



Závěrečný účet – Zpráva o hospodaření města Krásná Lípa za rok 2017

vypracovaný v souladu s §17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů

Vypracovala: Bc. Michaela Sochová - vedoucí finančního odboru MěÚ
Kontroloval: finanční výbor zastupitelstva města Krásná Lípa

Obsah:

- I. Úvod
- II. Provozní rozpočet
- III. Investiční - účelově vázaný rozpočet
- IV. Financování
- V. Hospodaření organizací založených městem
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně
- VIII. Závěr
- IX. Přílohy

Město Krásná Lípa zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění, nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

V Krásné Lípě dne 25. 4. 2018

I. Úvod

Název: Město Krásná Lípa

Sídlo: Masarykova 246/6, Krásná Lípa 407 46

Právní forma: Město – územně samosprávný celek

Předmět činnosti: Stanoveno zákonem o obcích č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů

IČ: 00261459

DIČ: CZ00261459

Rozvahový den: 31. 12. 2017

Statutární zástupci města:

Starosta: Jan Kolář

1. místostarosta: Jana Drobečková

2. místostarosta: Ing. Zbyněk Linhart

Tajemnice MěÚ: Mgr. Lucie Hanková

Počet členů ZM: 21

Počet členů RM: 7

Kontrolní výbor: **Předseda:** Mgr. Petr Hořeňovský

Počet členů: 5

Finanční výbor: **Předseda:** PaedDr. Zbyněk Šedivý

Počet členů: 3

Městem Krásná Lípa rozpočtově sledované organizační složky:

0301 Vodní nádrže a vod. zařízení
0305 Komunikace
0306 Ostatní doprava
0311 Příspěvek města na provoz ZŠ Kr. Lípa
0341 Kultura a propagace
z toho: 1341 Kino – Kulturní dům
2341 SPOZ
3341 Knihovna
4341 Ostatní kultura
0351 PO Krásná Lípa
0352 ZM
0353 Provoz MěÚ
0354 Pojištění, ostatní služby
0355 Cestovní ruch
0356 Radnice
0357 Dům služeb
0358 Objekty v pronájmu
0359 Pozemky
0360 Prodej nemovitostí
0369 Ostatní vnitřní správa
0372 Klub důchodců
0374 Ostatní práce a sociální věci

0376 Příspěvek města na provoz p. o. KOSTKA
0395 DPS Krásná Lípa
0390 Asistent prevence kriminality
0391 Zájmová činnost
0392 Zařízení pro sport
0378 Údržba majetku
0380 Správa majetku
0381 Nemocniční 6/1137
0382 Nemocniční 12a/1149
0383 Technické služby
0384 Odpadové hospodářství
0385 Veřejné osvětlení
0386 Správa hřbitovů
0387 Městská zeleň
0389 Centrální kotelna
0393 VPP
0394 Výstavba
0388 Malé městské stavby
0361 Daně a poplatky
0364 Rozpočtová rezerva
0365 Sociální fond

Na začátku roku 2017 se město Krásná Lípa řídilo rozpočtovým provizoriem schváleným usnesením ZM č. 12 – 30/2016 dne 12. 12. 2016, a to do doby, než byl schválen rozpočet města na rok 2017 usnesením ZM č. 13 – 04/2017 ze dne 13.3.2017.

Usnesením ZM č. 8 – 04/2016 ze dne 14. 3. 2016 Zastupitelstvo města Krásná Lípa (dále jen ZM) schválilo, aby Rada města Krásná Lípa (dále jen RM) prováděla rozpočtová opatření rozpočtu města Krásná Lípa

v rozsahu:

- a) navýšení (snížení) celkových příjmů a výdajů rozpočtu jednotlivých organizačních složek města v provozní, investiční - účelově vázané části a financování, aniž by se změnil celkový objem příjmů a výdajů rozpočtových kapitol vyjma účelových dotací a k tomu souvisejících výdajů,
b) daném § 16 odst. 3, písm. a) a c) a odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Zveřejnění:

Návrh rozpočtu města Krásná Lípa na rok 2017 byl vyvěšen na úřední desce a elektronické úřední desce dne 24. 2. 2017 a sejmut dne 14. 3. 2017.

Rozpočet města Krásná Lípa byl upravován změnami rozpočtu dle usnesení:

- RM č. 44 – 23/2017 ze dne 27. 3. 2017 - 1. rozpočtové opatření
ZM č. 14 – 07/2017 ze dne 5. 6. 2017 - 2. rozpočtové opatření
RM č. 47 – 29/2017 ze dne 19. 6. 2017 - 3. rozpočtové opatření
RM č. 50 – 24/2017 ze dne 28. 8. 2017 - 4. rozpočtové opatření
ZM č. 16 – 30/2017 ze dne 11. 9. 2017 - 5. rozpočtové opatření
RM č. 51 – 31/2017 ze dne 18. 9. 2017 – 6. rozpočtové opatření
RM č. 52 – 31/2017 ze dne 9. 10. 2017 – 7. rozpočtové opatření
RM č. 54 – 37/2017 ze dne 13. 11. 2017 - 8. rozpočtové opatření
ZM č. 17 – 04/2017 ze dne 11. 12. 2017 – 9. rozpočtové opatření
RM č. 56 – 43/2017 a následně ZM č. 18 – 05/2018 ze dne 12. 3. 2018 – 10. rozpočtové opatření

Rozpočet byl rozdělen na provozní, investiční - účelově vázaný a na část financování. Rozpočet byl celkově sestaven jako vyrovnaný.

- Původní celkový **rozpočet výdajů** města ve výši 93.811 tis. Kč byl výše uvedenými rozpočtovými opatřeními navýšen na konečných 112.551 tis. Kč.
- Původní celkový **rozpočet příjmů** města ve výši 65.161 tis. Kč byl výše uvedenými rozpočtovými opatřeními navýšen na konečných 83.901 tis. Kč.
- Původní celkový **rozpočet financování** města ve výši 28.650 tis. Kč nebyl výše uvedenými rozpočtovými opatřeními dotčen.

Rozpočet města za rok 2017 skončil přebytkem ve výši 1.434 tis. Kč.

Přílohou závěrečného účtu města je přehled plnění rozpočtu (příjmů a výdajů) dle druhového třídění rozpočtové skladby a plnění rozpočtu (příjmů a výdajů) dle rozpočtově sledovaných organizačních složek.

II. Provozní rozpočet

Provozní rozpočet skončil k 31. 12. 2017 aktivním výsledkem ve výši 15.784 tis. Kč.

1/ Skutečné provozní příjmy za rok 2017 byly ve výši **80.161 tis. Kč, což představuje 99% plnění** z plánovaného celoročního rozpočtu po rozpočtových změnách.

Příjmy města jsou v základu tvořeny z příjmů z daní, které jsou na základě rozpočtového určení daní obcím prerozdělovány od státu. Tyto daňové příjmy města Krásná Lípa jsou zobrazeny v následující tabulce:

Přehled plnění daní za rok 2017 v Kč:

Položka	Popis	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	Plnění v %
1111	Daň z příjmů fyzických osob ze záv.čin. a fun.pož.	9 250 000	9 250 000	10 259 635	110,91%
1112	Daň z příjmů fyzických osob ze SVČ	500 000	500 000	285 470	57,09%
1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapit. výnosů	900 000	900 000	921 486	102,39%
1121	Daň z příjmů právnických osob	9 400 000	9 400 000	9 812 510	104,39%
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	2 250 000	2 386 000	2 247 320	94,19%
1211	Daň z přidané hodnoty	18 000 000	18 000 000	19 894 147	110,52%
1511	Daň z nemovitých věcí	2 320 000	2 320 000	2 445 879	105,43%

2/ Skutečné provozní výdaje za rok 2017 činily **64.377 tis. Kč**, což představuje **88 %** z plánovaného celoročního rozpočtu města. Prostředky města vyčleněné na provoz se dařilo šetřit.

III. Investiční - účelově vázaný rozpočet

Investiční - účelově vázaný rozpočet skončil schodkem ve výši 14.350 tis. Kč, který byl profinancován z rezerv města k tomuto účelu určených.

1/ Skutečné investiční příjmy za rok 2017 byly ve výši **2.567 tis. Kč**, což představuje **54% plnění** z plánovaného celoročního rozpočtu.

2/ Skutečné investiční výdaje (bez investičních rezerv města) za rok 2017 činily **16.917 tis. Kč**, což představuje **81 %** z plánovaného celoročního rozpočtu města.

Nedočerpány zůstaly např.:

- prostředky na přístavbu tělocvičny (sauna, wellness) ve výši 1.000 tis. Kč,
- prostředky na Rozšíření varovného protipovodňového systému ve výši 706 tis. Kč,
- prostředky na nákup techniky pro TS ve výši 569 tis. Kč,
- prostředky na vypracování projektových dokumentací a přípravu projektů ve výši 428 tis. Kč,
- prostředky na vybudování parkoviště u ZŠ ve výši 400 tis. Kč,
- prostředky na nákup meteostanice ve výši 300 tis. Kč.

Zůstatek stavu rozpočtových rezerv:

- Provozní rozpočtová rezerva ve výši 631 tis. Kč
- I. rozpočtová rezerva ve výši 717 tis. Kč
- II. rozpočtová rezerva (na projekty) ve výši 17.513 tis. Kč.

IV. Financování

K 1. 1. 2017 činily disponibilní zdroje celkem 28.650 tis. Kč, staly se zdrojem rozpočtu r. 2017.

K 1. 1. 2018 činily disponibilní zdroje celkem 31.118 tis. Kč /Prostředky ve výši 890 tis. Kč nejsou rozpočtové finance města, jde o cizí prostředky vedené na bankovních účtech města – např. jistiny skládané na nákup pozemků v rámci programu města „Pozemky zdarma“ (pol. 8901)/.

Hospodářský výsledek města po zdanění za rok 2017 je 13.503.079,94 Kč

Rozpočtový výsledek hospodaření je zachycen ve Výkazu o plnění rozpočtu, který je podrobným přehledem o účelu a druhu peněžních toků. Výsledek rozpočtového hospodaření (zůstatek finančních prostředků na rozpočtových účtech) se však nebude rovnat výsledku hospodaření dle výkazu zisku a ztráty. Jedná se o dva rozdílné náhledy. Ve výkazu zisku a ztráty, kde je zachycen hospodářský výsledek města, se jedná o výsledek rozdílu mezi výnosy a náklady s ohledem na akruální princip, tedy rozdíl mezi skutečně realizovanými výnosy bez ohledu na to, zda byly nebo nebyly zaplacený v roce 2017 (mimo to existují i nepeněžní výnosy) a skutečnými náklady bez ohledu na to, zda byly nebo nebyly zaplacený v roce 2017. V nákladech se objevují i nepeněžní náklady, jako jsou odpisy, opravné položky a další.

Výsledek hospodaření dle výkazu zisku a ztráty a zůstatek peněžních prostředků (rozdíl mezi příjmy a výdaji) nelze sčítat, nebo odčítat apod., protože se jedná o hodnoty jednoho hospodaření vykázané z různých hledisek.

Rekapitulace operací s vlivem na VH a na tok hotovosti

Účetní operace	Vliv na VH		Vliv na rozpočet	
	náklady	výnosy	výdaj	příjem
Pořízení dlouhodobého majetku	ne		ano	
Prodej dlouhodobého majetku	ano- NN		ne	ano
Odpisy dlouhodobého majetku	ano- NN		ne	
Opravné položky a rezervy (mimo skládky)	ano- NN		ne	
Rozpuštění OP a rezerv	snížení NN			ne
Rozpuštění 403 (Dotace na pořízení DM) do výnosů		ano		ne
Úhrada pohledávky z předchozího roku		ne		ano
Předpis pohledávky - v b.o. neuhrazená		ano		ne
Úhrada závazku z předchozího roku	ne		ano	
Předpis závazku - v b.o. neuhrazený	ano		ne	
Pořízení zásob na sklad	ne		ano	
Spotřeba zásob	ano		ne	
Přijaté zálohy		ne		ano
Poskytnuté zálohy	ne		ano	

NN=nepeněžní náklad, b.o. = běžné období

V. Hospodaření organizací založených městem**Zřízené příspěvkové organizace:**

1) Základní škola a Mateřská škola Krásná Lípa, příspěvková organizace, Školní 558/10 (ZŠ a MŠ)

Ředitelka: RNDr. Ivana Preyová

IČ 72742526

Hospodářský výsledek za rok 2017: hlavní čin. 45.040,11 Kč a hospodářská čin. 67.100,60 Kč.

2) KOSTKA Krásná Lípa, p. o. Masarykova 1094/4, Krásná Lípa 407 46 (Kostka)

Ředitelka: Hana Volfová

IČ 75139090

Hospodářský výsledek za r. 2017: hlavní čin. 321.106,96 Kč a hospodářská čin. 6.083,51 Kč.

Ostatní organizace založené městem:

KŘINICE s.r.o. Krásná Lípa

IČ 25034511

podíl města = 100 % = 100 000,- Kč

Výsledek hospodaření KŘINICE s.r.o. za rok 2017: zisk ve výši 40.509,- Kč.

Výkazy účetní závěrky ZŠ a MŠ, Kostka a KŘINICE s.r.o. jsou založeny u vedoucí fin. odboru MěÚ.

VI. MAJETEK

Město neprovádí hospodářskou činnost.

Výkaz Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Výkaz o plnění rozpočtu a Příloha účetní závěrky jsou součástí tohoto dokumentu a obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za rok 2017.

Město má členský vklad ve:

Stavebním bytovém družstvu Průkopník, Varnsdorf = 1 byt, celkový vklad = 57.600 Kč

Město Krásná Lípa vlastní hromadnou akcii Severočeské vodárenské společnosti a.s. ve jmenovité hodnotě 23.143 tis. Kč.

Nedokončené investice města k 31. 12. 2017 činily 17.331.211,21 Kč dle níže uvedeného rozpisu:

Částka	Název
360.925,00	Sběrný dvůr
399.587,00	Chodníky Varnsdorfská, Pražská, Stradalova
353.470,60	Rozhledna Maškův vrch
355.760,00	Muzeum turistiky
379.300,00	T-klub
15.482.168,01	Projektové dokumentace
17.331.211,21	CELKEM

Odpisový plán:

Usnesením ZM č. 8 - 11/2012 dne 7. 12. 2011 ZM schválilo **rovnoměrný způsob odepisování** dlouhodobého majetku. Měsíčně jsou tedy na základě podkladů z programu pro evidenci majetku účtovány účetní odpisy do nákladů.

Příspěvkové organizace města (ZŠ a MŠ, Kostka) začaly od 1. 1. 2013 odepisovat majetek v souladu s ČÚS č. 708.

Účetní odpisy se účtují na vrub 551 a ve prospěch opravek 08 (07), nevstupují do daňového priznání. Účetně nedochází ke snižování hodnoty dlouhodobého majetku přímo na majetkovém účtu, na němž je dlouhodobý majetek evidován, nýbrž hodnota tohoto majetku je snižována nepřímou (korekce) prostřednictvím účtů opravek, které vyjadřují postupnou kumulaci účetních odpisů provedených a zaúčtovaných v jednotlivých letech odpisování. Odpisovaný dlouhodobý majetek je pak po celou dobu odpisování evidován na příslušném majetkovém účtu v nezměněném stavu (brutto) hodnotě. Kumulované odpisy tak prostřednictvím účtů opravek postupně snižují brutto hodnotu na tzv. zůstatkovou (netto) hodnotu majetku. Při vyřazení se do nákladů odepíše zůstatková hodnota a do výnosů se současně odúčtuje i zbytek transferu.

Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu byl prováděn dle denního kurzu ČNB.

Pohledávky (brutto) celkem k 31. 12. 2017: 4.354.597,05 Kč

z toho pohledávky po lhůtě splatnosti: 2.071.295,43 Kč

Opravné položky k pohledávkám (vyjadřující odpisy nedobytných pohledávek města) **celkem k 31. 12. 2017: 2.900.567,00 Kč**

Ostatní pohledávky po splatnosti vedené v podrozvaze: 2.069.844,89 Kč

Krátkodobé závazky bez přijatých záloh celkem k 31. 12. 2017: 7.018.281,41 Kč

z toho závazky k zaměstnancům vč. odvodů 1.609.910,94 Kč

Krátkodobé přijaté zálohy (zálohy od nájemníků na služby, zálohy kupní ceny pozemků) celkem k 31. 12. 2017: 2.990.931,- Kč

Cizí prostředky na účtu - opatrovanci celkem k 31. 12. 2017: 2.180.686,74 Kč

Dlouhodobé závazky celkem k 31. 12. 2017: 41.639.984,- Kč

Věřitel	Závazek k 31. 12. 2017 v Kč	Poznámka
nájemníci	2.639.984,-	Kauce na nájemné
SVS a.s.	39.000.000,-	záloha kupní ceny kanalizace

Dlouhodobé přijaté zálohy (kauce k prodaným nemovitostem, k vrácení kauce nutné pro splnění smluvních podmínek, zálohy SVS – kanalizace) **celkem k 31. 12. 2017: 39.000.000,- Kč**

Závazky kryté zástavním právem: závazky z přijetí účelových dotací

Nemovitost	Zástavce	Částka v Kč	datum vzniku zástavy	datum zániku zástavy
Nemovitost 1137/6,	ČR-býval.OkÚ Děčín	21 912 930,60	15.6.1998	19.12.2017
parcela č.1275	ČR-býval.OkÚ Děčín	19 238,50	15.6.1998	19.12.2017
Nemocniční 1149/12a,	MMR ČR	24 047 204,70	3.2.2001	3.2.2021
parcela č.1286	MMR ČR	28 612,50	3.2.2001	3.2.2021
Nemocniční 1148/12,	MMR ČR	20 674 330,70	15.8.2001	15.8.2021
parcela č.1285	MMR ČR	20 001,50	15.8.2001	15.8.2021
Celkem		66 702 318,50		

Řízení o zániku zástavy na budově 1137/6 a parcele č. 1275 bylo zahájeno po 31. 12. 2017.

Najatý majetek (finanční leasing): není

Účelové fondy: Město Krásná Lípa má zřízen sociální fond, k 31. 12. 2017 byl jeho stav 158.023,77 Kč. Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem a statutem sociálního fondu.

VII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Neinvestiční přijaté transfery od krajů pol. 4122

Výše dotace v Kč	Předmět dotace
522.600,00	Sociální služby – DPS Krásná Lípa
3.830.600,00	Podpora soc. služeb v ÚK – Kostka p.o.
30.000,00	Volný čas – Kostka p.o.
143.596,00	Projekt Cesta /zaměstnanost/ - Kostka p.o.
1.954.500,00	Sociální služby – POSOSUK 2 – Kostka p.o.
204.000,00	Sociální služby – malý dotační program - Kostka p.o.
6.685.296,00	Celkem

Shora uvedené dotace byly řádně vyúčtovány jednotlivým poskytovatelům dotace.

Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu pol. 4116, 4111

Výše dotace v Kč	Předmět dotace
300.000,00	Podpora terénní práce Amari (město)
59.187,00	Účelová neinvestiční dotace na výdaje jednotky SDH KL
2.218.834,00	Aktivní politika zaměstnanosti, OPZ, VPP
232.000,00	Asistent prevence kriminality
17.575,00	Kompenzace ztrát na daních z lesů
776.840,40	Projekt Rovný přístup – ZŠ a MŠ p.o.
500.000,00	Klub Včelka – Kostka p. o.
2.016.373,57	Komunitní centrum Kostka – Kostka p. o.
1.100.000,00	Obec přátelská rodině
9.820,00	Veřejná služba
130.000,00	Volby do PSP ČR
7.360.629,97	Celkem

Shora uvedené dotace byly řádně vyúčtovány jednotlivým poskytovatelům dotace.

Investiční přijaté transfery ze státních fondů, SR a reg. rad - pol. 4213, 4216, 4223

Výše dotace v Kč	Předmět dotace
0,00	Celkem

Neinvestiční přijaté transfery ze stát.rozpočtu v rámci souhr. dot. vztahu pol. 4112

Výše dotace v Kč	Předmět dotace
2.257.400,00	Dotace na výkon státní správy
2.257.400,00	Celkem

Shora uvedená dotace nepodléhá vyúčtování.

VIII. Závěr

Řádné hospodaření města Krásná Lípa s finančními prostředky a nakládání s majetkem bylo potvrzeno nezávislým auditorem, který ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 ze dne 9. 5. 2018 vyslovil toto vyjádření: „**Při přezkoumání hospodaření města Krásná Lípa za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**“ Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu města.

IX. Přílohy

Plnění rozpočtu příjmů a výdajů města roku 2017 v druhovém třídění rozpočtové skladby

Plnění rozpočtu příjmů a výdajů města roku 2017 dle organizačních složek města

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 2017

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	46 181 000,00	46 787 000,00	50 209 960,66
Nedaňové příjmy	11 165 000,00	10 891 000,00	10 712 389,24
Kapitálové příjmy	863 000,00	2 123 000,00	2 566 622,00
Přijaté transfery	6 952 400,00	24 100 400,00	125 812 524,90
Příjmy celkem	65 161 400,00	83 901 400,00	189 301 496,80
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.	9 250 000,00	9 250 000,00	10 259 635,47
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	500 000,00	500 000,00	285 470,23
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	900 000,00	900 000,00	921 485,73
111 Daně z příjmů fyzických osob	10 650 000,00	10 650 000,00	11 466 591,43
1121 Daň z příjmů právnických osob	9 400 000,00	9 400 000,00	9 812 509,69
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	2 250 000,00	2 386 000,00	2 385 090,00
112 Daně z příjmů právnických osob	11 650 000,00	11 786 000,00	12 197 599,69
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	22 300 000,00	22 436 000,00	23 664 191,12
1211 Daň z přidané hodnoty	18 000 000,00	18 000 000,00	19 894 146,79
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	18 000 000,00	18 000 000,00	19 894 146,79
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	18 000 000,00	18 000 000,00	19 894 146,79
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu			9 577,44
1335 Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	5 000,00	5 000,00	
1337 Poplatek za komunální odpad	1 750 000,00	1 750 000,00	1 645 226,43
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	1 755 000,00	1 755 000,00	1 654 803,87
1341 Poplatek ze psů	42 000,00	42 000,00	43 236,00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	200 000,00	200 000,00	202 590,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	20 000,00	20 000,00	8 440,00
1345 Poplatek z ubytovací kapacity	100 000,00	100 000,00	126 735,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	362 000,00	362 000,00	381 001,00
1361 Správní poplatky	74 000,00	74 000,00	68 900,00
136 Správní poplatky	74 000,00	74 000,00	68 900,00
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	3 561 000,00	4 031 000,00	4 205 743,64
1511 Daň z nemovitostí	2 320 000,00	2 320 000,00	2 445 879,11
151 Daně z majetku	2 320 000,00	2 320 000,00	2 445 879,11
15 Majetkové daně	2 320 000,00	2 320 000,00	2 445 879,11
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	46 181 000,00	46 787 000,00	50 209 960,66
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	313 000,00	313 000,00	412 037,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti			2 420,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	313 000,00	313 000,00	414 457,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	120 000,00	120 000,00	143 454,36
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	5 814 000,00	5 814 000,00	5 828 472,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	5 934 000,00	5 934 000,00	5 971 926,36
2141 Příjmy z úroků (část)	71 000,00	71 000,00	64 647,91
214 Výnosy z finančního majetku	71 000,00	71 000,00	64 647,91
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	6 318 000,00	6 318 000,00	6 451 031,27
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů	67 000,00	67 000,00	168 357,67
221 Přijaté sankční platby	67 000,00	67 000,00	168 357,67
2229 Ostatní přijaté vratky transferů		25 000,00	24 482,00
222 Přij.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.předch l.		25 000,00	24 482,00
22 Přijaté sankční platby a vratky transferů	67 000,00	92 000,00	192 839,67
2321 Přijaté neinvestiční dary		40 000,00	90 000,00
2322 Přijaté pojistné náhrady	200 000,00	288 000,00	141 571,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	3 611 000,00	3 611 000,00	3 359 659,80
2328 Neidentifikované příjmy			2 000,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	565 000,00	138 000,00	437 287,50
232	Ostatní nedaňové příjmy	4 376 000,00	4 077 000,00	4 030 518,30
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	4 376 000,00	4 077 000,00	4 030 518,30
2451	Splátky půjč.prostř.od příspěvk.organizací	400 000,00	400 000,00	
245	Spl.půjč.prostř.od zřízených a podob.subjektů	400 000,00	400 000,00	
2460	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	4 000,00	4 000,00	38 000,00
246	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	4 000,00	4 000,00	38 000,00
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	404 000,00	404 000,00	38 000,00
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	11 165 000,00	10 891 000,00	10 712 389,24
3111	Příjmy z prodeje pozemků	500 000,00	867 000,00	1 197 705,00
3112	Příjmy z prod.ost.nemovitostí a jejich částí	363 000,00	1 211 000,00	1 252 435,00
3113	Příjmy z prod.ost.hmot.dlouhodob.majetku			72 000,00
3119	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobého majetku		45 000,00	44 482,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	863 000,00	2 123 000,00	2 566 622,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	863 000,00	2 123 000,00	2 566 622,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	863 000,00	2 123 000,00	2 566 622,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		58 209 000,00	59 801 000,00	63 488 971,90
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		130 000,00	130 000,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	2 257 400,00	2 257 400,00	2 257 400,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu	4 318 000,00	10 282 000,00	8 237 834,97
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	6 575 400,00	12 669 400,00	10 625 234,97
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	377 000,00	8 502 000,00	8 270 517,94
4129	Ostatní neinv.přij.transf.od rozp.úz. úrovně		470 000,00	469 086,40
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	377 000,00	8 972 000,00	8 739 604,34
4134	Převody z rozpočtových účtů			106 038 490,79
4139	Ostatní převody z vlastních fondů			409 194,80
413	Převody z vlastních fondů			106 447 685,59
41	Neinvestiční přijaté transfery	6 952 400,00	21 641 400,00	125 812 524,90
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu		2 459 000,00	
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		2 459 000,00	
42	Investiční přijaté transfery		2 459 000,00	
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	6 952 400,00	24 100 400,00	125 812 524,90
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		65 161 400,00	83 901 400,00	189 301 496,80

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	58 057 400,00	73 411 400,00	170 841 729,96
Kapitálové výdaje	35 754 000,00	39 140 000,00	16 784 684,31
Výdaje celkem	93 811 400,00	112 551 400,00	187 626 414,27
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	15 550 000,00	15 616 000,00	13 993 764,06
501 Platy	15 550 000,00	15 616 000,00	13 993 764,06
5021 Ostatní osobní výdaje	254 000,00	507 000,00	508 774,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 303 000,00	1 303 000,00	1 240 106,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 557 000,00	1 810 000,00	1 748 880,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	3 652 000,00	3 675 000,00	3 646 986,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	1 360 000,00	1 369 000,00	1 372 452,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	60 000,00	60 000,00	42 952,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	5 072 000,00	5 104 000,00	5 062 390,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	22 179 000,00	22 530 000,00	20 805 034,06
5131 Potraviny			5 003,00
5132 Ochranné pomůcky	168 000,00	218 000,00	154 603,84
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	117 000,00	143 000,00	123 935,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	829 000,00	1 078 000,00	686 532,80
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	3 240 000,00	3 717 000,00	2 834 361,50
513 Nákup materiálu	4 354 000,00	5 156 000,00	3 804 436,14
5149 Ostatní úroky a ostatní finanční výdaje	1 000,00	1 000,00	
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	1 000,00	1 000,00	
5151 Studená voda	1 062 000,00	1 062 000,00	995 035,00
5153 Plyn	697 000,00	642 000,00	558 876,58
5154 Elektrická energie	1 241 000,00	1 241 000,00	1 013 572,00
5155 Pevná paliva	1 000,00	1 000,00	
5156 Pohonné hmoty a maziva	1 101 000,00	1 101 000,00	1 008 201,89
5159 Nákup ostatních paliv a energie	1 426 000,00	1 481 000,00	1 361 983,00
515 Nákup vody, paliv a energie	5 528 000,00	5 528 000,00	4 937 668,47
5161 Služby pošt	56 000,00	56 000,00	61 975,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	172 000,00	172 000,00	143 863,48
5163 Služby peněžních ústavů	654 000,00	654 000,00	626 300,70
5164 Nájemné	495 000,00	495 000,00	598 956,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	370 000,00	370 000,00	342 435,00
5167 Služby školení a vzdělávání	92 000,00	96 000,00	85 606,00
5168 Služby zpracování dat	126 000,00	129 000,00	68 488,00
5169 Nákup ostatních služeb	7 831 400,00	8 782 400,00	7 879 186,81
516 Nákup služeb	9 796 400,00	10 754 400,00	9 806 810,99
5171 Opravy a udržování	960 000,00	2 666 000,00	2 010 782,12
5172 Programové vybavení	100 000,00		18 052,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	42 000,00	46 000,00	34 453,00
5175 Pohoštění	120 000,00	124 000,00	109 096,00
517 Ostatní nákupy	1 222 000,00	2 836 000,00	2 172 383,12
5192 Poskytnuté náhrady			1 327,00
5194 Věcné dary	68 000,00	83 000,00	48 337,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	68 000,00	83 000,00	49 664,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	20 969 400,00	24 360 400,00	20 772 697,72
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	1 502 000,00	1 522 000,00	1 418 619,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	1 502 000,00	1 522 000,00	1 418 619,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	1 502 000,00	1 522 000,00	1 418 619,00
5321 Neinvestiční transfery obcím		4 000,00	4 000,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	29 000,00	29 000,00	27 959,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	29 000,00	33 000,00	31 959,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	6 866 000,00	6 866 000,00	6 165 588,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		12 049 000,00	11 432 531,91
533	Neinv.transfery přisp.a podobným organizacím	6 866 000,00	18 915 000,00	17 598 119,91
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			106 447 685,59
534	Převody vlastním fondům			106 447 685,59
5361	Nákup kolků	37 000,00	37 000,00	29 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	128 000,00	128 000,00	92 249,00-
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		1 000,00	777,68
5364	Vratky veř.rozp.úst.úr.transf.posk.v min.r.obd.		8 000,00	7 649,20
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	2 250 000,00	2 386 000,00	2 385 090,00
5366	Výdaje z fin.vyp.min.let mezi krajem a obcemi		25 000,00	24 482,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	2 415 000,00	2 585 000,00	2 354 749,88
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	9 310 000,00	21 533 000,00	126 432 514,38
5424	Náhrady mezd v době nemoci	25 000,00	25 000,00	126 337,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu	25 000,00	25 000,00	126 337,00
5492	Dary obyvatelstvu	5 000,00	8 000,00	14 210,00
5494	Neinv.transf.obyvat.nemající charakter daru	120 000,00	120 000,00	81 750,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	1 500 000,00	1 508 000,00	377 251,80
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	1 625 000,00	1 636 000,00	473 211,80
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	1 650 000,00	1 661 000,00	599 548,80
5511	Neinvestiční transfery mezinárodním organizac.	21 000,00	21 000,00	19 365,00
551	Neinv.transf.mezinár.organiz.a nadnárod.orgán.	21 000,00	21 000,00	19 365,00
55	Neinvestiční transfery do zahraničí	21 000,00	21 000,00	19 365,00
5651	Neinv.půjč.prostř.zřízeným PO	400 000,00	400 000,00	
565	Neinv.půjč.prostř.přisp.a podobným organizacím	400 000,00	400 000,00	
5660	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu	40 000,00	40 000,00	40 000,00
566	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu	40 000,00	40 000,00	40 000,00
56	Neinvestiční půjčené prostředky	440 000,00	440 000,00	40 000,00
5901	Nespecifikované rezervy	1 321 000,00	509 000,00	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	665 000,00	835 000,00	753 951,00
590	Ostatní neinvestiční výdaje	1 986 000,00	1 344 000,00	753 951,00
59	Ostatní neinvestiční výdaje	1 986 000,00	1 344 000,00	753 951,00
5	Běžné výdaje (třída 5)	58 057 400,00	73 411 400,00	170 841 729,96
6111	Programové vybavení		89 000,00	88 973,00
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku		89 000,00	88 973,00
6121	Budovy, haly a stavby	10 491 000,00	17 327 000,00	14 607 204,31
6122	Stroje, přístroje a zařízení	363 000,00	982 000,00	651 077,00
6123	Dopravní prostředky	2 037 000,00	2 063 000,00	1 179 750,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	12 891 000,00	20 372 000,00	16 438 031,31
6130	Pozemky	180 000,00	180 000,00	235 340,00
613	Pozemky	180 000,00	180 000,00	235 340,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	13 071 000,00	20 641 000,00	16 762 344,31
6371	Účelové inv.transf.nepodnik.fyzickým osobám	119 000,00	119 000,00	22 340,00
637	Investiční transfery obyvatelstvu	119 000,00	119 000,00	22 340,00
63	Investiční transfery	119 000,00	119 000,00	22 340,00
6901	Rezervy kapitálových výdajů	22 564 000,00	18 380 000,00	
690	Ostatní kapitálové výdaje	22 564 000,00	18 380 000,00	
69	Ostatní kapitálové výdaje	22 564 000,00	18 380 000,00	
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	35 754 000,00	39 140 000,00	16 784 684,31
Výdaje celkem (třída 5+6)		93 811 400,00	112 551 400,00	187 626 414,27

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)**28 650 000,00-****28 650 000,00-****1 675 082,53**

ROZPOČTOVÉ VÝDAJE 2017

Org	Pol	OdPa	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost
0301	Vodní nádrže a zařízení		2 901 000,00	2 901 000,00	1 641 830,64
0305	Komunikace Krásná Lípa		4 760 000,00	6 748 000,00	6 172 195,02
0311	Příspěvek města na provoz ZŠ a MŠ		5 970 000,00	6 864 000,00	5 550 840,40
0351	PO Krásná Lípa		588 000,00	677 000,00	668 977,44
0352	MZ Krásná Lípa		1 575 000,00	1 575 000,00	1 539 004,00
0353	Městský úřad - provoz		8 027 400,00	8 210 400,00	7 535 737,60
0354	Pojištění, ostatní služby		501 000,00	501 000,00	487 497,00
0355	Cestovní ruch		2 024 000,00	2 024 000,00	1 705 996,50
0356	Radnice Krásná Lípa		855 000,00	815 000,00	754 226,24
0357	Dům služeb Krásná Lípa		365 000,00	350 000,00	275 831,59
0358	Objekty v pronájmu		605 000,00	685 000,00	586 566,96
0359	Pozemky		519 000,00	639 000,00	516 709,00
0360	Prodej nemovitostí		230 000,00	230 000,00	100 616,50
0361	Daně a poplatky		2 253 000,00	2 389 000,00	2 300 718,00
0364	Rozpočtová rezerva		23 057 000,00	18 813 000,00	0,00
0365	Sociální fond města		580 000,00	580 000,00	447 194,80
0369	Ostatní vnitřní správa		20 000,00	20 000,00	0,00
0372	Klub důchodců		10 000,00	10 000,00	3 686,00
0374	Ostatní sociální věci		408 000,00	408 000,00	408 000,00
0376	Příspěvek města na provoz p.o. KOSTKA		1 947 000,00	13 501 000,00	12 069 061,07
0378	Údržba majetku		349 000,00	349 000,00	117 161,35
0380	Správa majetku		4 418 000,00	4 568 000,00	4 194 109,46
0381	Nemocniční 1137/6		711 000,00	6 167 000,00	6 049 650,98
0382	Nemocniční 1149/12a		1 196 000,00	1 331 000,00	1 235 454,85
0383	Technické služby		10 714 000,00	10 783 000,00	9 691 789,32
0384	Odpadové hospodářství		3 985 000,00	4 172 000,00	4 123 085,91
0385	Veřejné osvětlení		1 255 000,00	1 255 000,00	787 844,85
0386	Správa hřbitovů		394 000,00	394 000,00	350 775,51
0387	Městská zeleň		850 000,00	880 000,00	557 008,74
0388	Malé městské stavby		527 000,00	990 000,00	674 505,56
0390	Asistent prevence kriminality		258 000,00	258 000,00	258 270,70
0391	Zájmová činnost		700 000,00	1 095 000,00	1 054 397,00
0392	Zařízení pro sport		274 000,00	274 000,00	232 219,85
0393	VPP		4 500 000,00	4 500 000,00	3 568 496,06
0394	Výstavba		1 817 000,00	2 462 000,00	1 002 924,20
0395	DPS Krásná Lípa		1 378 000,00	1 477 000,00	1 295 465,97
1311	ZŠ + MŠ - příspěvek na odpisy		345 000,00	345 000,00	345 330,00
1341	Kulturní dům, KINO		1 258 000,00	1 478 000,00	1 339 495,41
1376	KOSTKA p.o.- příspěvek na odpisy		4 000,00	4 000,00	3 258,00
1395	Nové DPS II.Krásná Lípa		505 000,00	505 000,00	444 854,60
2341	SPOZ Krásná Lípa		79 000,00	79 000,00	72 242,80
3341	Knihovna Krásná Lípa		396 000,00	429 000,00	420 556,50
4341	Ostatní kultura		703 000,00	768 000,00	577 773,00



**AUDIT OBCE,
s.r.o.**

Klatovská 371, Příbram 261 01
Česká republika
tel. +0420 602 379 862
zápis do OR u Městského soudu
v Praze, oddíl C, vložka 97022
DIČ CZ 27110753
www.auditobce.cz

Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření města Krásná Lípa za rok 2017

*(podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření
územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí)*

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Územně správní celek: Město Krásná Lípa
IČO: 00261459
Adresa sídla: Masarykova 246/6, 407 46 Krásná Lípa
Starosta: Jan Kolář

Přezkoumání provedla auditorská společnost: AUDIT OBCE, s.r.o. (oprávnění KAČR č. 431), v souladu s ustanovením odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

Auditor odpovědný za přezkoumání: Ing. Jan Svoboda (oprávnění KAČR č. 433).

Přezkoumání bylo zahájeno dne 23. 4. 2018 v 8:00 hod v místě sídla města pohovorem se starostou a vedoucí finančního odboru a ukončeno předběžným projednáním výsledku přezkoumání.

2. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

- a) Plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a užití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy z podnikatelské činnosti,
- d) peněžních operací, týkajících se cizích a sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky nebo smlouvy mezi jinými právními nebo fyzickými osobami,
- e) peněžní 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, obcí, jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

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

- a) Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví ÚC,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří ÚC,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky jiných osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku ve vlastnictví ÚC,
- h) vedení účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

3. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod 2. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) Dodržování povinností stanovených zvláštními 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 1., 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 ÚSC.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů ČR a s ustanoveními §2, §3, a §10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření ÚC je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod 3. této zprávy).

5. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření města Krásná Lípa 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 bere auditor v úvahu vnitřní kontrolní systém města Krásná Lípa. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost jednotlivých skutečností.

6. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

a) Vyjádření k hospodaření podle hledisek přezkoumání (bod 3. této zprávy)

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku 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.

b) Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Zákon č. 420/2004 Sb. 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 územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření města Krásná Lípa za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

c) Upozornění na případná rizika

Nebyla identifikována.

d) Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu a zastaveného majetku na celkovém majetku (§10 odst. 4. písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

Podíl pohledávek na příjmech rozpočtu	0,68%
Podíl závazků na příjmech rozpočtu	4,65%
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	9,91%

Dlouhodobé pohledávky celkem	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky celkem	41 639 984,00 Kč

e) Vyjádření k poměru dluhu územního celku k poměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Datum vyhotovení zprávy: 9. 5. 2018



Auditorská společnost:
AUDIT OBCE, s.r.o.
oprávnění č. 431

Auditor:
Jan Svoboda
oprávnění č. 433

Přílohy:

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor ověřil soulad u přezkoumávaného hospodaření
Stručný přehled dokladů a dokumentů, které byly předmětem kontroly
Účetní závěrka za rok 2017 a finanční výkaz Fin 2-12 za rok 2017

Projednáno

22.5.2018

starosta

Stručný přehled dokladů a dokumentů, které byly předmětem kontroly

Střednědobý výhled rozpočtu – Zveřejnění návrhu, schválení zveřejnění schváleného SVR /rok 2018 až 2020/, návaznost na dlouhodobé závazky,

Rozpočtové provizorium - Stanovení pravidel a dodržení podmínky dle § 13 zák. 250/2000 Sb.,

Návrh rozpočtu - Zveřejnění návrhu rozpočtu, rozpis rozpočtu, stanovení závazných ukazatelů

Rozpočtová opatření - Průběžně schvalovaná RO 1-10/2017, návaznost na Fin 2-12,

Vnitřní směrnice platné pro rok 2017

Usnesení zastupitelstva - Usnesení ZM č. 12/2016, č. 13-17/2017, č. 18/2018,

Usnesení rady - Usnesení RM č. 39-57,

Inventury majetku a majetkových účtů - Kontrola způsobu provedení inventury, doloženost účetních zůstatků,

Rozvaha - Návaznost na účetnictví a na počáteční zůstatky,

Výkaz zisků a ztrát - Kontrola obsahu vybraných nákladových a výnosových účtů účet 521, 551, 518, 603, 606, 672,

Příloha - Dodržení obsahu přílohy,

Účetnictví

Přijaté faktury č. 1107 až 1117, č.400838, KDF:227/č.254, vystavené faktury: č. 2017001 až 10, pokladní doklady č. 3310 až 3327, č.400128/č.1-350, interní doklady č. UD 401767 až 73,

Odměny zastupitelstva

Dodržení nařízení vlády č. 375/2010 Sb.,

Nájemní smlouvy

Postupy při uzavírání, nájemní smlouvy o nájmu NBT – sml.č.2015/22/26-117, sml.č.2017/22/26-49, nájemní smlouvy o nájmu BT – sml.č.2016/25/26-259, sml.č.2017/25/26-9,

Zadávání veřejných zakázek

Postupy zadávání, výběrové řízení na akci: „Dodávka pracovní plošiny“,

Přehled právních předpisů v platném znění, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad (popř. ověřil soulad s vybranými ustanoveními těchto právních předpisů)

- Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí,
- vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákon 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- vyhláška č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
- vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- české účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákon č. 128/2000 Sb., o obcích,
- zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní),
- zákon č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- zákon č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.



ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2017**

IČO: **00261459**

Název: **Město Krásná Lípa**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM			712 200 884,41	118 238 211,30	593 962 673,11	584 110 398,27
A. Stálá aktiva			673 097 973,50	115 337 644,30	557 760 329,20	550 370 028,96
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			3 091 109,73	1 288 775,73	1 802 334,00	1 918 306,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	88 973,00	6 489,00	82 484,00	
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	649 186,73	649 186,73		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	2 352 950,00	633 100,00	1 719 850,00	1 918 306,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			646 706 263,77	114 048 868,57	532 657 395,20	525 151 122,96
1.	Pozemky	031	28 661 556,59		28 661 556,59	28 554 565,29
2.	Kulturní předměty	032	150 000,00		150 000,00	150 000,00
3.	Stavby	021	545 946 456,96	76 504 618,40	469 441 838,56	467 960 381,91
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	41 483 088,19	24 418 849,35	17 064 238,84	17 081 079,25
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	13 125 400,82	13 125 400,82		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	17 331 211,21		17 331 211,21	11 396 546,51
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	8 550,00		8 550,00	8 550,00
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek			23 300 600,00		23 300 600,00	23 300 600,00
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	157 600,00		157 600,00	157 600,00
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	23 143 000,00		23 143 000,00	23 143 000,00
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva			39 102 910,91	2 900 567,00	36 202 343,91	33 740 369,31
I. Zásoby			554 095,55		554 095,55	524 034,99
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	554 095,55		554 095,55	524 034,99
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky			4 354 597,05	2 900 567,00	1 454 030,05	1 921 872,70
1.	Odběratelé	311	258 866,96	15 092,59	243 774,37	532 522,50
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	759 390,00		759 390,00	941 926,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	1 939 876,79	1 750 294,17	189 582,62	164 934,20
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	22 217,06		22 217,06	4 000,00
10.	Sociální zabezpečení	336				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343	20 158,00		20 158,00	
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385	35 810,00		35 810,00	77 348,00
32.	Dohadné účty aktivní	388	93 800,00		93 800,00	100 000,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	1 224 478,24	1 135 180,24	89 298,00	101 142,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		34 194 218,31		34 194 218,31	31 294 461,62
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	2 180 686,74		2 180 686,74	1 849 232,58
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	31 850 941,80		31 850 941,80	29 298 567,45
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	158 023,77		158 023,77	137 060,59
15.	Ceniny	263				2 002,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	4 566,00		4 566,00	7 599,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			593 962 673,11	584 110 398,27
C.	Vlastní kapitál		542 313 476,70	533 593 623,63
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		482 663 540,94	487 467 730,99
1.	Jmění účetní jednotky	401	246 759 229,66	247 005 832,20
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	287 834 277,33	292 391 864,84
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	51 829 177,97-	51 829 177,97-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	100 788,08-	100 788,08-
II.	Fondy účetní jednotky		158 023,77	137 060,59
6.	Ostatní fondy	419	158 023,77	137 060,59
III.	Výsledek hospodaření		59 491 911,99	45 988 832,05
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		13 503 079,94	7 934 790,81
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	45 988 832,05	38 054 041,24
D.	Cizí zdroje		51 649 196,41	50 516 774,64
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		41 639 984,00	40 702 082,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	39 000 000,00	39 000 000,00
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	2 639 984,00	1 702 082,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		10 009 212,41	9 814 692,64
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	18 752,50	66 847,00
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	2 990 931,00	2 942 052,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
8.	Závazky z dělené správy	325	71 000,00	35 000,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	984 697,00	918 021,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	66 981,94	39 453,00
12.	Sociální zabezpečení	336	383 842,00	343 581,00
13.	Zdravotní pojištění	337	174 390,00	154 583,00
14.	Důchodové spoření	338		400,00
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	59 679,00	42 495,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		10 412,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	84 406,90	7 649,20
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383	174 236,60	416 144,97
36.	Výnosy příštích období	384	2 266 558,00	2 254 393,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	643 320,00	829 880,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	2 090 417,47	1 753 781,47

* Konec sestavy *

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2017**

IČO: **00261459**

Název: **Město Krásná Lípa**



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost ¹	Hospodářská činnost ²	Hlavní činnost ³	Hospodářská činnost ⁴
A. Náklady celkem			62 288 814,60		60 910 691,71	
I. Náklady z činnosti			53 125 204,60		51 518 914,71	
1.	Spotřeba materiálu	501	4 202 887,77		3 941 490,81	
2.	Spotřeba energie	502	3 727 404,46		3 949 368,91	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	2 010 782,12		1 920 338,53	
9.	Cestovné	512	33 460,00		46 047,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	48 337,00		41 128,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	9 048 978,64		8 275 910,28	
13.	Mzdové náklady	521	16 056 816,00		15 202 181,26	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	4 999 006,00		4 804 993,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525				
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	23 123,00		148 868,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542	777,68			
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	8 630 700,41		7 893 429,53	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	390 409,00		356 225,48	
31.	Prodané pozemky	554	125 295,30		163 825,89	
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	31 155,87		282 883,76	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	41 617,00		25 496,00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	704 584,80		484 135,21	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	3 049 869,55		3 982 593,05	
II. Finanční náklady			541 948,00		295 831,00	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563			57,00	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569	541 948,00		295 774,00	
III. Náklady na transfery			6 239 252,00		6 845 946,00	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	6 239 252,00		6 845 946,00	
V. Daň z příjmů			2 382 410,00		2 250 000,00	
1.	Daň z příjmů	591	2 247 320,00		2 250 000,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	135 090,00			
B. Výnosy celkem			75 791 894,54		68 845 482,52	
I. Výnosy z činnosti			14 827 207,57		15 023 883,35	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	346 658,62		304 558,53	
3.	Výnosy z pronájmu	603	5 598 443,12		6 556 791,10	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	68 900,00		84 550,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	2 274 026,00		2 320 090,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	9 577,44		9 027,00	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	109 139,00		400,00	
10.	Jiné pokuty a penále	642	57 225,00		57 000,00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	8 410,00		16 067,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644		72 719,00		24 840,00
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646		1 354 950,00		804 612,00
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647		1 197 705,00		948 090,00
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649		3 729 454,39		3 897 857,72
II. Finanční výnosy				62 543,17		302 098,98
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662		62 543,17		302 098,98
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů				12 796 888,01		9 545 108,61
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672		12 796 888,01		9 545 108,61
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků				48 105 255,79		43 974 391,58
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681		11 466 591,43		10 524 786,89
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682		12 197 599,69		11 843 171,46
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684		19 894 146,79		17 592 819,83
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686		2 445 879,11		2 325 475,75
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688		2 101 038,77		1 688 137,65
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním			15 885 489,94		10 184 790,81
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období			13 503 079,94		7 934 790,81

* Konec sestavy *



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2017**

IČO: **00261459**

Název: **Město Krásná Lípa**

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka používá účetní metody způsobem, který vychází z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že u ní nenastává žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo ji zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti. Použité účetní metody odpovídají příslušným ustanovením zákona o účetnictví v platném znění a českým standardům pro účetní jednotky v platném znění. Ve srovnání s rokem 2015 nedošlo k jejich změnám (případně zpřesnění metod vycházelo ze změn zavedených účetních standardů).

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Účetní jednotka změnila uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení pouze ve smyslu novelizace vyhlášky 410/2009 Sb. a českých účetních standardů.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Město Krásná Lípa používá účetní metody v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, aktualizovanou vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky a českých účetních standardů č. 701 až 710. Popis účetních metod stanovených účetní jednotkou je ve vnitroorganizačních směrnicích.

Oceňování a vykazování - drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 3 do 40 tis.Kč, drobný dlouhodobý majetek nehmotný - v pořizovací ceně od 5 do 60 tis.Kč, majetek vlastní činností - vlastními náklady, reprodukční pořizovací cena - majetek v případech bezúplatného nabytí, s výjimkou peněžních prostředků a cenin, a nebo majetek v případech, kdy vlastní náklady na jeho vytvoření vlastní činností nelze zjistit, a ostatní majetek, který není uveden pod písmeny a) až k) §25, ZoÚ (zákona o účetnictví). Změny způsobu oceňování nenastaly. Odpisový plán: Účetní jednotka provádí měsíční účetní odpisy, které jsou stanoveny rovnoměrným způsobem. Odpisový plán je rámcově stanoven dle aktualizovaných příloh ČÚS 708. Při přepočtu cizích měn u zahraničních pracovních cest a hotovostních nákupů používá účetní jednotka aktuální denní kurz ČNB. Časové rozlišení je řešeno pro roční období, a to dle hladiny významnosti určené ve vnitroorganizační směrnici. Účetní jednotka tvoří opravné položky k pohledávkám v souladu s aktualizovanou vyhláškou č. 410/2009 Sb., které jsou účtovány na konci účetního období.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		188 690 287,88	190 735 827,32
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901	2 500,00	2 500,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 338 553,95	5 038 161,35
3.	Vyřazené pohledávky	905	2 069 844,89	2 036 637,89
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	183 279 389,04	183 658 528,08
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		775 356,40	
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	775 356,40	
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		29 958 959,25	18 857 953,26
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	21 161 597,25	10 060 591,26
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	8 797 362,00	8 797 362,00
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	201 829 879,53	191 999 056,58

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		98 788,09
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		137 060,59
G.II.	Tvorba fondu		
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		20 963,18-
G.IV.	Konečný stav fondu		158 023,77

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	545 946 456,96	76 504 618,40	469 441 838,56	467 960 381,91
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	121 390 278,73	20 428 251,40	100 962 027,33	100 178 714,27
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	105 218 995,97	17 136 865,00	88 082 130,97	87 821 670,97
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	17 811 979,93	2 477 873,00	15 334 106,93	15 784 583,93
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	81 887 665,49	14 365 621,00	67 522 044,49	64 352 497,90
G.5.	Jiné inženýrské sítě	179 699 278,68	12 820 795,00	166 878 483,68	168 703 143,68
G.6.	Ostatní stavby	39 938 258,16	9 275 213,00	30 663 045,16	31 119 771,16

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	28 661 556,59		28 661 556,59	28 554 565,29
H.1.	Stavební pozemky	1 288 061,40		1 288 061,40	1 283 701,40
H.2.	Lesní pozemky	352 206,00		352 206,00	330 806,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	5 229 411,31		5 229 411,31	5 185 308,01
H.4.	Zastavěná plocha	1 628 235,30		1 628 235,30	1 642 786,80
H.5.	Ostatní pozemky	20 163 642,58		20 163 642,58	20 111 963,08

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	<i>IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.</i>
2	<i>Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.</i>
3	<i>IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.</i>
4	<i>Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.</i>
5	<i>Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.</i>
6	<i>Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.</i>
7	<i>Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.</i>
8	<i>Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.</i>
9	<i>Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.</i>
10	<i>Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.</i>

L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavatelů.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelů. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavatelům a další).

* Konec sestavy *