18 Dodatek č. 1 k vyhlášenému dotačnímu programu, který byl zveřejněn od 22.8.2018.

Kontrola byl předložen seznam uzavřených veřejnoprávních smluv č. ŽP/201/2018 - ŽP/299/2019 s tím, že v kontrolovaném období bylo uzavřeno celkem 44 veřejnoprávních smluv s FO, obyvateli Města Raspenava.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých dotacích, které město do 31.12.2019 obdrželo.

pol. 4116

ÚZ 13101 – objem 588 873 Kč

„Aktivní politika zaměstnanosti“.

ÚZ 14004 - objem 143 966 Kč

"dotace z MV - generálního ředitelství hasičského záchranného sboru ČR", kterou město obdrželo dne 15.11.2019 (BV č. 36, ČNB).

ÚZ 29014 - objem 177 580 Kč

"příspěvek na obnovu, zajištění a výchovu porostů", který město obdrželo dne 24.10.2019 ve dvou objemech (24 000 Kč a 153 580 Kč).

pol. 4112

Zákonná dotace ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu poukázána v plné výši, tj. 1 729 300 Kč.

pol. 4111

ÚZ 98018 – objem 6 615 Kč

Neinvestiční přijatý transfer spojený s konání sčítání lidu, domů a bytů v roce 2021. Město dotaci obdrželo dne 3.9.2019 (BV č. 26, ČNB).

ÚZ 98348 – objem 99 000 Kč

Neinvestiční přijatý transfer spojený s konáním voleb do Evropského parlamentu. Město dotaci obdrželo dne 2.5.2019 (BV č. 12, ČNB).

Finanční vypořádání dotace předmětem závěrečného vyúčtování za rok 2019.

pol. 4122 - objem 860 510,50 Kč

Zahrnuje:

- 66 000 Kč - Podpora jednotek požární ochrany obcí Libereckého kraje, obdržena 29.7.2019,
 - 43 937,77 Kč - Potravinová pomoc dětem v ZŠ, obdržena dne 30.9.2019,
 - 248 980,73 Kč - Potravinová pomoc dětem v ZŠ, obdržena dne 30.9.2019,
 - 111 600 Kč - Dotace pečovatelská služba, obdržena dne 4.7.2019,
 - 59 430 Kč - Dotace na podporu žáků zařazených do vzděl. programu ZŠ speciální, obdržena 29.5.2019,
 - 167 400 Kč - Dotace, pečovatelská služba, obdržena dne 17.4.2019,
 - 29 032 Kč - Dotace na hospodaření v lesích, obdržena dne 15.4.2019,
 - 32 340 Kč - Dotace na kompenzační pomůcky 2018 v ZŠ, obdržena dne 22.2.2019,
 - 66 790 Kč - Dotace na kompenzační pomůcky 2019, obdržena dne 20.12.2019,
 - 15 000 Kč - Primární prevence rizikového chování (ZŠ Raspenava), obdržena 20.12.2019,
 - 20 000 Kč - "Raspenavské hrátky", obdržena dne 4.11.2019,
- 860 510,50 Kč.

Smlouvy nájemní

Správa bytového hospodářství je zajišťována zaměstnanci úřadu. Město disponuje celkem 85 bytovými a 11 nebytovými jednotkami. Příjmy z nájemného (byty) činily v kontrolovaném období do 31.12.2019 prozatím výše 1 845 tis. Kč (§ 3612, pol. 2132). Nebytové prostory představovaly příjmy ve výši 237 274 Kč (§3613, pol. 2132).

Smlouvy o dílo

V rámci realizovaných VZMR byly kontroly podrobeny následující smlouvy o dílo:
Smlouva o dílo uzavřená s firmou Petr Lžičář, IČ 61530271, Raspenava (zhotovitel) na akci: "**Oprava a zateplení fasády domu s pečovatelskou službou, Fučíkova 532**".
Cena za plnění ve výši 1 211 055 Kč bez DPH (1 392 713 Kč včetně DPH). Termín realizace akce od 1.8.2019 do 30.11.2019. Smlouva uzavřena dne 24.7.2019. Na profilu zadavatele uveřejněna ve stejný den, tj. 24.7.2019, odkaz: <https://www.e-zakazky.cz/profil-zadavatele>.
RM schválila uzavření smlouvy o dílo dne 18.7.2019, usn. č. 152/19/14.

Finanční plnění do 31.12.2019:

Faktura ev. č. 1043 ve výši 1 211 055 Kč (přenesená daňová povinnost), zaplacená 4.12.2019 (BV č. 229, ČS).

Smlouva o dílo č. zhotovitele 021/2019 uzavřená se společností SILKOM, s.r.o., IČ 46713158, Frýdlant (zhotovitel) na akci: "**Oprava místních komunikací v Raspenavě**". Cena za plnění 3 259 110,21 Kč bez DPH (3 943 523,35 Kč včetně DPH). Termín realizace akce od 1.9.2019 do 31.11.2019. Smlouva uzavřena dne 30.8.2019. Na profilu zadavatele uveřejněna dne 9.9.2019, odkaz: <https://www.e-zakazky.cz/profil-zadavatele>.

RM schválila uzavření smlouvy o dílo dne 19.8.2019, usn. č. 162/19/15.

Finanční plnění:

Faktura ev. č. 2019153 ve výši 2 474 291,74 Kč uhrazena dne 6.12.2019 (BV č. 231, ČS),
Faktura ev. č. 2019167 ve výši 1 469 231,61 Kč uhrazena dne 17.12.2019 (BV č. 238, ČS).

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

Kontrola bylo předloženo:

- Kupní smlouva mezi městem Raspenava jako prodávající a dvěma fyzickými osobami jako kupujícími, která nebyla v kontrolovaném období uzavřena. Předmětem smlouvy byl pozemek o výměře 1 021 m² p. č. 1027/2 v k. ú. Raspenava. Záměr prodat pozemek byl vyvěšen na ÚD dne 12.7.2019. Prodej byl schválen ZM usn. č. 2/04/19 dne 25.9.2019. Vklad do katastru nemovitostí v kontrolovaném období neproběhl.

Finanční plnění: Kupní cena byla uhrazena ze dvou částí:

1. část ve výši 90 600 Kč uhrazeno dne 17.10.2019 (BV č. 2019/162, Moneta Money Bank),
2. část ve výši 13 000 Kč (záloha za předešlé roky) s odečtením nákladů s prodejem pozemku (1 500 Kč), tedy celkem 11 500 Kč uhrazeno 4.2.2019 a 14.10.2019 došlo k započtení nákladů spojených s prodejem pozemku.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období mělo město aktivní smlouvu č. 08017421 se Státním fondem životního prostředí ČR o poskytnutí podpory ze dne 1.11.2011 s dodatkem č. 1 ze dne 21.2.2012 na realizaci výstavby kanalizace s následujícími parametry:

- limit půjčky 47 500 000 Kč,
- ručení: zastavené nemovité věci,
- splátky ve výši 1 188 000 Kč - čtvrtletně, tj. 4 752 000 Kč ročně po dobu 10 let,
- k 1.1.2019 byl stav nesplaceného závazku ve výši 20 701 579,90 Kč, k 31.12.2019 byl stav 15 949 579,79 Kč (účet 452 Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé) a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019.

Smlouvy zástavní

Na podrozvahovém účtu 994 Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva evidována zástava ve výši 3 000 000 Kč k bytovému domu č. p. 315.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr města převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek je vždy zveřejněn na úřední desce města a elektronicky v souladu s § 39, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Město kontrola předložilo souhrn veřejných zakázek, které do 31.12.2019 začalo realizovat. Kontrola byla podrobena následující veřejná zakázka malého rozsahu na akci:

„Oprava a zateplení fasády domu s pečovatelskou službou, Fučíkova 532“

- byly osloveny celkem 4 firmy,
- čestné prohlášení členů komise pro otevírání obálek a hodnotící komise ze dne 11.7.2019,
- jmenování člena komise pro otevírání obálek a hodnotící komise ze stejného dne,

-vyjádření, že všechny nabídky byla řádně označeny v souladu s požadavky zadávací dokumentace,

-protokol z kontroly a otevírání obálek v rámci výběrového řízení ze dne 17.7.2019,

-hodnocení nabídek ze dne 18.7.2019 (celkem 4 nabídky) s tím, že nejvýhodnější nabídka od firmy Petr Lžičář, IČ 61530271, Raspenava s cenou díla ve výši 1 211 055 Kč bez DPH.

-smlouva o dílo ze dne 24.7.2019 zveřejněna na profilu zadavatele, www.e-zakazky.cz, dne 24.7.2019.

Nebyly shledány nedostatky.

Vnitřní předpis a směrnice

Město kontrole předložilo ucelený souhrn vnitřních předpisů a směrnic, který koresponduje s potřebami města. V kontrolovaném období byly přijaty následující nové směrnice:

1/2019 - Systém zpracování a ochrany osobních údajů,

2/2019 - Bezpečnost ICT,

3/2019 - Směrnice pro účtování, evidování a vykazování DPH,

4/2019 - O postupu k zabezpečení svobodného přístupu k informacím,

ZM 1/2019 - Zásady pro vytvoření a použití účelových prostředků Fondu obnovy kanalizace.

A dále Pravidla:

- pro prodej pozemků z majetku města Raspenava,

- pro pronájem pozemků v majetku města Raspenava.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období do 31.12.2019 neproběhly na městě externí kontroly.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola hospodaření za toto období byla provedena komisí jmenovanou starostou města. Zpráva o výsledku veřejnosprávní kontroly byla projednána RM dne 8.4.2019, usn. č. 70/19/07 s tím, že při kontrole nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Ustanovení § 27 odst. 11 zákona o rozpočtových pravidlech, ukládající kontrolu hospodaření zřízených PO byla zabezpečena.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Kontrola byla předložena složka zápisů a usnesení z jednání RM konaných v kontrolovaném období, celkem 22 zasedání v termínu od 7.1. do 4.12.2019. 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

ZM tvořilo 15 členů, starosta a místostarosta byli dlouhodobě uvolněni pro výkon funkce. Kontrolován byl zápis a usnesení ze dne 6.12.2018 (schválení rozpočtu na rok 2019 a střednědobého výhledu rozpočtu) a zápisy a usnesení roku 2019 ze dne 27.2., 15.5., 26.6., 25.9. a 18.12. Dokumenty byly vedeny přehledně, měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v ZM (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem apod.).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Hospodaření s peněžními fondy se řídilo vnitřními směrnicemi města (zásadami):

- fond pro údržbu a modernizaci nemovitostí – schváleno v ZM 25.6.2014,

- sociální fond – schváleno ZM 14.2.2007 a 2.5.2016 (směrnice č. 2/2007 s dodatkem - aktualizace pravidel pro čerpání fondu v jednotlivých letech),
- fond obnovy kanalizace – schváleno v ZM 26.6.2019 (směrnice č. 1/2019).

V kontrolovaném období byl vývoj a hospodaření s fondy v následující struktuře a objemech dle účtu 419 Ostatní fondy (v Kč):

Stav k 1.1.2019	2 426 393,91
Tvorba fondu	538 449,55
Výdaje celkem	281 989,00
Stav k 31.12.2019	2 682 854,46

Peněžní krytí fondů k 31.12.2019 dle účtu 236 Běžné účty fondů v analytické evidenci:

č.ú. 107-86121574/0600	368 669,98 - výpis č. 2019/53, sociální fond
č.ú. 40037-984937399/0800	299 818,79 - výpis č. 8, fond obnovy kanalizace
č.ú. 75422574/0600	1 835 835,76 - výpis č. 2019/56, fond pro údržbu a modernizaci nemovitostí

Souhrnný stav prostředků na bankovních účtech fondů byl v kontrolovaném období ve výši 2 504 324,53 Kč, byl doložen výpisy z účtů, souhlasil s údajem uvedeném na účtu 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků ve výkazu Rozvaha a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019.

Rozdíl mezi stavem fondů a jejich finančním krytím v kontrolovaném období byl ve výši 178 529,93 Kč a byl tvořen nesplacenými půjčkami z fondu pro údržbu a modernizaci nemovitostí ve stejné výši (v analytické evidenci účet 469 0200). Při hospodaření s fondy města nebyly zjištěny nedostatky.

Schválení roční účetní závěrky

Účetní závěrku města za rok 2018 schválilo ZM na svém zasedání dne 15.5.2019. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky, obsahoval povinné náležitosti.

Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2018 provedla RM dne 8.4.2019, usn. č. 71/19/07.

Zápisy kontrolního a finančního výboru

Kontrole byly předloženy zápisy finančního výboru (28.1., 26.2., 18.3., 16.4., 6.5., 12.6., 11.9., 30.10., 25.11. a 9. 12. 2019) a zápisy kontrolního výboru (20.2., 6.5., 17.9. a 11.12. 2019).

HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘÍZENÉ MĚSTEM - za rok 2019

Kontrolu hospodaření PO provedla komise jmenovaná starostou města.

Zpráva o kontrole hospodaření včetně rozdělení výsledku hospodaření byla schválena v radě města dne 8. 4. 2019

HOSPODAŘENÍ	Výnosy	Náklady	Hospodářský výsledek
Státní dotace	26 141 810,00	26 141 810,00	0,00
Dotace z programu kraje	161 220,00	161 220,00	0,00
Příspěvek od města	4 519 050,00	4 271 435,86	247 614,14
Doplňková činnost	270 160,11	265 385,45	4 774,66
Celkový hospodářský výsledek	31 092 240,11	30 839 851,31	252 388,80

FONDY	Stav k 31.12.2019	tvorba fondu	stav po přidělu
Fond odměn	244 439,36	0,00	244 439,36
FKSP (SÚ 412)	355 044,89	dle pravidel	x
Fond reprodukce majetku (SÚ 416)	300 343,23		300 343,23
Fond rezervní (SÚ 413)	1 785 299,87	252 388,80	2 037 688,67
Fond rezervní (SÚ 414)	2 978 055,64	0,00	2 978 055,64

Město Raspenava, IČ 00263141

Přehled splátek úvěrů - k 31. 12. 2019

	<i>celkem přijatý</i>	<i>zbývá celkem</i> 31.12.2019	2020	2021-2023	celkem	
						44 461 580,00
						2021 -4 752 000,00
						2022 -4 752 000,00
						2023 -1 693 580,00
						-11 197 580,00
Kanalizace-půjčka ze SFŽP	44 461 579,79	15 949 580,00	4 752 000,00	15 949 580,00		
SOUČET		15 949 580,00	4 752 000,00	11 197 580,00		