



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK - 0126/22/Les

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **města Mimoň, IČO 00260746, za rok 2022.**

Přezkoumání hospodaření města Mimoň za rok 2022 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 27.10.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu ve dnech 21.11.2022 a 23.11.2022.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 15.5.2023 do 16.5.2023.

Přezkoumání vykonaly:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1011,

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor, ev. č. 1002,

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 - 0126/22/Les dne 26.10.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 16.5.2023.

Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Petr Král - starosta města,
Jaroslava Bizoňová – místostarostka města,
Bc. Jana Váňová - tajemnice,
Bc. Zuzana Hostačná, DiS. - vedoucí odboru,
Věra Junková - hlavní účetní.

T +420 485 226 789 E gabriela.lesakova@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 a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2022

Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 16 odst. 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Město se dopustilo přestupku tím, že rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou bylo zjištěno, že město neprovedlo rozpočtové opatření před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje (paragraf 3612 - Bytové hospodářství o 78 220 tis. Kč, u paragrafu 3729 - Ostatní nakládání s odpady, který nebyl rozpočtován, byl proveden výdaj ve výši 894 tis. Kč - mylně zaúčtovaná faktura).

Chybu nelze zpětně napravit.

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 11

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační rozdíly byly chybně vyúčtovány do roku 2023. Inventarizační rozdíly se účtují do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků, tj. rok 2022 (§ 30, odst. 11, zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů).

Chybu nelze zpětně napravit.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nebyly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Při inventarizaci nebylo postupováno tak, aby bylo zjištěno, zda jsou všechny inventarizační položky a jejich části zachyceny v účetnictví.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zůstatek na účtu 031 Pozemky v Rozvaze (57 398 587,70 Kč) se neshodoval se zůstatkem uvedeným v Zápise o výsledku inventarizace DIK, dle kterého byl inventurní stav 74 749 796,50 Kč a účetní stav 69 813 642,48 Kč, zjištěný rozdíl 4 936 154,02 Kč vč. vyjádření ke vzniklému rozdílu (např. pozemky byly zapsány v katastru nemovitostí, ale nebyly zavedeny do evidence majetku). Vzniklý rozdíl nebyl uveden v Inventarizační zprávě roku 2021.

Dále bylo zjištěno, že nebyl zaevidován majetek (do programu EMA) darovaný spolkem Jiskra Mimoň, z.s., IČO 46750657 ve výši cca 5 mil. Kč, ale bylo o něm účtováno v roce 2021.

Chyba se opakovala – napraveno částečně.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:

- Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.
- Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.
- Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky.

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

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

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 21,48 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 9,80 %

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 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. Podíl dluhu k průměru příjmů činil 113,03 %, dle předpokládaných splátek dlouhodobého úvěru (ve výši 62 320 Kč) je zabezpečena podmínka splnění 5 % (6 245 tis. Kč) z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky.

Liberec, dne 31.5.2023

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Ing. Jitka Brotzová

.....
kontrolor

.....
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 smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- neuskutečnilo majetkové vklady,
- a uskutečnilo veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starosta města byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Mimoň a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 22 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta města Petr Král.

Petr Král
starosta města

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn v období od 1.12.2021 do 16.12.2021.

Rozpočtová opatření

ZM svým usn. č. Z21/158, bodem 4 a) – f) ze dne 16.12.2021 v souladu s § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, stanovilo radě města (dále jen RM) kompetence k provádění jednotlivých rozpočtových opatření (dále jen RO). ZM a RM projednaly a schválily na svých jednáních v kontrolovaném období roku 2022 následující změny rozpočtu:

ZM schválilo 40 rozpočtových opatření (č. 1 dne 20.1.2022 až č. 40 dne 15.12.2022), RM schválila 68 rozpočtových opatření (č. 1 dne 11.2.2022, poslední dne 6.2.2023). Do vývoje rozpočtu se rozpočtová opatření promítla takto (v Kč):

| Text | Příjmy | Výdaje | Financování |
|------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Schválený rozpočet | 231 690 000,00 | 402 458 000,00 | 170 768 000,00 |
| Rozpočtová opatření RM | 29 028 856,69 | 16 162 433,17 | - 12 866 423,52 |
| Rozpočtová opatření ZM | 6 130 960,00 | 201 921 960,00 | 195 791 000,00 |
| Rozpočet po změnách | 266 849 816,69 | 620 542 393,17 | 353 692 576,48 |

Rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2022 ve správné výši a byla postupně zveřejňována v zákonně lhůtě od 2.2.2022 do 23.2.2023.

Schválený rozpočet

Schválení rozpočtu na rok 2022 proběhlo na zasedání ZM dne 16.12.2021, usn. č. Z21/158, kde byl odsouhlasen schodkový rozpočet v souhrnných objemech:

| | |
|---------------|----------------|
| Příjmy celkem | 231 690 000 Kč |
| Výdaje celkem | 402 458 000 Kč |
| Financování | 170 768 000 Kč |

Schodek hospodaření obsahuje:

| | |
|--|-----------------|
| - prostředky z uplynulého období - pol. 8115 | 50 968 tis. Kč |
| - aktivní operace řízení likvidity úvěrů - pol. 8117 | 25 000 tis. Kč |
| - dlouhodobé přijaté půjčené prostř. - pol. 8123 | 100 000 tis. Kč |
| - splátky dlouhodobých půjček - pol. 8124 | - 5 200 tis. Kč |

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 20.12.2021.

Rozpis rozpočtu byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění, v členění dle rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb., v platném znění).

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízeným příspěvkovým organizacím (dále jen PO) byly v rámci rozpočtu města 2022 stanoveny závazné ukazatele (pol. 5331 – neinvestiční příspěvky) v následující výši (údaje uvedeny v tis. Kč):

| | | | | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| PO | SR 2022 | R. po zm. | k 31.12.2022 | § |
| Sociální služby | 3 200 | 3 200 | 3 200 | 4351 |
| ZUŠ | 600 | 600 | 600 | 3231 |
| ZŠ a MŠ Pod Ralskem | 7 160 | 7 560 | 7 560 | 3113 *** |
| ZŠ a MŠ Mírová | 7 235 | 7 295 | 7 295 | 3113 * |
| Zahradnictví Mimoň | 9 600 | 9 774 | 9 774 | 3745 ** |
| <u>Kultura Mimoň</u> | <u>10 970</u> | <u>10 970</u> | <u>10 970</u> | <u>3313–3315</u> |
| Celkem | 38 765 | 39 399 | 39 399 | |

O výši příspěvků byly PO informované dopisy dne 4.1.2022, spis. zn. MUMI 72/2022.

* Navýšení o 60 000 Kč bylo schváleno ZM dne 22.9.2022, usn. č. Z22/106 na základě žádosti PO (hrazení nákladů spojených s náklady na mimoškolní aktivity dětí).

** Navýšení o 174 000 Kč bylo schváleno ZM dne 4.7.2022, usn. č. Z22/69 na základě žádosti PO, projednala RM dne 7.6.2022 usn. č. R22/287.

***Navýšení o 400 000 Kč bylo schváleno ZM dne 15.12.2022, usn. č. Z22/169 na základě žádosti PO (100 000 Kč na havárii čerpadla a 300 000 Kč na odpisy dlouhodobého majetku).

V rámci rozpočtu města byl schválen investiční transfer ve výši 2 200 000 Kč na nákup traktoru pro Zahradnictví Mimoň (§ 3745, pol. 6351) a ve výši 150 000 Kč na nákup varného kotle pro ZŠ a MŠ Mírová (§3113, pol. 6351).

Dne 22.9.2022, usn. č. Z22/103 ZM schválilo navýšení investičního transferu PO ZŠ a MŠ Pod Ralskem na nákup konvektomatu o 400 000 Kč a dále byl zaslán investiční transfer ve výši 45 123 Kč („průtoková dotace“ - viz kapitola **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**, pol. 4216). Součet těchto částek včetně inv. transferu pro ZŠ a MŠ Mírová (150 000 Kč) ve výši 595 123 Kč souhlasil s § 3113, pol. 6351.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZM na svém zasedání dne 18.2.2021 usn. č. Z21/15 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2022–2029, součástí výhledu je přehled splátek jednotlivých úvěrů do roku 2042. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 1.2.2021 do 19.2.2021, schválený pak od 22.2.2021 v objemech (v tis. Kč):

| Rok | Příjmy | Výdaje | Financování |
|------|---------|---------|-------------|
| 2022 | 211 133 | 334 088 | 122 955 |
| 2023 | 336 154 | 344 453 | 8 299 |
| 2024 | 255 113 | 286 074 | 30 961 |
| 2025 | 220 979 | 212 272 | - 8 707 |
| 2026 | 222 882 | 210 156 | - 12 726 |
| 2027 | 224 823 | 211 599 | - 13 225 |
| 2028 | 226 803 | 227 085 | 281 |
| 2029 | 228 823 | 233 723 | 4 899 |

ZM na svém zasedání dne 23.6.2022 usn. č. Z22/75 schválilo aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na období 2023–2029, součástí výhledu byl nadále přehled splátek jednotlivých úvěrů do roku 2043. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 6.6.2022 do 23.6.2022, schválený následně od 24.6.2022 v objemech (v tis. Kč):

| Rok | Příjmy | Výdaje | Financování |
|------|---------|---------|-------------|
| 2023 | 297 431 | 388 164 | 90 733 |
| 2024 | 313 488 | 331 406 | 17 918 |
| 2025 | 255 578 | 254 320 | 1 259 |
| 2026 | 261 553 | 234 049 | 27 504 |
| 2027 | 267 826 | 242 110 | 25 716 |

| | | | |
|------|---------|---------|--------|
| 2028 | 274 413 | 250 992 | 23 421 |
| 2029 | 281 329 | 244 434 | 36 896 |

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 (dále jen Zprávy) byl projednán v ZM dne 23.6.2022 usn. č. Z22/73 s výhradou. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti vyplývající z ustanovení § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 6.6.2022 - dosud, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 24.6.2022 - dosud.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2022:

účet 231 ZBÚ

| | | |
|--|------------|-------------------------------|
| - č.ú. 4200028225/6800 | (231 0012) | 0,00 Kč, stav k 7.10.2022 |
| (pohledávka na úrocích ve výši 1 255,71 Kč – účet 377) | | |
| - č.ú. 94-2811421/0710 | (231 0084) | 651 600,74 Kč, BV 76 |
| - č.ú. 4310370339/0800 | (231 0086) | 1 646 032,95 Kč, BV 012 |
| - č.ú. 50126824/0600 | (231 0410) | 23 662 211,10 Kč, BV 2022/124 |
| - č.ú. 19-50126824/0600 | (231 0610) | 0,00 Kč, BV 2022/252 |
| - č.ú. 30124784/0600 | (231 0611) | 0,00 Kč, BV 2022/250 |
| - č.ú. 1008202824/0600 | (231 0612) | 0,00 Kč, BV 2022/158 |
| - č.ú. 27-50126824/0600 | (231 0810) | 0,00 Kč, BV 2022/234 |

účet 236 BÚ fondů

| | | |
|--------------------------|------------|-----------------------------|
| - č.ú. 107-50126824/0600 | (236 0100) | 1 579 684,64 Kč, BV 2022/12 |
| - č.ú. 187287952/0600 | (236 0160) | 607 270,12 Kč, BV 2022/12 |
| - č.ú. 169427886/0600 | (236 0180) | 2 775 371,42 Kč, BV 2022/12 |

účet 244 termínované vklady

| | | |
|---|------------|---------------------------|
| - č. ú. 2200031388/6800 | (244 0100) | 0,00 Kč, stav k 7.10.2022 |
| (pohledávka na úrocích ve výši 2 176 81 Kč – účet 377) | | |
| - č. ú. 4205100062/6800 | (244 0110) | 0,00 Kč, stav k 7.10.2022 |
| (pohledávka vkladu ve výši 15 318 604,47 Kč – účet 377) | | |

| | | |
|-------------------------|------------|------------------------------|
| - č. ú. 6149055349/0800 | (244 0120) | 5 364 404,49 Kč, BV 010/2022 |
|-------------------------|------------|------------------------------|

účet 245 jiné BÚ

| | | |
|-----------------------------|------------|-----------------------------|
| - č. ú. 30007-50126824/0600 | (245 0010) | 6 490 395,31 Kč, BV 55/2022 |
|-----------------------------|------------|-----------------------------|

účet 451 dlouhodobé úvěry

| | | |
|---|------------|--------------------------|
| - č. ú. 420871419/0800 | (451 0200) | 0,00 Kč, BV 003 |
| - č. ú. 633226149/0800 | (451 0210) | 85 843 235,57 Kč, BV 038 |
| - č. ú. 431549409/0800 | (451 0220) | 46 487 727,77 Kč, BV 025 |
| Dle potvrzení zůstatku k 31.12.2022 SFPI* | | 133 861 511,44 Kč.** |

*SPFI – Státní fond podpory investic

** uzavřeno 31 smluv – AE 451 0110 – 451 0140.

Rekapitulace:

Celkem účet 231 - 25 959 844,79 Kč

Celkem účet 236 - 4 962 326,18 Kč
Celkem účet 244 - 5 364 404,49 Kč
Celkem účet 245 - 6 490 395,31 Kč
Celkem účet 451 - 266 192 474,78 Kč

Celkově vykázaný souhrn finančních prostředků na účtech 231 a 236 souhlasil s výkazem Rozvaha a s řádky 6010 a 6020 ve výkazu Fin 2-12M k datu 31.12.2022. Zůstatky na ostatních účtech tj. 244, 245 a 451 souhlasily s výkazem Rozvaha a Obratová předvaha. Stavů výše uvedených účtů byly zkontrolovány v rámci inventarizace.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha – obratová předvaha za období 1-10/2022 a 1-12/2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2022 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 6/2011 k provádění inventarizací majetku a závazků,
- příkaz tajemnice 2/2022 k provedení řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2022 ze dne 5.10.2022, jehož součástí byl plán inventur, složení ústřední a dílčích inventarizačních komisí (UIK a DIK),
- metodická instruktáž k provedení inventarizace 2022 včetně podpisů členů UIK a DIK ze dne 21.10.2022,
- inventarizační zpráva UIK roku 2022 ze dne 17.2.2023, která byla radou města schválena dne 6.3.2023 usn. č. R23/119.

Inventurní rozdíl byl zjištěn a komentován v zápise DIK:

- u majetku ve výši 2 536 tis. Kč (EVS 338), inventurní rozdíl byl způsoben mylným zařazením stavby Regenerace dvora MěÚ včetně zeleně (zařazen do majetku omylem 2x),
- byly provedeny opravy v evidenci pozemků bez vlivu na výsledek inventarizace, výsledek inventarizace byl vypsán v zápise DIK,
- hardware – manko 6 tis. Kč – majetek fyzicky a morálně opotřebovaný byl zlikvidován, ale nebyl vyřazen z majetku.

Zůstatek na účtu 031 Pozemky a 036 Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji v Rozvaze (celkem 94 816 405,93 Kč) se neshodoval se zůstatkem uvedeným v Zápise o výsledku inventarizace DIK, dle kterého byl inventurní stav 92 533 227,66 Kč a účetní stav 95 069 492,16 Kč, zjištěný rozdíl 2 536 264,50 Kč vč. vyjádření ke vzniklému rozdílu (např. pozemky byly zavedeny do evidence majetku mylně 2x, dále mylné zařazení regenerace dvora MěÚ v hodnotě 2 352 604,50 Kč na středisko 12 Pozemky).

Bylo zjištěno, že evidence pozemků byly zapsány v katastru nemovitostí, ale nebyly zavedeny do evidence majetku.

Pozn.: Vést inventurní soupisy tak, aby konečný stav souhlasil nebo byl dohledán na skutečnost a údaj uvedený v účetnictví.

Městem byly chybně vyúčtovány inventurní rozdíly do roku 2023.

Pozn.: Inventurní rozdíly se vyúčtují do účetního období, za které se inventarizací ověřuje (stav majetku a závazků) tj. rok 2022 (§ 30, odst. 11, zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů).

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur byla vedena v programu Ginis, slouží zároveň i jako evidence závazků. K datu 31.10.2022 bylo evidováno 2385 přijatých faktur v číselné řadě 20220xxxx, k 31.10.2022 zůstatek účtu 321 Dodavatelé činil 50 169 402,17 Kč. Kontrolou bylo ověřeno

zaúčtování předpisů a úhrady faktur v období 10/2022, BV č. od 182/2022–199/2022 (ev. č. 2240–2279) – bez zjištěných nedostatků. U faktur byly přiloženy průvodky k likvidaci faktur se zaúčtováním a podpisy odpovědných osob.

K datu 31.12.2022 bylo přijato a evidováno 3086 faktur v celkovém objemu 346 012 tis. Kč, zůstatek neuhrazených faktur ve výši 20 495 970,20 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé (46 faktur), ověřeno v rámci dokladové inventarizace. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur od 23.11. do 24.11.2022 BV č. 209-210/2022 (ev. č. 2540-41, 2543-44, 2546-47, 2549, 2552, 2554-55, 2557-59, 2562-68, 2572-74, 2582, 2597, 2600, 2603) a od 1.12. do 7.12.2022 BV č. 215-219/2022 (ev. č. 2542, 2545, 2569, 2598-99, 2602, 2605-06, 2608-12, 2614-16, 2619) - bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

K 31.12.2022 byly vystaveny faktury v celkovém finančním objemu 7 175 tis. Kč v číselné řadě 202200001–394 vedené na analytickém účtu 311 0000. Analytický účet 311 0046 obsahoval předpisy nájmu ve výši 64 029 tis. Kč. Konečné saldo účtu 311 Odběratelé k 31.12.2022 bylo vykázáno ve výši 13 309 tis. Kč. Město vytvořilo opravné položky ve výši 11 203 tis. Kč. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování předpisů faktur s úhradami v měsíci říjnu 2022 ev. č. 300, 302, 303, 311-14, 316 a 328 BV č. od 192–210 (uhrazeny na příjmový účet města) a ev. č. 304-10, 322-25 BV č. od 175–194 (uhrazeny na výdajový účet města) a v měsících listopadu a prosinci 2022 ev. č. 329-335, 337-340, 342, 348, 349, 351-357, 371-381 BV č. od 211-251 (uhrazeny na příjmový účet města) a ev. č. 336, 341, 343, 344-347, 350, 358-370 BV č. od 209-232 (uhrazeny na výdajový účet města).

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZM dne 1.11.2018 bylo usn. č. Z18/113 a 114 stanoveno, že pro výkon funkce starosty a místostarosty budou členové ZM dlouhodobě uvolněni. ZM dne 19.12.2019 usn. č. Z19/161 stanovilo odměny pro neuvolněné zastupitele od 1.1.2020 v maximální výši (v členění člen ZM, člen RM, předseda výboru/komise, člen výboru/komise), dále bylo stanoveno, že při souběhu více funkcí bude odměna poskytována maximálně za 3 souběžně vykonávané funkce, a to člen RM, předseda výboru/komise/ nebo zvláštního orgánu a člen výboru/komise nebo zvláštního orgánu.

Na ustavujícím zasedání ZM dne 20.10.2022 usn. č. Z22/120 a 121 určilo, že pro výkon funkce starosty a místostarosty budou funkce vykonávat jako dlouhodobě uvolněni. Dále usn. č. Z22/128 Stanovení odměn pro neuvolněné zastupitele ZM Mimoň schvaluje odměny neuvolněným členům zastupitelstva dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů, v maximální výši takto – měsíční odměna od 20.10.2022:

- a) člena zastupitelstva města je ve výši 2 171 Kč,
- b) člena rady města je ve výši 8 687 Kč,
- c) předsedy výboru zastupitelstva nebo komise rady zřizované dle § 117 a § 122 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, je ve výši 4 343 Kč,
- d) člena výboru zastupitelstva nebo komise rady zřizované dle § 117 a § 122 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, je ve výši 3 619 Kč.

Pokud neuvolněný člen zastupitelstva vykonává souběžně více funkcí, zastupitelstvo města schvaluje poskytnutí souhrnné odměny, avšak maximálně jen za 3 souběžně jím vykonávané funkce, a to za:

- člena rady,
- předsedy výboru, komise nebo zvláštního orgánu,
- člena výboru, komise nebo zvláštního orgánu.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn za měsíce září a říjen 2022 (u os. č. 1112, 1109, 52, 479, 572, 575, 708, 923, 924, 1113, 1115, 1116, 1117, 1118, 1212, 1213, 1214, 1215 a 1216), nebyly zjištěny nedostatky.

ZM dne 15.12.2022 usn. č. Z22/182 schválilo vyplacení mimořádné odměny ve výši 70 tis. Kč starostovi města a mimořádné odměny ve výši 65 tis. Kč místostarostce města.

Kontrolou mzdových listů za rok 2022 uvolněného starosty a uvolněné místostarostky nebyly zjištěny nedostatky.

ZM dne 15.12.2022 usn. č. Z22/178 stanovilo odměny pro neuvolněné zastupitele od 1.1.2023 v souladu s NVL č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů, v maximální výši takto:

a) člena zastupitelstva města je ve výši 2 388 Kč,

b) člena rady města je ve výši 9 556 Kč,

c) předsedy výboru zastupitelstva nebo komise rady zřizované dle § 117 a § 122 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, je ve výši 4 777 Kč,

d) člena výboru zastupitelstva nebo komise rady zřizované dle § 117 a § 122 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, je ve výši 3 981 Kč.

Pokud neuvolněný člen zastupitelstva vykonává souběžně více funkcí, zastupitelstvo města schvaluje poskytnutí souhrnné odměny, avšak maximálně jen za 3 souběžně jím vykonávané funkce, a to za:

- člena rady,
- předsedy výboru, komise nebo zvláštního orgánu,
- člena výboru, komise nebo zvláštního orgánu.

Usn. č. Z22/179 schválilo navýšení odměny od 1.1.2023 o 500 Kč měsíčně neuvolněným členům ZM, na základě oprávnění přijímat projev vůle snoubenců, že spolu vstupují do manželství.

Počet obyvatel města k 1.1.2018 celkem 6 589 obyvatel.

Počet obyvatel k 1.1.2022 celkem 6 361 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

V souladu s vnitřní směrnicí č. 11/2019 o oběhu účetních dokladů, platnou od 1.1.2020 je činnost hlavní pokladny zajištěna finančním odborem, se stanoveným pokladním limitem hlavní pokladny ve výši 200 000 Kč. Všechny dílčí pokladny musí být nejpozději k 31.12. každého roku vyúčtovány a hotovost odvedena do hlavní pokladny, zůstatek stanoven ve výši 0 Kč.

Dílčí pokladny:

Správní odbor – úsek podatelny – úsek Czech Pointu,

Správní odbor – úsek podatelny – evidence obyvatel,

Správní odbor – úsek matriky – matrika, evidence obyvatel, Czech Point,

Odbor správy majetku – úsek ubytovna – nájemné,

Odbor výstavby, dopravy, zemědělství a životního prostředí – úsek životního prostředí – rybářské lístky.

Město vede hlavní pokladnu (účet 261 0110) a analyticky oddělené příjmy podléhající DPH (účet 261 0111).

Nulový zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2022 odpovídal stavu účtu 261 Pokladna v Rozvaze a výkazu FIN 2-12 M (ř. 6040), ověřeno inventarizací účtu.

Kontroly byly předloženy pokladní knihy hlavní a „daňové“ pokladny včetně Protokolů o zaúčtování jednotlivých pokladních dokladů k 31.10.2022 a k 31.12.2022.

Kontrolou byly ověřeny:

-účet 261 0110 - hlavní pokladna – do 31.10.2022 bylo zaúčtováno 2202 pokladních dokladů, posledním dokladem č. 2202 odvod části hotovosti do banky (ve výši 93 865 Kč), zůstatek ve výši 34 247 Kč (ověřeno účtování pokladních dokladů za září ev. č. 1869, 1876, 1877, 1880, 1910, 1911, 1917, 1933, 1951, 1967, 1976, 1978, 1979, za říjen ev. č. 2028, 2029, 2030, 2062, 2068, 2104, 2106, 2107, 2109, 2110, 2111, 2112, 2153, 2161, 2188, 2195).

Kontrolou byly ověřeny:

-účet 261 0110 - hlavní pokladna – do 31.12.2022 bylo zaúčtováno 2815 pokladních dokladů, posledním dokladem č. 2815 odvod hotovosti do banky (ve výši 155 364 Kč). Ověřeno účtování pokladních dokladů za prosinec ev. č. 2419, 2472, 2500, 2502, 2509, 2511, 2514, 2515, 2516, 2517, 2557, 2576, 2577, 2578, 2627, 2629, 2630, 2631, 2632, 2644, 2667, 2668, 2710, 2716, 2745, 2746, 2747, 2761, 2791, 2815.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 10/2022 a 12/2022. Na účtu 909 Ostatní majetek (běžné období 387 305 tis. Kč je veden převedený majetek zřizovaným PO k hospodaření). Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro které mělo město informace.

Dle vykázaných hodnot v části D město vlastnilo lesní pozemky s lesním porostem o výměře 969 171 m² oceněných ve výši 18 820 tis. Kč. Hodnoty v části G a H souhlasily s údaji ve výkaze Rozvaha.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2022. Stálá aktiva po průčítané korekci činila 1 003 467 tis. Kč, významný pohyb byl zaznamenán na účtu 042 Nedokončený DHM – nárůst ve srovnání s minulým účetním obdobím o 300 972 tis. Kč (jedná se především o zateplení bytových domů města – snížení energetické náročnosti bytů). Na účtu 069 jsou vedeny akcie SVS, a.s. ve výši 43 590 tis. Kč (doloženo výpisem akcií ze dne 2.1.2023). Město evidovalo dlouhodobé pohledávky v objemu 38 tis. Kč (jednalo se zejména o dlouhodobé poskytnuté zálohy), ke kterým nebyly tvořeny opravné položky. Dlouhodobé závazky byly oproti minulému období navýšeny na částku 278 451 tis. Kč, na objemu se podílely především dlouhodobé úvěry ve výši 266 192 tis. Kč viz kapitola **Smlouvy o přijetí úvěru**. Krátkodobé závazky byly evidovány ve výši 76 588 tis. Kč (k navýšení ve srovnání s minulým obdobím došlo na účtu 321 Dodavatelé, a to o částku 11 583 tis. Kč). Dále byly vykázané stavy na účtech Krátkodobé přijaté zálohy 2 339 tis. Kč, DPH 1 247 tis. Kč, Výnosy příštích období 13 500 tis. Kč, Dohadné účty pasivní 32 968 tis. Kč a Ostatní krátkodobé závazky 5 940 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který složil zkoušku odborné způsobilosti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.10.2022 na 88,04 % (222 015 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 92,55 % (400 939 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 178 923 tis. Kč.

Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci (údaje v Kč) k 31.12.2022 bylo následující:

| | Schv. rozpočet | RO po změnách | Skutečnost | % RU |
|-------------|----------------|----------------|----------------|--------|
| Příjmy | 231 690 000 | 266 849 816,69 | 290 086 648,58 | 108,71 |
| Výdaje | 402 458 000 | 620 542 393,17 | 520 122 333,03 | 83,82 |
| Financování | 170 768 000 | 353 692 576,48 | 230 035 684,45 | xxx |

Kontrolou bylo zjištěno, že město k 31.10.2022 překročilo rozpočtované výdaje u paragrafu 3612 (Bytové hospodářství) o 78 220 tis. Kč, paragrafu 3729 (Ostatní nakládání s odpady), který nebyl rozpočtován, byl proveden výdaj ve výši 894 tis. Kč (mylně zaúčtovaná faktura). K 31.12.2022 bylo odstraněno, chyba se neopakovala.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2022 s následujícími souhrnnými hodnotami v Kč:

| Text | hlavní činnost | hospodářská činnost |
|----------------------|----------------|---------------------|
| Náklady celkem | 212 442 390,29 | 87 810,02 |
| Výnosy celkem | 252 813 323,10 | 0,00 |
| Hospodářský výsledek | 40 370 932,81 | - 87 810,02 |

Výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) zisk ve výši 40 283 122,79 Kč navazoval na účet výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného v Rozvaze k 31.12.2022. Město provozuje hospodářskou činnost (koupaliště), která byla ve výkazu uvedena.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledky hospodaření zřízených PO schválila RM na zasedání dne 17.5.2022 usn. č. R22/233, R22/235, R22/237, R22/239, R22/241 a R22/243:

| Příspěvková organizace | HV | fond odměn | rezervní fond |
|------------------------------|---------------|--------------|-----------------|
| Sociální služby města Mimoň* | 497 537,65 Kč | 1,00 Kč | 497 536,65 Kč |
| Kultura Mimoň | 522 056,81 Kč | 1,00 Kč | 522 055,81 Kč |
| ZŠ a MŠ Mírová | 41 597,48 Kč | 2 080,00 Kč | 39 517,48 Kč |
| ZŠ a MŠ Pod Ralskem | 41 920,69 Kč | 2 000,00 Kč | 31 670,69 Kč ** |
| Zahradnictví Mimoň | 38 469,56 Kč | 1,00 Kč | 38 468,56 Kč |
| ZUŠ | 64 847,45 Kč | 12 969,00 Kč | 62 078,45 Kč*** |

*SSMM

Rozdíly z celkové částky HV u „ZŠ a MŠ Pod Ralskem“ a „ZUŠ“ dány těmito důvody:

** Rozdíl z celkového HV – 8 250 Kč – byl zpětně zaslán na KÚ jako vratka z účelových prostředků na mzdy.

*** Při rozdělování HV byl do fondu odměn připočten výsledek z roku 2020 (HV za rok 2020 nebyl schválen), který činil 10 200 Kč.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Město bylo v roce 2022 zřizovatelem 6 PO, ke kterým byly předloženy Zřizovací listiny (dále jen „ZL“):

- ZM dne 26.11.2020, usn. č. Z20/117 schválilo novou ZL Sociálních služeb města Mimoň s účinností od 1.1.2021.
- ZM dne 17.12.2020, usn. č. Z20/139 schválilo novou ZL Základní školy a Mateřské školy Mírová 81, Mimoň, PO s účinností od 1.1.2021.
- ZM dne 26.11.2020, usn. č. Z20/118 schválilo novou ZL Základní školy a Mateřské školy Pod Ralskem 572, Mimoň, PO s účinností od 1.1.2021.
- ZM dne 26.11.2020 – usn. č. Z20/119 schválilo novou ZL Základní umělecké školy Václava Snítily, Mimoň, PO s účinností od 1.1.2021.

- ZM na svém zasedání dne 18.6.2020 schválilo změnu ZL Zahradnictví Mimoň s účinností od 1.7.2020, která nahrazuje původní ZL. Doplnková činnost vymezena v části VII. ZL. Příloha č. 1 a 2 – specifikace majetku. ZM na svém zasedání dne 24.6.2021 schválilo změnu ZL s účinností od 1.7.2021, která nahrazuje ZL z 18.6.2020. Doplnková činnost vymezena v části VII. ZL. Příloha č. 1 a 2 – specifikace majetku.
- ZM dne 17.12.2020 - usn. č. Z20/138 schválilo ZL Kultury Mimoň s účinností od 1.1.2021. Doplnková činnost vymezena v části VII. ZL. Příloha č. 2 - specifikace movitého majetku. V kontrolovaném období nedošlo ke změně ZL.

Listiny o založení právnických osob

Účet 061 Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem - 200 000 Kč.

Zahradnictví MIJANA, s.r.o., IČO 49900595

Základní kapitál: 200 000 Kč, splaceno 100 %.

Datum zápisu: 1. ledna 1994

Společník: město Mimoň

RM dne 21.11.2022 usn. č. R22/561 schválila při výkonu působnosti valné hromady společnosti jako jediný akcionář společnosti roční účetní závěrku za rok 2021.

Darovací smlouvy

Kontrolou byly ověřeny následující darovací smlouvy:

- č. D5/2022 ze dne 21.7.2022 uzavřená mezi městem (dárce) a Hospic sv. Zdislavy, o.p.s. IČO 28700210 (obdarovaný), na poskytnutí jednorázového finančního daru ve výši 31 805 Kč, schváleno na zasedání ZM dne 23.6.2022, usn. č. Z22/63. Obdarovaný přijatý peněžitý dar použije k naplňování jeho účelu – celoroční činnost Hospicu sv. Zdislavy a péči o jeho klienty. Uhrazeno dne 25.7.2022, BV č. 2022/7 z účtu MMB.

- č. D7/2022 ze dne 9.8.2022 uzavřená mezi městem (dárce) a Římskokatolickou farností Mimoň, IČO 49864041 (obdarovaný), a to na poskytnutí jednorázového finančního daru ve výši 1 000 000 Kč, schváleno na zasedání ZM dne 23.6.2022, usn. č. Z22/64. Obdarovaný tento dar použije k úhradě nákladů spojených se zakoupením s instalací dvou zvonů a dále k opravě zvonové stolice a odbíjení hodin v kostele sv. Petra a Pavla. Finanční dar byl odeslán z účtu MMB dne 10.8.2022, BV č. 2022/8.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Statut dotačního fondu a Pravidla pro poskytování finanční podpory z rozpočtu města Mimoň schválilo ZM usn. č. Z20/112 ze dne 26.11.2020. Statut Dotačního fondu včetně Pravidel pro poskytování finanční podpory, jednotlivých výzev, formulářů i uzavřených veřejnoprávních smluv jsou dostupné na webových stránkách města. ZM dne 16.9.2021 usn. č. Z21/120 schválilo Dotační programy na rok 2022 (10 programů). Zastupitelstvo města Mimoň schválilo usnesením č. Z22/100 dne 22. 9. 2022 nové dotační programy na rok 2023 (10 programů). Na webových stránkách města je uvedený souhrnný přehled poskytnutých dotací (v členění podle jednotlivých programů) za jednotlivé roky. V kontrolovaném období roku 2022 bylo poskytnuto z jednotlivých dotačních programů celkem 3 928 tis. Kč.

Kontrolou byly ověřeny:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z programu města Mimoň uzavřená dne 21.2.2022 (na základě podané Žádosti o dotaci ze 10.11.2021) mezi městem (poskytovatel) a Tělovýchovná jednota Jiskra Mimoň, z.s., IČO 46750657, č. smlouvy V2Ž1/2022, účelová neinvestiční dotace v souladu se Statutem dotačního fondu z Programu v oblasti tělovýchovy a sportu II. ve výši 370 000 Kč – podpora projektu „Provoz spolku TJ Jiskra Mimoň“, využití do 31.12.2022, vyúčtování dotace do 15.2.2023. Uzavření smlouvy schváleno ZM dne 20.1.2022 usn. č. Z22/8. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce dne 22.2.2022.

Finanční plnění: ze dne 2.3.2022, částka 370 000 Kč, BV č. 3/2022. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 15.2.2023, dotace byla plně vyčerpána.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z programu města Mimoň uzavřená (na základě podané Žádosti o dotaci ze dne 16.11.2021) dne 21.3.2022 mezi městem (poskytovatel) a Junák – český skaut, přístav Ralsko Mimoň, z.s., IČO 62237527 (příjemce), č. smlouvy V4Ž1/2022, účelová neinvestiční dotace z programu v oblasti rodina a využití volného času dětí a mládeže II. ve výši 220 000 Kč, využití do 31.12.2022, vyúčtování dotace do 15.2.2023. Uzavření smlouvy schváleno ZM dne 20.1.2022 usn. č. Z22/6. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce dne 21.3.2022.

Finanční plnění: ze dne 25.3.2022, částka 220 000 Kč, BV č. 3, MMB. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 14.2.2023, dotace byla plně vyčerpána.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých účelových prostředcích:

Položka 4111, objem 687 784,86 Kč

- UZ 98043 v celkové výši 404 384,86 Kč – jedná se o kompenzační bonus pro rok 2022, nepodléhá vyúčtování.

- UZ 98187 ve výši 212 000 Kč – na výdaje spojené s konáním voleb do zastupitelstev obcí – město obdrželo 30.8.2022. Vratka ve výši 22 033,14 Kč byla odeslána dne 31.1.2023.

- UZ 98008 ve výši 71 400 Kč – výdaje spojené s přípravnou fází volby prezidenta ČR. Vratka byla odeslána v plné výši (71 400 Kč) dne 30.1.2023.

Položka 4112, objem 5 702 300 Kč

- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu.

Položka 4116, objem 548 569 Kč

UZ 13015 - výkon sociální práce (MPSV) – ve výši 339 005 Kč (dotace přijata 5.5.2022).

UZ 14004 – na zajištění výdajů jednotek SDH v roce 2022 dotace MV – GŘ Hasičského záchranného sboru ČR ve výši 150 000 Kč – 1. část dotace přijata dne 11.7.2022, 2. část ve výši 50 684 Kč přijata 8.12.2022.

UZ 29031 - příspěvek na obnovu lesních porostů do 40 let (poskytovatel Ministerstvo zemědělství) ve výši 8 880 Kč (přijato 18.7.2022).

Položka 4121, objem 744 950 Kč

Přijato na základě uzavřených veřejnoprávních smluv s obcemi Noviny pod Ralskem, Pertoltice pod Ralskem, Velký Valtínov a Ralsko, a to za

- provádění měření rychlosti vozidel v souladu s výkonem úkolů při zabezpečení místních záležitostí a veřejného pořádku dle zákona o obecní policii,

- provádění přenesené působnosti ve správním obvodu obce ve věci řízení přestupkové agendy,

- výkon přenesené působnosti ve správním obvodu obce ve věci sociálně právní ochrany dětí.

Položka 4122, objem 14 771 399,13 Kč

- průtokový transfer „Systémová podpora žáků zařazených do vzdělávacího programu ZŠ speciální“ pro ZŠ a MŠ Mírová Mimoň – 25 000 Kč – město obdrželo dne 14.3.2022, školet odeslána 27.5.2022,

- účelová neinvestiční dotace z lesnického fondu Libereckého kraje (OLP/1024/2022) určená na aplikaci nátěrů proti okusu ve výši 19 000 Kč, přijato dne 21.6.2022,

- účelová neinvestiční dotace Libereckého kraje – „Akademie seniorů při ZUŠ V. Snítla, Mimoň“ ve výši 80 000 Kč, dotace město obdrželo 15.6.2022, škoje odeslána 21.6.2022,
 - dotace z dotačního fondu Libereckého kraje – program Požární ochrana a prevence kriminality na projekt „Podpora požární jednotky v Mimoní“ – ve výši 90 068 Kč, přijato 4.10.2022,
 - dle smlouvy „Potravinová pomoc dětem v Libereckém kraji 7 pro ZŠ a MŠ Pod Ralskem“ – 10 933,13 Kč, přijato 11.3.2022, škoje odesláno 16.3.2022,
 - dle smlouvy „Potravinová pomoc dětem v Libereckém kraji 7 pro ZŠ a MŠ Mírová“ – 66 543,75 Kč, přijato 11.3.2022, škoje odesláno 16.3.2022 a 2. část – 39 923,10 Kč, přijata 17.10.2022, škoje odesláno 7.11.2022.
- Dle provedené analýzy čerpání byly provedeny vrátky finančních prostředků projektu „Potravinová pomoc dětem v Libereckém kraji 7“ pro ZŠ MŠ Pod Ralskem na účet Libereckého kraje celkem ve výši 2 642,85 Kč (vrátky 396,43 Kč a 2 246,42 Kč odeslány dne 5.10.2022).
- účelová neinvestiční dotace Libereckého kraje z roku 2021 na obnovu tůně v Zámeckém parku v Mimoní ve výši 423 681 Kč, dotaci město obdrželo 21.9.2021, doplatek ve výši 141 228 Kč město obdrželo 24.11.2022.
 - účelová neinvestiční dotace Libereckého kraje na projekt „Ošetření Vranovské aleje – lokalita Mimoň“ ve výši 149 050 Kč, město obdrželo 27.12.2022.
 - transfer – dotace pro ZŠ a MŠ Mírová ve výši 6 776 Kč na akci „Podpora dopravy žáků na veletrh EDUCA“, město obdrželo 28.11.2022, škoje odesláno 20.12.2022.

UZ 13305 ve výši 14 145 520 Kč

- neinv. nedávkový transfer pro poskytovatele sociálních služeb (osobní asistenční, pečovatelská služba a podpora samostatného bydlení) přijat ve výši 13 210 909 Kč ve dvou splátkách 14.3.2022 a 12.5.2022, platby návazně odeslány 30.3.2022 a 27.5.2022 (zaúčtováno na § 4351, pol. 5336).
- neinv. nedávkový transfer pro poskytovatele sociálních služeb (osobní asistenční, pečovatelská služba a podpora samostatného bydlení) přijat ve výši 934 611 Kč dne 17.10.2022, transfery odeslány 7.11.2022.

Položka 4213 celkem 241 960 Kč

UZ 90992 investiční dotace ze SFŽP – na projekt „Zřízení vegetačních ploch lokalita u Mítexu Mimoň“ - investiční část dotace ve výši 241 960 Kč, platba přijata 6.4.2022.

Položka 4216 celkem 14 118 179,28 Kč

UZ 33 504 - MŠMT – polohovací židle pro ZŠ a MŠ Mírová – investiční část dotace ve výši 45 123 Kč přijata 12.7.2022, škoje částka odeslána 30.9.2022.

UZ 17968 a UZ 17969 (zdroj - podíl státní rozpočet a EU) - investiční transfer - z MMR – dotace na snížení energetické náročnosti bytových domů v Mimoní - v rámci energeticky úsporných opatření – město obdrželo ve výši 14 073 056,28 Kč (ve dnech 1.12.2022 a 16.12.2022).

Položka 4222 celkem 4 256 840,43 Kč

- investiční transfer z Libereckého kraje pro požární jednotku Mimoň, a to na nákup termokamery ve výši 83 260 Kč, platba přijata dne 4.10.2022.
- investiční transfer z Libereckého kraje dle smlouvy o spolupráci při realizaci stavební akce „Silnice III/26830 Mimoň (ulice Hvězdovská). Rekonstrukce silnice – Etapa 1“ (ev. č. OLP/3609/2022) - město dne 13.12.2022 přijalo částku ve výši 4 173 580,43 Kč.

Smlouvy nájemní

Správa bytového hospodářství byla zajišťována zaměstnanci úřadu. Město disponuje celkem 1229 bytovými jednotkami. Příjmy z nájemného (byty) činily v kontrolovaném období 72 068 tis. Kč (§ 3612 pol. 2132).

Smlouvy o dílo

V návaznosti na uskutečněnou VZMR byla kontrole podrobena smlouva o dílo uzavřená dne 25.7.2022 s firmou STRABAG, a.s., Praha, IČO 60338744, na akci „*Oprava komunikace v ulici Hvězdovská*“ s nabídkovou cenou 3 413 115,70 Kč bez DPH (s DPH 4 129 870 Kč). Předmětem této zakázky je oprava komunikace a chodníku v ulici Hvězdovská. Uvedenou smlouvu schválila RM na zasedání dne 7.6.2022, usn. č. R22/276. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele* dne 25.7.2022.

Dne 10.8.2022 byl na veřejnou zakázku uzavřen dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo, který se týkal navýšení ceny díla o vícepráce v objemu 557 978,48 Kč (bez DPH), tzn. na celkovou výši 3 991 094,18 Kč bez DPH (4 829 223,96 Kč s DPH). Dodatek zveřejněn na profilu zadavatele 10.8.2022.

Finanční zajištění:

- vlastní zdroje,
- Liberecký kraj (k 31.12.2022 město obdrželo dotaci ve výši 4 173 580,43 Kč – dle smlouvy OLP/3609/2022 o spolupráci při realizaci stavební akce).

Finanční plnění:

- faktura č. 2236 ve výši 1 682 430,06 Kč ze dne 10.10.2022, uhrazena 7.11.2022,
- faktura č. 2237 ve výši 363 361,79 Kč ze dne 10.10.2022, uhrazena 7.11.2022,
- faktura č. 2474 ve výši 67 987,72 Kč ze dne 8.11.2022, uhrazena 2.12.2022,
- faktura č. 2476 ve výši 2 491 150,37 Kč ze dne 8.11.2022, uhrazena 2.12.2022.

Celkem uhrazeno 4 604 929,94 Kč

** profil zadavatele (k uvedené veřejné zakázce) je veden pouze prostřednictvím webových stránek města Mimoň (sekce Veřejné zakázky) a není provázán na Věstník veřejných zakázek.*

Kontrola byla dále předložena smlouva o dílo uzavřená dne 25.7.2022 s firmou WH DEVELOP, s.r.o., Lázně Toušeň, IČO 28116992 na akci „*Výměna oken a balkonových dveří, Nádražní 169, Mimoň*“ za sjednanou cenu 587 601 Kč bez DPH. Termín dokončení stavebních prací nejpozději do 60 dnů od podpisu smlouvy (výzva na profilu zadavatele ze dne 24.6.2022, termín podání nabídek ze dne 11.7.2022, k nabídce vyzváno pět firem, nabídku podali dva uchazeči, komisí pro hodnocení nabídek vybrána firma WH DEVELOP, s.r.o., Lázně Toušeň, IČO 28116992 s nejnižší nabídkovou cenou). Smlouva byla schválena na RM dne 19.7.2022, usn. č. R22/340 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 25.7.2022.

Finanční zajištění:

- vlastní zdroje,

Finanční plnění:

- faktura č. 2520 ve výši 587 601 Kč ze dne 10.11.2022, úhrada provedena dne 23.11.2022 z účtu MMB, BV č. 209.

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

Kontrola byla předložena kupní smlouva uzavřená dne 10.1.2022 mezi fyzickou osobou (kupující) a městem Mimoň (prodávající). Předmětem smlouvy je pozemek parc. č. 2443, zahrada o výměře 82 m² za sjednanou cenu 29 766 Kč. Správní poplatek za vklad do KN hradí kupující. Prodej schválen ZM dne 16.12.2021 - usn. č. Z21/163. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce města od 29.9.2021 do 20.10.2021. Vklad do KN proveden dne 9.2.2022, a to s právními účinky k 19.1.2022. Úhrada kupní ceny

dne 11.1.2022 ve výši 31 766 Kč (cena pozemku + vklad do KN) na účet MMB BV č. 2022/7. Z majetku města vyvedeno 21.1.2022 dokladem č. 110001.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dlouhodobé úvěry:

a) č. smlouvy: 10943/16/LCD ze dne 14.7.2016 (ZM dne 23.6.2016 – usn. č. Z16/93),
číslo účtu: 431037339/0800,
výše úvěru: 45 000 000 Kč,
účel „Pořízení Areálu“,
sjednaná splátka: ve výši 375 000 Kč/měsíčně,
poslední termín úhrady 31.12.2026,
ručení: bez zajištění,
neuhrazená jistina k 1.1.2022 750 000 Kč,
splátky 1-2/2022 750 000 Kč – váže na pol. 8124,
neuhrazená jistina k 1.3.2022 0 Kč – účet 4510200 - BV č. 003,
úvěr byl dne 28.2.2022 splacen.

b) č. smlouvy: 0633226149/LCD ze dne 27.4.2021 (ZM dne 22.4.2021 usn. č. Z21/49),
číslo účtu: 633226149/0800,
výše úvěru: 200 000 000 Kč,
Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 0633226149/LCD ze dne 27. 4. 2021, (ZM dne 23.6.2022 usn. č. Z22/76) ze dne 25.7.2022
úvěrová částka ve výši: 110 000 000 Kč
účel: na projekty spočívající v realizaci energeticky úsporných opatření na objektech bytových domů města Mimoň v období 2021 až 2023,
čerpání: do 30.6.2023 včetně,
úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky,
sjednaná splátka: 833 334 Kč/měsíc od 31.7.2023,
poslední termín úhrady dne 30.6.2034

K 31.12.2022 bylo vyčerpáno 85 843 235,57 Kč (z toho v roce 2022 v objemu 72 114 985,43 Kč), zbývající částka k vyčerpání 24 156 764,43 Kč. Zůstatek ověřen v rámci dokladové inventarizace, souhlasí se stavem účtu 451 0210 - BV č. 038.

c) č. smlouvy: 0431549409/LCD ze dne 27.4.2021 (ZM dne 22.4.2021 usn. č. Z21/50 - revolvingový úvěr),
číslo účtu: 431549409/0800,
výše úvěru: 50 000 000 Kč,
účel: na projekty spočívající v realizaci energeticky úsporných opatření na objektech bytových domů města Mimoň v období 2021 až 2023,
čerpání: do 30.6.2024 včetně,
úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky,
splácení úvěru: nepravidelné splátky na základě obdržených finančních prostředků na dotace,
poslední termín úhrady nejpozději dne 30.6.2024.

K 31.12.2022 byl zůstatek ve výši 46 487 727,77 Kč, zbývající částka k vyčerpání 3 512 272,23 Kč. V roce 2022 bylo čerpáno 41 783 023,09 Kč a splaceno 14 073 056,28 Kč. Zůstatek ověřen v rámci dokladové inventarizace, souhlasí se stavem účtu 451 0220 - BV č. 025.

ZM dne 22.4.2021 usn. č. Z21/58 schválilo úvěr ze SFPI na akci: „Snížení energetické náročnosti bytových domů v Mimoní“, jedná se o bezúročný úvěr v celkové výši 139 035 087 Kč ze SFPI v rámci programu „Zateplování“ se splatností 20 let na akci: „Snížení energetické náročnosti bytových domů v Mimoní“. Úvěr bude zajištěn zástavním právem k nemovitým věcem dotčených akcí, na něž je úvěr poskytován. Celkem bude uzavřeno 31 smluv. V roce 2021 bylo aktivních 5 smluv, celkem vyčerpáno 27 224 171,11 Kč, v roce 2022 čerpáno dalších 26 smluv, v kontrolovaném období bylo čerpáno 78 671 561,96 Kč a splaceno 685 807 Kč. Jednotlivé úvěrové smlouvy jsou analyticky odděleny AE 451 0110–451 0140.

Rekapitulace pohybů úvěrů SFPI:

| | |
|-------------------|---------------------------------------|
| PS k 1.1.2022 | 27 224 171,11 Kč - účet 4510110-0140 |
| čerpání 1-12/2022 | 108 055 589,33 Kč - pol. 8123 |
| splátky 1-12/2022 | 1 418 249,00 Kč - pol. 8124 |
| KS k 31.12.2022 | 133 861 511,44 Kč - účet 4510110-0140 |

Rekapitulace účtu 451:

| | |
|-------------------|---------------------------------------|
| PS k 1.1.2022 | 60 480 182,21 Kč - váže na účet 451 |
| čerpání 1-12/2022 | 221 953 597,85 Kč - váže na pol. 8123 |
| splátky 1-12/2022 | 16 241 305,28 Kč - váže na pol. 8124 |
| KS k 31.12.2022 | 266 192 474,78 Kč - váže na účet 451 |

Smlouvy o věcných břemenech

Město Mimoní („Povinná“) uzavřela dne 13.5.2022 smlouvu se společností ČEZ Distribuce, a.s. („Oprávněná“), Teplická 874/8, Děčín, IČO 24729035, o zřízení věcného břemene k pozemkům parc. č. 2778, 2779 (rozsah věcného břemene je vymezen v geometrickém plánu č. 2420-1123/2021), za jednorázovou náhradu ve výši 64 700 Kč (k této částce připočteno DPH). Platba ve výši 78 287 Kč obdržena dne 29.7.2022 (BV č. 146 - MMB). Záměr zřídit věcné břemeno schválen usn. č. RM R19/395 dne 28.5.2019. Smlouva byla schválena RM dne 11.1.2022, usn. č. R22/9. Vklad do katastru proveden dne 21.6.2022 s právními účinky k 30.5.2022.

Smlouvy zástavní

Kontroly byly předloženy níže uvedené smlouvy se zástavními věřiteli:

- Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových – Smlouva č. V2 619/2000 ze dne 14.3.2000, výše zástavy 3 000 000 Kč, konec zástavního práva I/2047,*
- Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových – Smlouva č. V2 2449/1998 ze dne 20.7.1998, výše zástavy 2 000 000 Kč, konec zástavního práva I/2047.*

* Ke dni 10.3.2021 převzal Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových (dříve Okresní úřad Česká Lípa).

ZM dne 16.9.2021 usn. č. Z21/117 schválilo zastavení (zřízení zástavního práva) zapisované do katastru nemovitostí k těmto nemovitým věcem v k.ú. Mimoní z důvodu zajištění úvěru od SFPI a uzavření a podpis zástavních smluv k nemovitostem:

č. 168100171-Z, 168100172-Z, 168100173-Z, 168100174-Z, 168100175-Z, 168100176-Z, 168100177-Z, 168100178-Z, 168100179-Z, 168100180-Z, 168100181-Z, 168100182-Z, 168100183-Z, 168100184-Z, 168100194-Z, 168100195-Z, 168100196-Z, 168100197-Z, 168100198-Z, 168100199-Z, 168100200-Z, 168100201-Z, 168100202-Z, 168100203-Z, 168100204-Z, 168100205-Z, 168100206-Z, 168100207-Z, 168100208-Z, 168100210-Z, 168100211-Z, dle § 1309 až § 1394 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, v platném znění, mezi městem Mimoní a SFPI, se sídlem Vinohradská 186/46, Vinohrady, 120 00 Praha,

IČO 70856788, jimiž se zřizuje zástava k nemovitostem uvedeným v tomto usnesení včetně podmínek uvedených ve vzorové zástavní smlouvě k nemovitostem.

Vklad do katastru nemovitostí byl u všech smluv proveden, výše zástavního práva v objemu 140 611 939 Kč. Celková výše zástavních práv 145 611 939 Kč, ověřeno dle výpisů z KN. Evidence zastaveného majetku je zabezpečena analytickým členěním účtů 021 a 031 ve výši účetní hodnoty.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Uskutečnění veřejných zakázek malého rozsahu města se nadále řídí směrnicí 3/2019 Městského úřadu Mimoň s účinností od 1.11.2020.

Kontrola prověřila uskutečněnou VZMR „*Oprava komunikace v ulici Hvězdovská*“. K nabídce byly vyzvány čtyři firmy, nabídku podaly čtyři uchazeči, komisí pro hodnocení nabídek vybrána firma STRABAG, a.s., Praha, s nejnižší nabídkovou cenou).

Předmětem této zakázky je oprava komunikace a chodníku v ulici Hvězdovská. Zakázka je specifikovaná výkazem výměr a projektovou dokumentací:

Kritériem celková cena díla (váha 100 %), lhůta pro podání nabídek do 25.5.2022, výzva zveřejněna na profilu zadavatele 4.5.2022, vítězná firma STRABAG, a.s., Praha, IČO 60338744 s nabídkovou cenou 3 413 115,70 Kč bez DPH (4 129 870 Kč s DPH) schválila RM na zasedání dne 7.6.2022, usn. č. R22/276 a ukládá starostovi smlouvu podepsat.

Finanční zajištění a plnění: viz kapitola **Smlouvy o dílo**

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyly dle sdělení vedení města provedeny žádné externí kontroly.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontroly byly předloženy Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly u zřízených PO za rok 2021:

- Zahradnictví Mimoň – Protokol MUMI 3700/2022 ze dne 21.5.2022, bez nedostatků,
- Sociální služby města Mimoň – Protokol MUMI 5427/2022 ze dne 15.5.2022, bez nedostatků,
- ZŠ a MŠ Pod Ralskem – Protokol MUMI 3806/2022 ze dne 21.9.2022, bez nedostatků,
- ZŠ a MŠ Mírová 81 - Protokol MUMI 5394/2022 ze dne 10.5.2022, bez nedostatků,
- ZUŠ Václava Snítily, Mimoň – Protokol MUMI 8097/2022 ze dne 5.10.2022, s nedostatky,
- Kultura Mimoň – Protokol MUMI 3614/2022 ze dne 28.4.2022, bez nedostatků.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

K datu 31.12.2022 proběhlo celkem 27 jednání RM Mimoň. Kontroly byly předloženy zápisy a navazující usnesení z jednání RM (přijata usnesení RM byla zveřejněna na webových stránkách města).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZM z 20.1., 24.2., 24.3., 21.4., 23.6., 22.9., 20.10. (ustavující), 10.11. a 15.12.2022. Dále pak zápis a usnesení ze dne 16.12.2021, kde byl mimo jiné schválen rozpočet města na rok 2022.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Město v roce 2022 hospodařilo se třemi účelovými fondy (Sociální fond /SF/, Fond rozvoje infrastruktury /FRI/ a Dotační fond /DF/). ZM dne 25.3.2021 usn. č. Z21/34 schválilo Statut SF a usn. č. Z20/112 ze dne 26.11.2020 Statut DF a Pravidla pro poskytování finanční podpory z rozpočtu města. ZM dne 16.9.2021 usn. č. Z21/120 schválilo dotační programy na rok 2022 (10 programů) a ZM dne 22.9.2022 usn. č. Z22/100 Dotační programy na rok 2023 (10 programů).

Rozpočty účelových fondů pro rok 2022 byly schváleny v rámci schvalovacího procesu rozpočtu města na rok 2022. ZM dne 16.12.2021, usn. č. Z21/158, kde byl mimo jiné schválen přiděl do SF ve výši 999 tis. Kč (převod dne 2.3.2022 BV MB 2022/3). Kontrole předložen rozpočet SF na rok 2022 (výdaje na stravování, kulturní a společenské akce, pohostění, věcné dary, životní výročí a odchody do důchodu, penzijní fond a životní pojištění). Čerpání proběhlo v souladu s rozpočtem.

ZM dne 23.6.2022 usn. č. Z22/64 schválilo přiděl do DF ve výši 1 000 tis. Kč (na poskytnutí finančního daru Římskokatolické farnosti), převod finančních prostředků dne 13.7.2022, BV MMB 2022/7 (viz kapitola Darovací smlouvy). V roce 2022 bylo z DF čerpáno v objemu 3 928 tis. Kč.

V roce 2022 u FRI proběhly pouze splátky půjček (fyzická osoba a Mimoňské bytové družstvo) v celkovém objemu 88 229 Kč.

Rekapitulace účet 419:

| | |
|-----------------|-----------------|
| PS k 1.1.2022 | 7 408 196,35 Kč |
| Tvorba | 2 128 976,53 Kč |
| Čerpání | 4 563 355,00 Kč |
| KS k 31.12.2022 | 4 973 817,88 Kč |

Rekapitulace účtu 419 v části F. Přílohy u údajů tvorby a čerpání fondů souhlasily s údaji analytické evidence (AE) účtu 419 k 31.12.2022, ověřeno inventarizací. Rozdíl mezi stavem účtu 419 a 236 ve výši 11 491,70 Kč představoval zůstatek půjček z FRI (účet 462*).

*účet 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé:

- AE 462 0420 Podnikatelským subjektům ve výši 11 491,70 Kč (v roce 2022 splaceno v objemu 65 781,30 Kč),
- AE 462 0421 Fyzickým osobám ve výši 0,00 Kč (v roce 2022 doplacena zbývající část půjčky v objemu 22 447,70 Kč).

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy zápisy kontrolního (9 zápisů) a finančního výboru (8 zápisů). ZM na svých jednáních vzalo na vědomí zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru.

Přehled o změnách vlastního kapitálu a Přehled o peněžních tocích

Město předložilo výkazy Přehled o peněžních tocích a Přehled o změnách vlastního kapitálu za období 12/2022.

Schválení účetní závěrky města

Účetní závěrku města k 31.12.2021 a převod výsledku hospodaření ve schvalovacím řízení v částce 20 513 557,66 Kč na účet výsledků hospodaření minulých účetních období schválilo ZM dne 23.6.2022 usn. č. Z22/74. Doložen Protokol o schvalování účetní závěrky.

Schválení účetní závěrky příspěvkových organizací

Účetní závěrky PO byly schváleny RM dne 17.5.2022 SSMM, Kultura, ZŠ Mírová, ZŠ Pod Ralskem, Zahradnictví Mimoň a ZUŠ (usn. č. R22/232, R22/234, R22/236, R22/238, R22/240, R22/242).

Informace o přijatých opatřeních a zpráva o plnění přijatých opatření

Dne 24.6.2022 město zaslalo informace o přijatých opatřeních a zprávu o plnění přijatých opatřeních. Schváleno ZM 23.6.2022.