ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA TŘEMOŠNICE ZA ROK 2019

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019

(údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2019	% plnění k upravenému k rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	41092,00	1998,40	43090,40	50066,15	116,19
Třída 2 - Nedaňové příjmy	5410,85	874,16	6285,01	6863,32	109,20
Třída 3 - Kapitálové příjmy	6600,00	956,50	7556,50	8049,97	106,53
Třída 4 - Přijaté transfery převody z rozpoč. účtů spořící účet	6827,60 350	9457,11 350	16284,71	49954,15 14521,52 20000,00	306,75
Příjmy celkem	**59930,45**	**13286,17**	**73216,62**	**114933,58**	156,98
Třída 5 - Běžné výdaje	43073,14	12055,44	55128,58	86869,82	157,58
Třída 6 - Kapitálové výdaje	7575,10	5229,43,	12804,53	12280,65	95,91
Výdaje celkem	**50648,24**	**17284,87**	**67933,11**	**99150,47**	145,95
Třída 8 - financování					
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	0	
Splátky úvěrů	-1 667	0	-1 667	-1 666,67	100
Fond rezerv	0	0	0	0	
Saldo: příjmy-výdaje	**9282,21**	**3998,7**	**5283,51**	**15783,11**	
Financování celkem	**-9282,21**	**-3998,7**	**-5283,51**	**-15783,11**	
Přebytek (+)/ schodek (-)					

V roce 2019 bylo provedeno celkem 6 rozpočtových opatření v objemu tis. Kč
Příjmy: 7 033,34
Výdaje: - 5 230,67

Rozpočtové hospodaření města skončilo k 31.12. 2019 s přebytkem ve výši 15 783,11tis. Kč.
Navýšení v příjmové části rozpočtu bylo způsobeno vyššími daňovými příjmy a přijatými dotacemi.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 a 2 a jsou k nahlédnutí na Městském úřadě, Náměstí Míru 451, Třemošnice - ekonomickém oddělení (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

Stav finančních prostředků k 31. 12. 2019

Běžný účet	23 655 206,09
ČNB	945,89
Sociální fond	62 956,04
Sdružené prostředky	744 867,19
Spořící účet	20 114 413,13

K významným položkám závazků:
- dlouhodobé bankovní úvěry – dle úvěrové smlouvy s ČS, a.s., Třemošnice , úroková sazba 0,75% ročně, splatnost rovnoměrnými splátkami do 30.11. 2026.

2) Hospodářská činnost
Město nemá hospodářskou činnost

3) Stav účelových fondů a finančních aktiv

3.1. Sociální fond

zůstatek k 1.1.2019	62 956,04 Kč	
příděl do fondu	350 000 Kč	
úroky	125,46 Kč	
příjmy celkem	350 125,46 Kč	
výdaje celkem	371 487,00 Kč	(stravenky, penz. připojištění, kultura)
zůstatek k 31.12.2019	62 956,04 Kč	

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem a směrnicí sociálního fondu ze dne 7.6.2012 schválenou zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2012 usnesením č. 65/2012.

4) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem
Finanční vypořádání PO schváleno radou dne 17. 2. 2020 usnesením č. 29 -32/2020
(údaje jsou v Kč)

	rezervní fond	**fond odměn**	**Výše příspěvku na provoz**	**výsledek hospodaření celkem**
Základní škola	10 416,96	0	2 017 000,00	10 416,96
Mateřská škola	1 568,73	0	837 000,00	1 568,73
Služby města	1 816,85	0	7 800 000,00	1 816,85
Školní jídelna	32 724,88	130 899,51	650 000,00	163 624,39

Roční účetní závěrky zřizovaných příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na Městském úřadě – ekonomické oddělení.

5) Majetek
Majetek byl řádně inventarizován.

V roce 2019 došlo k zařazení investičních akcí – chodník ke hřbitovu, parkoviště ul. Družstevní, rekonstrukce ul. Příčná, veřejné osvětlení křižovatka na Podhradí, Skoranov, přechod Závratec, pořízení kompostérů a štěpkovače, plynového kotle na tribunu, informačního kiosku, v DPS přestavba koupelny na sklad a vnitřní schodišťové dveře

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

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2019 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané finanční prostředky z dotace na volby do Evropského parlamentu ve výši 59 853,- Kč byly vráceny do státního rozpočtu dne 13.1.2020

poskyt.	účel	ÚZ	položka	rozpočet	čerpání	%
Pce kraj	ZŠ – podpora aktivit přírod. kroužku		4122	21000	21000	100,00
Pce kraj	ZŠ –podpora výstavby dětsk. hřišť		4122	35000	35000	100,00
MŠMT	ZŠ – rozvojové aktivity	33063	4116	737900	737900	100,00
Pce kraj	MŠ – potravinová pomoc dětem		4122	71416,80	71416,80	100,00
MŠMT	MŠ – výzkum, vzdělávání	33063	41161	506110	506110	100,00
Pce	Dotace IC		4122	26647	26647	100,00
HZS ČR	Akceschopnost JSDH	14004	4116	15000	15000	100,00
Pce kraj	Požární technika JSDH		4122	36000	9030	25,00
HZS ČR	Činnost JSDH	14004	4116	78600	78600	100,00
MF ČR	Sčítání lidí, domů a bytů v r. 2021	98018	4111	7350	7350	100,00
MF ČR	Volby do EP	98348	4111	131000	71147	100,00
Pce kraj	Podpora sociálních služeb	13305	4122	1117000	1117000	100,00
MPSV	Výkon sociální práce	13015	4116	126749	126749	100,00
MŽP	Kompostéry, štěpkovač	15011	4116	4587731,21	4587731,21	100,00
MŽP	Obnova sadu v Třemošnici	15011	4116	121628,94	121628,94	100,00
MMR	Oprava komunikace ul. Příčná	17058	4116	867511	867511	100,00
MMR	Chodník ke hřbitovu II. etapa	17969	4216	2850000	2850000	100,00

MMR	Rekonstrukce hasičské zbrojnice	17968	4216	869843,70	869843,70	100,00

7) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2019

Přezkoumání hospodaření provedla Ing. Jana Králová – oprávněná osoba k poskytování auditorských služeb, číslo osvědčení 1908, závěr zprávy o výsledku přezkoumání:
Při přezkoumání hospodaření města Třemošnice za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků dle § 10 odst. 3 c) zákona 420/2004 Sb.
Chyby a nedostatky uvedené ve Zprávě o výsledcích přezkoumání hospodaření města Třemošnice za období od 1.1. 2018 do 31.12.2018 byly v roce 2019 odstraněny.

Úplné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření města za rok 2019 je součástí předkládaného návrhu Závěrečného účtu města Třemošnice za rok 2019 a je uloženo na Městském úřadě – ekonomický odbor.

V Třemošnici dne: 4. 5. 2020

Ing. Miroslav Bubeník
starosta města

Vyvěšeno dne: 21.5.2020
Schváleno ZM usnesením č. 14/2020
Zpracoval: ekonomický úsek

MĚSTO TŘEMOŠNICE
Náměstí Míru 451
538 43
4

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření MĚSTA TŘEMOŠNICE

za období 1.1.2019 – 31.12.2019

určení zprávy

Zveřejnění

Zastupitelstvo města

Přezkoumávající orgán

zpracovala za společnost C.P.A. Audit, spol. s r. o.
auditorskou společnost, Oprávnění Komory auditorů ČR číslo 420
IČ 254 72 542, se sídlem Liberec 1, U Hájovny 1022, PSČ 460 01

Ing. Jana Králová, auditorka
Oprávnění Komory auditorů ČR číslo 1908

OBSAH

1. Úvodní ustanovení ..... str. 2
2. Předmět přezkoumání ..... str. 2
3. Hlediska přezkoumání ..... str. 3
4. Definování odpovědnosti ..... str. 3
5. Rámcový rozsah prací ..... str. 3
6. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ..... str. 4
7. Další informace ..... str. 6
8. Přílohy zprávy o výsledku hospodaření: ..... str. 7

1. ÚVODNÍ USTANOVENÍ

Přezkoumání hospodaření MĚSTA TŘEMOŠNICE za rok 2019 bylo provedeno na základě Smlouvy o vykonání přezkoumání hospodaření ze dne 7.5.2019 mezi zadavatelem MĚSTEM TŘEMOŠNICE, které zastupoval starosta města Ing. Miroslav Bubeník a zpracovatelem auditorskou společností C.P.A. Audit, spol. s r. o., zastoupenou Ing. Janou Královou, jednatelkou společnosti.

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeným Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 19681. Společnost je registrovaná Komorou auditorů České republiky jako společnost oprávněná provádět auditorskou činnost, Oprávnění KAČR č. 420.

*Přezkoumání hospodaření **MĚSTA TŘEMOŠNICE** za rok 2019 bylo provedeno auditorkou Ing. Janou Královou, Oprávnění KAČR číslo 1908.*

Název územně samosprávného celku:	**MĚSTO TŘEMOŠNICE**
IČ:	00271071
Sídlo:	Náměstí míru 451, 538 43 Třemošnice
Místo přezkoumání hospodaření	Městský úřad v Třemošnici

Termín provedení přezkoumání hospodaření

13.11.-14.11.2019	předběžné kontroly
17.2.2020 – 18.2.2020	závěrečné kontroly, zpracování zprávy
18.2.2020	předání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města

2. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků;
b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů;
c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku;
d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami;
e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví;
f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv;
g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 zákona č. 420/2004 Sb., jsou dále oblasti:

a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku;
b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek;
c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu;
d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi;
e) ručení za závazky fyzických a právnických osob;
f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob;
g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku;
h) účetnictví vedené územním celkem;
i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

3. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v Příloze č. I., která je nedílnou součástí této zprávy.

4. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán obce.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření **MĚSTA TŘEMOŠNICE** je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření *(viz bod 3. této zprávy)*.

5. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření obce byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

6. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE

6.1. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření **MĚSTA TŘEMOŠNICE** jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě 3. této zprávy.

6.2. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření **MĚSTA TŘEMOŠNICE** jako celku.

Při přezkoumání hospodaření MĚSTA TŘEMOŠNICE za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků dle § 10 odst. 3 c) zákona 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření MĚSTA TŘEMOŠNICE za rok 2019 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. b) zákona 420/2004 Sb.

Chyby a nedostatky uvedené ve Zprávě o výsledcích přezkoumání hospodaření města Třemošnice za období od 1.1.2018 do 31.12.2018 byly v roce 2019 odstraněny.

6.3. UPOZORNĚNÍ NA RIZIKA

Rizika dle § 10 odst. 2 písm. b) zákona 420/2004 Sb. nebyla identifikována.

6.4. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU OBCE A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

Podíl pohledávek na rozpočtu **Kč**

A	ROZVAHA – BILANCE Položka A.IV. a B. II.	**VYMEZENÍ POHLEDÁVEK *Netto***	423 455,76
B	FIN 2 - 12 M Řádek číslo 4200	**PŘÍJMY PO KONSOLIDACI CELKEM**	80 412 055,84
Ax100/B	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu		**0,53**

Podíl závazků na rozpočtu **Kč**

C	ROZVAHA – BILANCE Položka číslo D. II. a D III.	**VYMEZENÍ ZÁVAZKŮ**	2 054 560,44
B	FIN 2 - 12 M Řádek číslo 4200	**PŘÍJMY PO KONSOLIDACI CELKEM**	80 412 055,84
Cx100/B	Výpočet podílu závazků na rozpočtu		**2,58**

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku **Kč**

D	Zastavený majetek v účetní hodnotě	**ZÁSTAVY MAJETKU**	0,00
E	ROZVAHA – BILANCE Položka A.	**STÁLÁ AKTIVA *Brutto***	435 087 922,33
Dx100/E	Výpočet podílu zastaveného majetku		**0,00**

6.5. POMĚR DLUHU OBCE K PRŮMĚRU JEJÍCH PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Vymezení výše dluhu

Účet - název	Stav k 31.12.2019
281 - Krátkodobé úvěry	0,00
282 - Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	0,00
283 - Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	0,00
289 - Jiné krátkodobé půjčky	0,00
322 - Směnky k úhradě	0,00
326 - Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0,00
362 - Krátkodobé závazky z ručení	0,00
451 - Dlouhodobé úvěry	11 303 747,42
452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	0,00
453 - Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	0,00
456 - Dlouhodobé závazky z ručení	0,00
457 - Dlouhodobé směnky k úhradě	0,00
Celkem	11 303 747,42

Vymezení výše příjmů - příjmy celkem po konsolidaci	**údaj z FIN 2-12 za rok**
rok 2016	54 542 404,81
rok 2017	55 555 872,33
rok 2018	62 571 336,91
rok 2019	80 412 055,84
celkem	253 081 669,89
Průměr příjmů	63 270 417,47

Podíl dluhů na příjmech	**17,87%**

7. DALŠÍ INFORMACE

Auditor si vyhrazuje právo změnit svůj názor na přezkoumání hospodaření **MĚSTA TŘEMOŠNICE** za rok 2019 v případě nových skutečností, známých po datu předání zprávy vedení města.

Tato zpráva, která má 22 listů včetně příloh, byla vyhotovena dne 18.2.2020 ve třech výtiscích, z nichž dva jsou určeny pro obec a jeden k založení do spisu auditora. Všechny tři výtisky zprávy mají platnost originálu.

Ing. Jana Králová
Jednatelka společnosti
Auditorka, Oprávnění KAČR číslo 1908

C.P.A. Audit, spol. s r. o.
Auditorská společnost
Oprávnění KAČR číslo 420

Stanovisko vedení obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ve smyslu § 7 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí:

Vedení **MĚSTA TŘEMOŠNICE** bylo seznámeno se zahájením a průběhem přezkoumání a souhlasí s předloženým návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Tato zpráva o provedení přezkoumání hospodaření MĚSTA TŘEMOŠNICE za rok 2019 byla projednána se statutárním orgánem obce dne 18.2.2020.

.....

Ing. Miroslav Bubeník
Starosta města

MĚSTO TŘEMOŠNICE
Náměstí Míru 451
538 43

Tato zpráva o provedení přezkoumání hospodaření MĚSTA TŘEMOŠNICE za rok 2019 byla předána ve dvou výtiscích statutárnímu orgánu obce dne 18.2.2020.

.....

Ing. Miroslav Bubeník
Starosta města

MĚSTO TŘEMOŠNICE
Náměstí Míru 451
538 43