



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0143/23/Nos

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **města Osečná, IČO 00263061, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření města Osečná za rok 2023 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 25.9.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu 30.10.2023
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu 15.4.2024.

Přezkoumání vykonaly:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1013,

Ing. Jana Nováková, kontrolor, ev. č. 1012.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0143/23/Nos dne 25.9.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15.4.2024.

Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Jiří Hauzer - starosta,  
Martina Hofmanová - ekonomka a účetní.

T +420 485 226 618 E ivana.noskova@kraj-lbc.cz

## **Předmět přezkoumání:**

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

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

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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

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

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 1,76 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,67 %
- 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 10.5.2024.

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

Ing. Jana Nováková

.....  
kontrolor

.....  
podpis

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

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

V kontrolovaném období dle prohlášení města:

- město nehospodařilo s majetkem státu,
- neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavilo movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřelo směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- neuskutečnilo majetkové vklady,
- a uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

### **Poučení:**

Starosta města byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Osečná 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 Jiří Hauzer.

Jiří Hauzer  
starosta města

.....  
razítko, podpis, dne

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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled na období 2023 - 2024 byl schválen zastupitelstvem města (ZM) dne 20.12.2021, usn. č. 171/2021 a zveřejněn dne 22.12.2021. Návrh výhledu byl zveřejněn od 30.11.2021.

Rok	2023	2024
Příjmy	53 200	52 300
Výdaje	59 000	52 300
Financování	5 800	0

Navazující střednědobý výhled na období 2024 - 2025 byl schválen ZM dne 19.12.2022, usn. č. 196/2022 a zveřejněn dne 21.12.2022. Návrh výhledu byl zveřejněn od 29.11.2022 do 21.12.2022.

Rok	2024	2025
Příjmy	34 200	51 200
Výdaje	46 000	60 000
Financování	11 800	8 800

Další střednědobý výhled na období 2025 - 2026 byl schválen ZM dne 18.12.2023, usn. č. 199/2023. Návrh výhledu byl zveřejněn od 28.11.2023 do zveřejnění schváleného a schválený výhled byl zveřejněn dne 20.12.2023.

Rok	2025	2026
Příjmy	37 150	65 800
Výdaje	40 050	70 000
Financování	2 900	4 200

### **Závěrečný účet**

Celoroční hospodaření města a Závěrečný účet města za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2022 (Zpráva) schválilo ZM na zasedání dne 29.5.2023, usn. č. 71/2023 "bez výhrad". Návrh Závěrečného účtu byl zveřejněn od 5.5.2023 dosud. Schválený Závěrečný účet města za rok 2022 včetně příloh a Zprávy město zveřejnilo dne 30.5.2023.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna vzhledem ke schválení rozpočtu na rok 2023 do konce roku 2022.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn od 29.11.2022 doposud.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet města na rok 2023 byl schválen na zasedání ZM dne 19.12.2022, usn. č. 196/2022 jako "schodkový". Schodek rozpočtu města bude kryt prostředky minulých let.

Příjmy celkem	33 797 823,00 Kč
Výdaje celkem	47 365 842,00 Kč
Financování - pol. 8115	3 568 019,00 Kč
pol. 8117	10 000 000,00 Kč

Schválený rozpočet města na rok 2023 byl zveřejněn dne 21.12.2022.

## **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené starostou dne 17.1.2023, zveřejněné dne 1.2.2023
- č. 2 schválené ZM dne 30.1.2023, usn. č. 8/2023, zveřejněné dne 1.2.2023
- č. 3 schválené ZM dne 15.2.2023, usn. č. 20/2023, zveřejněné dne 16.2.2023
- č. 4 schválené ZM dne 17.4.2023, usn. č. 37/2023, zveřejněné dne 28.4.2023
- č. 5 schválené starostou dne 2.5.2023, zveřejněné dne 30.5.2023
- č. 6 schválené ZM dne 29.5.2023, usn. č. 64/2023, zveřejněné dne 30.5.2023
- č. 7 schválené ZM dne 21.6.2023, usn. č. 86/2023, zveřejněné dne 22.6.2023
- č. 8 schválené starostou dne 9.8.2023, zveřejněné dne 30.8.2023
- č. 9 schválené ZM dne 28.8.2023, usn. č. 120/2023, zveřejněné 30.8.2023
- č. 10 schválené starostou dne 31.8.2023, zveřejněné dne 27.9.2023
- č. 11 schválené starostou dne 19.9.2023, zveřejněné dne 18.10.2023
- č. 12 schválené ZM dne 27.11.2023, usn. č. 170/2023, zveřejněno dne 28.11.2023
- č. 13 schválené ZM dne 18.12.2023, usn. č. 198/2023, zveřejněné dne 20.12.2023
- č. 14 schválené starostou dne 29.12.2023, zveřejněné dne 22.1.2024

Na základě vydané Směrnice č. 1/2017 ze dne 26.4.2017 byl starosta města pověřen schvalovat rozpočtová opatření a změny rozpisu rozpočtu v průběhu roku.

Rekapitulace/Kč	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	33 797 823,00	61 855 215,28	28 057 392,28
Výdaje	47 635 842,00	82 473 957,19	35 108 115,19
Financování	13 568 019,00	20 618 741,91	7 050 722,91

Rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023 ve shodné výši.

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

### Základní a Mateřská škola Osečná (ZŠ a MŠ Osečná)

Kontrola byla předložena Zřizovací listina č.j.: ZL-01/2009 ze dne 14.10.2009 účinností od 1.11.2009 spolu se 3 dodatky. Příspěvková organizace (PO) vykonává činnost těchto škol a školských zařízení: ZŠ, MŠ, školní družina, zařízení školního stravování. PO má povolenou doplňkovou činnost - pronájem nebytových prostor, pronájem prostor ke sportovní činnosti, pořádání odborných kurzů, pořádání kulturních, zábavných a sportovních akcí, hostinská činnost.

### Technické služby Osečná, p. o. (TS Osečná)

Město Osečná je od 1.5.2015 zřizovatelem TS Osečná, p. o., IČO 71294228. Kontrola byla předložena zřizovací listina PO schválená ZM dne 28.4.2015, usn. č. 42/2015. Předmětem činnosti PO je zajištění provozu čistírny odpadních vod a kanalizační sítě města Osečná, včetně komunikace se subjekty a domácnostmi na ně připojenými. Vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele a vymezení práv a povinností ke svěřenému majetku upravuje čl. 5 a 6 zřizovací listiny.

Zřizovací listiny v kontrolovaném období roku 2023 nebyly měněny.

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

Účetní závěrku zřízené PO ZŠ a MŠ Osečná k 31.12.2022 schválilo ZM na zasedání dne 29.5.2023, usn. č. 67/2023. Výsledek hospodaření za rok 2022 byl schválen na zasedání ZM dne 29.5.2023, usn. č. 67/2023. Výsledek hospodaření - ztráta ve výši 23 554,07 Kč byla z rozhodnutí ZM kryta z rezervního fondu organizace.

Účetní závěrku zřízené PO TS Osečná k 31.12.2022 schválilo ZM na zasedání dne 29.5.2023, usn. č. 68/2023. Výsledek hospodaření za rok 2022 byl schválen na zasedání ZM dne 29.5.2023, usn. č. 68/2023. Zlepšený výsledek hospodaření v objemu 148 507,33 Kč byl převeden z rozhodnutí ZM do rezervního fondu organizace.

Kontrole byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek ze dne 29.5.2023, obsahovaly povinné náležitosti.

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

Zřízeným PO, byly závazné ukazatele stanoveny v rámci rozpočtu města na rok 2023 následovně:

- pro ZŠ a MŠ Osečná ve výši 4 155 000 Kč (§ 3113 pol. 5331), oznámeno dopisem dne 29.12.2022. K 31.12.2023 profinancováno v plné výši 4 155 000 Kč, tj. 100%.
- pro TS Osečná ve výši 1 388 000 Kč (§ 2321 pol. 5331), oznámeno dopisem dne 29.12.2022. K 31.12.2023 profinancováno v plné výši 1 388 000 Kč, tj. 100%.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Veřejnosprávní kontrola zřízené PO ZŠ a MŠ Osečná za rok 2022 byla provedena 12.4.2023 subjektem Mgr. Lucie Valová, IČO 01778200 (Kontrolní protokol č. 24/2023). Nebyly zjištěny významné nedostatky.
- Veřejnosprávní kontrola zřízené PO TS Osečná za rok 2022 byla provedena dne 12.5.2023 subjektem Mgr. Lucie Valová, IČO 01778200 (Kontrolní protokol č. 25/2023). Nebyly zjištěny významné nedostatky.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku města k 31.12.2023 bylo kontrole předloženo:

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 26.10.2023. Návrh plánu a zároveň příkazu byl schválen ZM dne 25.10.2023, usn. č. 148/2023.

Proškolení členů inventarizační komise ze dne 7.12.2023. Součástí byly podpisové vzory inventarizačních komisí.

Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31.1.2024 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Kontrole byly předloženy inventarizační soupisy. Stav majetku k 31.12.2023 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

### **Bankovní výpis**

K 31.12.2023 činily zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů:

#### účet 231 Základní běžný účet

ZBÚ č. účtu 3522461/0100	14 579 388,87 Kč (BV 261), AE 231 0010
Portfoliový účet č. 046A000508	1 620,11 Kč (BV od 1.10. do 31.12.), AE 231 0012
ČNB č. účtu 94 - 8612511/0710	9 191 487,40 Kč (BV 112), AE 231 0011
ČNB č. účtu 2006-8612511/0710	0,00 Kč (BV 6), AE 231 0013
<b>Celkem</b>	<b>23 772 496,38 Kč</b>

#### účet 236 Běžné účty fondů

BÚ 107-3716180207/0100	18 151,28 Kč (BV 37, soc. fond), AE 236 0100
BÚ 115-1785000207/0100	5 021 733,56 Kč (BV 13, fond na obnovu kanalizace), AE 236 0140
<b>Celkem</b>	<b>5 039 884,84 Kč</b>

Souhrnné zůstatky uvedených bankovních účtů jsou shodné s údaji na účtech 231 a 236 ve výkazu Rozvaha a řádky 6010 a 6020 ve výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023, ověřeno inventarizací.

#### účet 244 Termínované vklady krátkodobé

KB 94-6887690627/0100 10 000 000,00 Kč

Účet byl založen dne 14.9.2023 (na 12 měsíců od 14.9.2023 do 14.9.2024), předložena Smlouva o termínovaném účtu, souhlasí se zůstatkem na účtu 244 výkazu Rozvaha k 31.12.2023. Úrok 5,15 %. Schváleno ZM dne 28.8.2023, usn. č. 124/2023. Ověřeno inventarizací.

#### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období k 31.12.2023 bylo zaevidováno 698 došlých faktur, ev. č. 2001 - 2xxx. V rámci evidence došlých faktur jsou v knize faktur evidovány další závazky města, např. dotace spolkům. Souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2023 evidovaných na účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši - 109 632,12 Kč, ev. č. 675, 687 - 698. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 2442 - 2444, 2446 - 2452 (BV 184), 2488, 2489 (BV 190), 2490, 2491 (BV ČNB 79), 2492 - 2499 (BV 195), 2627, 2629, 2631, 2631, 2634, 2635, (BV 249), 2619 (BV ČNB 103), 2626, 2630 (BV ČNB 104), 2635, 2637, 2638, 2640 (BV ČNB 105), 2643, 2645, 2646 (BV ČNB 107), 2641, 2647, 2649, 2654 (BV ČNB 108), 2668, 2669, 2670 (BV ČNB 110), 2671, 2672 (BV ČNB 111), 2648, 2674, 2677, 2679, 2680 - 2686 (BV ČNB 112), 2664 - 2667, 2673 (BV 256).

#### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně. K 31.12.2023 bylo vydáno 60 faktur v číselné řadě od 3001 do 3xxx. K 31.12.2023 nebyly dle knihy vydaných faktur uhrazeny faktury č. 3054, 3055 a část faktur za dřevo, které splácí fyz. osoba nahodile, celkem v objemu 65 119,97 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury č. 3041 (BV 99), 3038 (BV 122), 3039 (BV 112), 3040 (BV 118), 3042 (BV 121), 3043 (BV 113), 3044 (BV 120), 3045 (BV 149), 3046 (BV 143), 3049, 3050 (BV 222), 3035 (BV 239), 3057 (BV 240), 3058 (BV 244), 3052 (BV 246), 3056 (BV 251), 3051 (BV 257), 3059 (BV 258), 3036 (BV 260).

#### **Pokladní kniha**

Hospodaření s hotovostními prostředky upravuje směrnice č. 1/2006 ze dne 21.12.2006 spolu se 4 dodatky. Poslední dodatek ze dne 20.12.2021, schválený ZM dne 20.12.2021, usn. č. 174/2021 (navýšení limitů pokladny městské knihovny na 4 000 Kč a dětské knihovny na 4 000 Kč).

Město má pro potřeby hotovostních operací zřízené 4 pokladny:

#### Stav k 30.9.2023

- pokladna MÚ (hlavní) - pokladní limit 20 000 Kč, evidováno 881 pokl. dokladů od ev. č. 1 - 881, zůstatek ve výši 17 792 Kč (účet 261 300),
- pokladna Info centra - pokladní limit 2 000 Kč, evidováno 216 pokl. dokladů od ev. č. 1 - 216, vykazovala nulový zůstatek (účet 261 301), pokladna je využívána pouze za měsíce červen až září, vedena v excelovské tabulce, každý měsíc číslován samostatně - do účetnictví města zaúčtováno 1 vnitřním účetním dokladem („vyúčtování prodaného zboží a pokladny - infocentrum“, odvod hotovosti do hlavní pokladny - průběžně),
- pokladna knihovny - pokladní limit 4 000 Kč, evidováno 51 pokl. dokladů od ev. č. 314 - 365, zůstatek ve výši 3 106 Kč (účet 261 302),



- pokladna dětské knihovny - pokladní limit 4 000 Kč, evidováno 22 pokl. dokladů od ev. č. 1 - 22, zůstatek ve výši 2 146 Kč (účet 261 303).

Celkový zůstatek hotovostí v pokladnách města k 30.9.2023 v objemu 23 044 Kč navazoval na zúčtovaný stav účtu 261 Pokladna a řádek č. 6040 výkazu FIN 2-12 M.

Kontrola prověřila následující pokladní doklady:

Pokladna MěÚ: předložen Pokladní deník od 1.9. do 30.9.2023 a Výpis zápisů za období 09/2023 - zaúčtování jednotlivých pokladních dokladů, kontrolou ověřeny pokladní doklady ev. č. 816-881.

Pokladna Info centra: doklady ev. č. 1-35 v měsíci září, výdajové doklady ev.č. 9, 18 a 35 odvod hotovosti do hlavní pokladny průběžně v měsíci (PPD 850,861,880), zaúčtování úč. dokladem poř. č. 4473 dne 30.9.2023.

Pokladna knihovny: pouze příjmové pokladní doklady ev. č. 353 ze dne 7.7.2023 - 365 ze dne 8.9.2023, odvod hotovosti do hlavní pokladny neproběhl.

Pokladna dětské knihovny: pouze příjmové pokladní doklady ev. č. 1 - 22, odvod hotovosti do hlavní pokladny neproběhl.

Nebyly zjištěny nedostatky.

#### Stav k 31.12.2023

- pokladna MÚ (hlavní) - pokladní limit 20 000 Kč, evidováno 1 088 pokl. dokladů od ev. č. 1 - 1088, zůstatek ve výši 19 813 Kč (účet 261 300),

- pokladna Info centra - pokladní limit 2 000 Kč, evidováno 216 pokl. dokladů od ev. č. 1 - 216, vykazovala nulový zůstatek (účet 261 301), pokladna byla využívána pouze za měsíce červen až září,

- pokladna knihovny - pokladní limit 4 000 Kč, evidováno 386 pokl. dokladů od ev. č. 314 - 386 (od 6.1. do 22.12.2023), zůstatek ve výši 2 042 Kč (účet 261 302),

- pokladna dětské knihovny - pokladní limit 4 000 Kč, evidováno 37 pokl. dokladů od ev. č. 1 - 37, v roce 2023 evidovány pouze příjmové pokladní doklady, zůstatek ve výši 2 521 Kč (účet 261 303).

Celkový zůstatek hotovostí v pokladnách města k 31.12.2023 v objemu 24 376 Kč navazoval na zúčtovaný stav účtu 261 Pokladna a řádek č. 6040 výkazu FIN 2-12 M, ověřeno inventarizací

Kontrola prověřila následující pokladní doklady:

Pokladna MěÚ: předložen Pokladní deník od 1.12. do 31.12.2023 a Výpis zápisů za období 12/2023 - zaúčtování jednotlivých pokladních dokladů, kontrolou ověřeny pokladní doklady ev. č. 1049-1088 (od 11.12. do 30.12.2023).

Pokladna knihovny: předložena pokladní kniha za měsíc prosinec ev. č. 377 ze dne 1.12.2023 až ev. č. 386 ze dne 22.12.2023, odvod hotovosti do hlavní pokladny neproběhl.

Pokladna dětské knihovny: předložena pokladní kniha, ověřeny doklady ev. č. 23 - 37 (od 9.10. do 4.12.2023), odvod hotovosti do hlavní pokladny neproběhl.

Nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

Počet obyvatel k 1.1.2022 činil 1 179.

Ustavující ZM dne 19.10.2022 zvolilo uvolněného starostu a neuvolněného místostarostu. Usn. č. 144/2022 byla schválena Pravidla pro odměňování neuvolněných členů ZM (místostarosta 32 501 Kč, předseda výboru/komise 3 611 Kč, člen výboru/komise 3 010 Kč, člen ZM 1 805 Kč). Odměny byly poskytovány ode dne ustavujícího zasedání zastupitelstva

města. ZM schválilo dne 30.1.2023, usn. č. 4/2023 nová Pravidla pro odměňování neuvolněných členů ZM (místostarosta 35 751 Kč, předseda výboru nebo komise 3 972 Kč, člen výboru nebo komise 3 311 Kč, člen ZM 1 986 Kč). Odměny budou vypláceny od 1.2.2023. Do souhrnné odměny budou zahrnuty max. 3 odměny za funkce.

ZM dne 17.4.2023, usn. č. 60/2023 rozhodlo, že funkce místostarosty bude od 1.5.2023 uvolněná.

ZM dne 27.11.2023, usn. č. 174/2023 a 175/2023 schválilo mimořádnou odměnu starostovi (100 000 Kč) a místostarostovi (70 000 Kč). Odměny byly vyplaceny za měsíc listopad.

Kontrola prověřila výše odměn dle mzdových listů za rok 2023 u uvolněného starosty, neuvolněného a následně uvolněného místostarosty, předsedy výboru, člena výboru a zastupitele (os. č. 49, 50, 167, 244). Měsíční odměny byly poskytnuty v souladu s platnými právními předpisy a schválenou výší.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena obrátová předvaha k 30.9.2023 a k 31.12.2023.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha Rozvahy sestavená za období 1 - 12/2023, údaje byly vyplněny ve všech částech, pro které mělo město informace. Podrozvahová evidence byla vedena na účtech 901, 902, 909, 915, 973 a 999, které byly ověřeny inventarizací. V části D.1 byly uvedeny předměty kulturní hodnoty, v částech D.2 - D.5 výměra lesních pozemků s lesním porostem a ocenění lesních pozemků ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup> (D.3) a ocenění jiným způsobem (D.5). Údaje v části F., G. a H. navazovaly na údaje v Rozvaze.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2023. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 391 883 tis. Kč. Město v kontrolovaném období neevidovalo žádné dlouhodobé pohledávky. Ke krátkodobým pohledávkám byly vytvořeny opravné položky ve výši 260 tis. Kč. Dlouhodobé závazky ve výši 15 414 tis. Kč činily dlouhodobé přijaté zálohy na transfery. Z krátkodobých závazků v celkové výši 20 770 tis. Kč nejvyšší objem představují krátkodobé přijaté zálohy, krát. přijaté zálohy na transfery, výnosy příštích období. K významnému nárůstu došlo na účtu 021 stavby, např. 6 000 tis. Kč chodník a komunikace U Křížku, 5 780 tis. Kč střecha kostela. Další nárůst město uvádí na účtu 022 Samostatné hm. movité věci, např. 680 tis. Kč mobiliář, 160 tis. Kč. dataprojektor a tabule. Na účtu 042 Nedokončený dl. hm. majetek byl uveden nárůst ve výši 35 551 tis. Kč - víceúčelové soc. centrum. Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

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

Výkaz Fin 2-12 M byl předložený k 31.12.2023 s těmito hodnotami v Kč po konsolidaci:

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	33 797 823,00	61 855 215,28	68 468 033,86	110,69
Výdaje	47 365 842,00	82 473 957,19	73 611 270,34	89,25
Financování	13 568 019,00	20 618 741,91	5 143 236,48	xxx

Hospodaření města za kontrolované období do 31.12.2023 skončilo rozpočtovým schodkem ve výši 5 143 tis. Kč, nižším, než předpokládal rozpočet po změnách.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty (VZZ) za období 1 - 9/2023 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) činil zisk ve výši 9 613 510,16 Kč a souhlasil se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu.

Dle VZZ za období 12/2023 byly vykázány souhrnné objemy:

Náklady celkem 38 681 192,02 Kč

Výnosy celkem 47 664 823,07 Kč  
VH BÚO 8 983 631,05 Kč - souhlasil se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným  
v Rozvaze k 31.12.2023.

### **Darovací smlouvy**

Kontrola bylo předloženo:

- Darovací smlouva uzavřená dne 2.6.2023 mezi občanem (dárce) a městem Osečná (obdarovaný) na bezúplatný převod pozemku p.č. 124/4 o výměře 145 m<sup>2</sup> v k.ú. Lázně Kunderlice. Uzavření darovací smlouvy schváleno ZM dne 29.5.2023, usn. č. 76/2023. Dle vyrozumění o provedeném vkladu do KN byl vklad proveden dne 11.7.2023, a to s právními účinky k 14.6.2023. Do účetnictví zařazeno dokladem č. 4255 v účetní hodnotě 43 500 Kč dne 14.6.2023, tj. 300 Kč/m<sup>2</sup>.
- Darovací smlouva uzavřená dne 30.10.2023 mezi městem (dárce) a fyzickými osobami (obdarovaný) na kanalizační přípojku PVC DN 150 pro nemovitost na st.p.č. 177/1 v k.ú. Osečná v délce 47,7 m v hodnotě 42 625,43 Kč. Uzavření darovací smlouvy bylo schváleno ZM dne 25.10.2023 usn. č. 164/2023, vyvedení z majetku dne 30.10.2023 dokladem č. 4522.
- Darovací smlouva uzavřená dne 30.10.2023 mezi městem (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný) na kanalizační přípojku PVC DN 150 pro nemovitost na st.p.č. 175 v k.ú. Osečná v délce 7,5 m v hodnotě 6 702,11 Kč. Uzavření darovací smlouvy bylo schváleno ZM dne 25.10.2023, usn. č. 163/2023, vyvedení z majetku dne 30.10.2023 dokladem č. 4521.

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

Město poskytovalo v kontrolovaném období účelové dotace v rámci vyhlášeného dotačního programu a rovněž formou individuálních dotací.

1) Program pro poskytování dotací pro spolky/organizace (nezaložené za účelem zisku) ve městě Osečná na kulturně-sportovní činnost z rozpočtu města Osečná v roce 2023. ZM usn. č. 9/2023, dne 30.1.2023 schválilo vyhlášení dotačního programu, program byl zveřejněn na webových stránkách města dne 1.2.2023 - dosud. Finanční rozpočet programu byl ve výši 150 000 Kč (rozpočet navýšen na 200 000 Kč, schváleno ZM usn. č. 44/2023, dne 17.4.2023), dotace max. ve výši 40 000 Kč. Příjem žádostí průběžně od 13.3.2023 do 24.3.2023. Přijato 10 žádostí o dotaci, dotace poskytnuty všem žadatelům (do max. výše 40 000 Kč) v souhrnné výši 200 000 Kč (ZM dne 17.4.2023, usn. č. 44/2023 vzalo na vědomí rozdělení dotací).

Kontrolou bylo ověřeno:

Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace uzavřená dne 2.5.2023 mezi městem (poskytovatel) a SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Osečná, IČO 70868743 (příjemce), na kulturně-sportovní akce ve výši 38 000 Kč (na základě žádosti ze dne 21.3.2023). Termín vyúčtování dotace do dne 15.12.2023. Smlouva z důvodu výše poskytnuté dotace nepodléhala povinnosti zveřejnění na internetových stránkách města. Finanční prostředky budou poskytnuty příjemci po předložení vyúčtování a jeho odsouhlasení poskytovatelem nejpozději do 31.12.2023. Kontrola předloženo Vyúčtování dotace ze dne 12.12.2023, dotace byla plně vyčerpána. Finanční prostředky byly odeslány dne 19.12.2023 ve výši 38 000 Kč (BV ČNB 108).

2) Individuální dotace.

Kontrola bylo předloženo:

Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace uzavřená dne 30.8.2023 mezi městem (poskytovatel) a SK Osečná, z.s., IČO 46745785 (příjemce), na pokrytí nákladů na činnost jednotlivých oddílů, provoz, údržbu, energie a vybavení dalších prostor kabin ve výši 200 000 Kč, a to na základě žádosti ze dne 4.8.2023. Finanční prostředky jsou určeny k použití v roce 2023. Peněžní prostředky uhrazeny na účet příjemce dne 13.9.2023 (BV ČNB

76), termín vyúčtování dotace do dne 19.1.2024. Poskytnutí individuální dotace schváleno ZM usn. č. 123/2023 dne 28.8.2023. Smlouva byla zveřejněna dne 30.8.2023 na internetových stránkách města. Kontrole předloženo Vyúčtování dotace ze dne 8.1.2024, dotace byla plně vyčerpána.

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

#### **Položka 4111                    38 600,00 Kč**

UZ 98008 - dotace na volby prezidenta ČR. Předloženo vyúčtování ze dne 5.2.2024. Vyčerpáno 35 212,03 Kč. Vratka ve výši 3 387,97 Kč byla odeslána dne 5.2.2024 (BV 3).

#### **Položka 4112                    1 108 100,00 Kč**

- dotace ze SR na výkon státní správy.

#### **Položka 4116                    2 591 387,00 Kč**

UZ 13101 - 374 349 Kč - dotace od Úřadu práce ČR na VPP.

UZ 13013 - 575 040 Kč - dotace od Úřadu práce ČR na VPP.

UZ 22024 - 179 685 Kč - dotace z Ministerstva průmyslu a obchodu na akci „Místní energetická koncepce Města Osečná“. Předloženo vyúčtování ze dne 5.2.2024, dotace vyčerpána v plné výši.

UZ 33092 - 938 291 Kč - průtoková dotace z MŠMT, operační program Jan Amos Komenský pro ZŠ a MŠ. Město částku obdrželo dne 9.8.2023 (BV 66). Odesláno ZŠ a MŠ 22.8.2023 (BV 68).

UZ 29015 - 139 318 Kč - hospodaření v lesích.

UZ 29029 - 1 800 Kč - hospodaření v lesích.

UZ 29031 - 382 904 Kč - hospodaření v lesích.

#### **Položka 4122                    273 599,50 Kč**

56 070 Kč - průtoková dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/1558/2023, na akci „ZŠ Osečná - činnost parlamentu 2023 - 2024“. Město částku obdrželo dne 18.9.2023 (BV 188) a odeslalo ZŠ a MŠ dne 9.10.2023 (BV 204).

54 587 Kč - dotace z Lesnického fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/925/2023, na hospodaření v lesích.

3 328,50 Kč - 4. záloha průtokové dotace z Libereckého kraje na "Potravinová pomoc dětem v Libereckém kraji 7", smlouva č. OLP/1466/2021. Město obdrželo zálohu dotace dne 18.9.2023 (BV 77) a odeslalo ZŠ a MŠ dne 21.9.2023 (BV 79).

21 000 Kč - dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2182/2023, na akci „Oprava vozidla CAS“.

84 000 Kč - dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/1951/2023, na akci „Pořízení osobních ochranných prostředků PO“.

42 000 Kč - dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2179/2023, na akci „Pravidelná servisní roční prohlídka automobilového žebříku“.

4 840 Kč - průtoková dotace z rozpočtu Libereckého kraje, smlouva OLP/3462/2023, na akci „Doprava žáků ZŠ na veletrh EDUCA EXPO 2023“. Město částku přijalo dne 6.12.2023 (BV 245) a odeslalo ZŠ a MŠ dne 20.12.2023 (BV 255).

7 774 Kč - průtoková dotace z rozpočtu Libereckého kraje, smlouva OLP/3985/2023, na akci „Školní stravování ZŠ a MŠ Osečná“. Město částku přijalo dne 15.12.2023 (BV 106) a odeslalo ZŠ a MŠ dne 21.12.2023 (BV 110).

#### **Položka 4213                    2 609 542,00 Kč**

UZ 89511 a 89512 - dotace ze Státního zemědělského intervenčního fondu na akci „Střecha kostela sv. Víta v Osečné“.

**Položka 4216 14 631 659,78 Kč**

UZ 17968 a 17969 - dotace o Ministerstva pro místní rozvoj na akci „Víceúčelové sociální centrum Osečná č.p. 87“.

**Položka 4222 30 000,00 Kč**

- doplatek dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje na akci „Úprava komunikace ul. U Křížku, Osečná“, smlouva č. OLP/2066/2022.

**Smlouvy nájemní**

Město uzavíralo v kontrolovaném období nové nájemní smlouvy týkající se nájmu bytů (výměna nájemníků) v nevýznamných částkách.

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

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

**Výměna venkovního mobiliáře na Svatovítském náměstí v Osečné**

- Výzva k podání nabídek ze dne 3.7.2023,
  - lhůta pro podání nabídek do dne 17.7.2023 do 15:00 hodin,
  - předpokládaná cena zakázky je 605 000 Kč s DPH,
  - nabídka bude hodnocena podle jediného kritéria - výše nabídkové ceny bez DPH,
  - osloveny 3 firmy k podání nabídky,
  - Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 17.7.2023, doručeny a hodnoceny 3 nabídky,
  - Oznámení zadavatele o výsledku výběrového řízení a výběru nejvhodnější nabídky ze dne 18.7.2023 (schváleno ZM usn. č. 103/2023 dne 17.7.2023), zakázka zadána uchazeči TEREX s.r.o., IČO 63146509 za nabídkovou cenu 518 800 Kč bez DPH.
  - Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 20.7.2023.
  - Dodatek č. 1 ke smlouvě ze dne 5.12.2023 - navýšení ceny díla z důvodu změny vyvolané objednatelem (7 ks parkové lavičky s područkami) o 22 743 Kč bez DPH. Dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 11.12.2023.
  - Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele.
- Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo.

**Smlouvy o dílo**

Kontrola bylo předloženo:

Smlouva o dílo uzavřená dne 19.7.2023 se zhotovitelem Terex s.r.o. Mohelnice nad Jizerou, IČO 63146509. Předmětem díla byla Výměna venkovního mobiliáře na Svatovítském náměstí v Osečné (výměna stávajících nevyhovujících parkových laviček, odpadkových košů, stojanů na kola a doplnění veřejného prostranství o další navrhované prvky). Zakázka bude spolufinancována v rámci Programu rozvoje venkova, reg. č. projektu 23/009/19210/451/019/000349. Cena díla 518 800 Kč bez DPH, 627 748 Kč včetně DPH. Uzavření smlouvy schváleno ZM usn. č. 103/2023 dne 17.7.2023. Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 20.7.2023. Dodatek č. 1 ke smlouvě ze dne 5.12.2023 - navýšení ceny díla z důvodu změny vyvolané objednatelem (7 ks parkové lavičky s područkami) o 22 743 Kč bez DPH, tj. celkem 541 543 Kč bez DPH, 655 267,03 Kč včetně DPH. Dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 11.12.2023. Uzavření dodatku schváleno ZM dne 27.11.2023 usn. č. 168/2023.

Skutečně uhrazená cena ve výši 541 543 Kč bez DPH, 655 267,03 Kč včetně DPH byla zveřejněna na profilu zadavatele.

Finanční zajištění:

Dotace SZIF reg.č. 23/009/19210/451/019/000349 ve výši 400 000 Kč, vlastní zdroje města.

Finanční plnění:

faktura ev. č. 2649 ze dne 18.12.2023 ve výši 655 267,03 Kč uhrazena dne 19.12.2023 (BV ČNB 108).

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

Kontrola bylo předloženo:

Kupní smlouva č. 8380/ULB/2022 uzavřená dne 19.12.2022 mezi ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, Praha, IČO 69797111 (jako prodávající) a městem Osečná, IČO 00263061 (jako kupující). Předmětem smlouvy byla pozemková parcela č. 1/1, vodní plocha v celkové výměře 9231 m<sup>2</sup>, oddělená geometrickým plánem č. 315-688/2021 ze dne 15.11.2021. Kupní cena za převáděný majetek činí 297 800 Kč. Prodávající prohlašuje, že je mu známo, že se na převáděném majetku nachází ochranná pásma zaměřeného průběhu metalického kabelu a nezaměřeného průběhu metalického kabelu ve vlastnictví společnosti CETIN a.s. a dále je mu známo, že se převáděný majetek nachází v lokalitě s vysokým nebezpečím výskytu povodně a je součástí regionálního biocentra RC 1260 Prameny Ploučnice (Jenišovský mlýn). Předmětná kupní smlouva byla schválena ZM usn. č. 187/2022, dne 28.11.2022, MF ČR č.j. MF-895/2023/7202-3 schválilo právní jednání dne 26.1.2023. Vyrozumění o provedeném vkladu do KN - vklad byl proveden dne 17.3.2023, a to s právními účinky k 15.2.2023.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 297 800 Kč byla uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 6.2.2023 (BV KB 27).

Zařazení do evidence majetku provedeno dne 1.3.2023 dokladem č. 4124 (ve výši 304 660 Kč, tj. 297 800 Kč kupní cena, 2 000 Kč vklad do KN a 4 860 Kč - geometrický plán).

Kupní smlouva č. 4/2023 uzavřená dne 11.5.2023 mezi městem (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) na p.p.č. 122/5 o výměře 610 m<sup>2</sup> (na základě geometrického plánu č. 531-65/2022 schváleným st. úřadem dne 24.3.2023 pod č.j. H/66/MU/547/23-334). Smluvní strany si sjednaly, že kupní cena pozemku činí 350 Kč/m<sup>2</sup>, tj. 213 500 Kč, k této částce bude připočtena polovina nákladů na geometrický plán, která činí 3 750 Kč, tj. celkem 217 250 Kč. Záměr prodeje zveřejněn od 28.2.2022 do 16.3.2022, prodej schválen ZM dne 17.4.2023, usn. č. 51/2023. Vyřazení pozemku z evidence majetku dne 24.5.2023 dokladem ev.č. 4225. Úhrada kupní ceny - 190 000 Kč přijata dne 15.5.2023 (BV 98) a doplatek dne 16.5.2023 ve výši 27 250 Kč (BV 99).

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Kontrolou bylo ověřeno finanční plnění ke Smlouvě o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 22.8.2022 uzavřené mezi městem (povinná) a SVS a.s., IČO 49099469 (oprávněná), rekonstrukce vodovodu, č. stavby LI 039 034. Věcné břemeno bylo zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 41 800 Kč + DPH (celkem 50 578 Kč). Uzavření smlouvy schváleno v ZM dne 28.6.2022, usn. č. 102/2022. Zápis do KN proveden dne 12.10.2022 s právními účinky k 20.9.2022.

Finanční plnění: dne 19.4.2023 (BV KB 81), na základě vystavené faktury ev. č. 3035 ze dne 5.4.2023 ve výši 50 578 Kč.

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

Územní samosprávný celek v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, zveřejnil u kontrolované smlouvy o převodu majetku záměr o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Město má ke svému hospodaření vydaný soubor vnitřních směrnic upravující účetnictví města. V kontrolovaném období byla aktualizována pravidla pro odměňování, dodatek č. 5 ke směrnici č. 1/2009 - DPH a dodatek č. 1 ke směrnici č. 2/2014 - autoprovaz.

### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období roku 2023 na městě neproběhla externí kontrola.

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

Zasedání ZM v roce 2023 se uskutečnila ve dnech 30.1., 15.2., 17.4., 29.5., 21.6., 28.8., 25.10., 27.11., 18.12. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání konaného dne 19.12.2022 (rozpočet na rok 2023, střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2025).

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

#### Sociální fond (SF)

Kontrola byl předložen Statut Sociálního fondu schválený ZM dne 8.4.2019, usn. č. 45/2019. Město tvoří účelový sociální fond (příspěvky na ošatné, penzijní připojištění, jubilea, rehabilitace), k zajištění hospodaření byl zřízen samostatný bankovní účet.

#### Fond na obnovu kanalizace (FOK)

Statut fondu byl schválen v ZM dne 2.11.2015, usn. č. 137/2015. Dodatek č. 1 byl schválen ZM dne 24.7.2017, usn. č. 95/2017. Účelový fond je tvořen pevnou částkou z rozpočtu města (64 200 Kč/měsíc). Jeho použití určeno na výměnu části kanalizace nebo čistírny odpadních vod, za účelem prodloužení životnosti stavby.

### **Rekapitulace účtu 419**

	SF	FOK	Fondy celkem
PS k 1.1.2023	23 089,28 Kč	4 251 333,56 Kč	4 274 422,84 Kč
tvorba fondů	87 600,00 Kč	770 400,00 Kč	858 400,00 Kč
čerpání fondů	101 038,00 Kč	0,00 Kč	101 038,00 Kč
Stav k 31.12.2023	9 651,28 Kč	5 021 733,56 Kč	5 031 384,84 Kč

Účet 419 - stav ve výši 5 031 384,84 Kč, stav účtu v Rozvaze 236 ve výši 5 039 884,84 Kč (236 0100 - Sociální fond ve výši 18 151,28 Kč, 236 0140 - Fond na obnovu kanalizace ve výši 5 021 733,56 Kč). Rozdíl ve výši 8 500 Kč činilo penzijní připojištění ve výši 3 500 Kč zaúčtované v 12/2023 na účtu 378 0118 a 5 000 Kč činil dar k životnímu jubileu proplacený v roce 2024.

### **Činnost finančního a kontrolního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontroly předloženy:

- 2 zápisy z jednání kontrolního výboru (kontrola plnění usnesení ZM, nájemních smluv, dotací),
- 10 zápisů z jednání finančního výboru (kontrola RO, hospodaření města, termínovaný účet, rozpočet 2024 a střednědobý výhled rozpočtu města i PO)

### **Schvalování účetní závěrky**

Účetní závěrku města k 31.12.2022 schválilo ZM na zasedání dne 29.5.2023, usn. č. 66/2023. Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.