



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE

Odbor ekonomický – oddělení kontroly obcí a analýz

24197/2022/KHK



KHKHK-33023/EK/2021

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Libáň, IČ: 00271748 za rok 2021

Městský úřad Libáň		DS
Došlo dne: - 8 - 03 - 2022	Zpracovatel:	
Čas: 13,12 hod		S
Č.j.: 645/2022		
Počet listů: 8	Ukl. znak:	
Počet příloh: 1		

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.09.2021
- 07.03.2022 - 08.03.2022

na základě písemné žádosti města Libáň v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 15.07.2021 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Město Libáň
nám. Svobody 36
507 23 Libáň

Zástupci za Město:

starosta města - Jaromír Příbyl
účetní - Jana Kubínová
místostarostka města - Bc. Kamila Sokolová
účetní - Helena Štěpanovská

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Věra Gilková
- kontroloři:
Jana Šubrtová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 29.06.2021

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Poslední kontrolní úkon, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů a seznámení starosty obce s návrhem zprávy, byl učiněn dne 08.03.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Libáň byly přezkoumány následující písemnosti:

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl schválen v zastupitelstvu města dne 30.12.2020 jako schodkový v celkové výši příjmů 60 705 085,45 Kč, výdajů 71 556 859,- Kč a financování 10 851 773,55 Kč. Schodek rozpočtu i splátky úvěrů jsou kryty zůstatkem z minulých let. Město zveřejnilo návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Dále město zveřejnilo schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámilo na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zastupitelstvo města dne 30.12.2020 schválilo neinvestiční příspěvek ve výši 2 150 000,- Kč na rok 2021 příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Libáň. Město předložilo písemné sdělení (datovou zprávu) závazného ukazatele této zřízené organizaci ze dne 13.1.2021. V průběhu roku byl příspěvek na provoz navýšen o částku 350 000,- Kč za účelem vybavení počítačové učebny. Město písemně sdělilo toto navýšení dne 21.10.2021.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo města schválilo rozpočtová opatření č. 1 až 10. Město zveřejnilo uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jejich schválení. Současně oznámilo na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo města schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2022 až 2023 dne 30.12.2020. Město zveřejnilo návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Dále město zveřejnilo schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámilo na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo města schválilo závěrečný účet za rok 2020 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 26.5.2021. Město zveřejnilo návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Dále město zveřejnilo schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámilo na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Účetní závěrka města byla v zastupitelstvu města schválena dne 26.5.2021.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.6. a 31.12.2021. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12.

Kniha došlých faktur

Přijaté faktury jsou vedeny v programu KEO4.

Kniha odeslaných faktur

Vydané faktury jsou vedeny v programu KEO4.

Příloha rozvahy

Byla předložena příloha účetní závěrky sestavená k 31.12.2021.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady z hlediska jejich náležitostí, časové a věcné souvislosti a správnosti jejich zaúčtování v souvislosti s následujícími účetními případy:

uzavřenou smlouvou o zřízení věcného břemene (město jako oprávněný):

- č. 21-801-00036 z 12.2.2021, výše 82 961,- Kč – příjem náhrady - vnitřní doklad, (výpis ČS č. 36)
- č. 21-801-00154 z 30.6.2021, výše 1 210,- Kč – příjem náhrady - vnitřní doklad, (výpis ČS č. 154)

uzavřenými kupními smlouvami (město jako prodávající):

- č. 21-801-00066 z 17.3.2021, výše 15 400,- Kč – přijetí zálohy (výpis ČS č. 066)
- č. 21-009-00031 z 23.3.2021, výše 15 400,- Kč – předpis kupní smlouvy, vyúčtování zálohy
- č. 21-009-00031 z 23.3.2021, výše 2 156,- Kč – vyřazení pozemku

- č. 21-801-00092 z 14.4.2021, výše 30 674,- Kč – přijetí zálohy (výpis ČS č. 092)
- č. 21-009-00041 z 15.4.2021, výše 30 674,- Kč – předpis kupní smlouvy, vyúčtování zálohy
- č. 21-009-00041 z 15.4.2021, výše 1 862,38 Kč – vyřazení pozemku

- č. 21-009-00087 z 25.08.2021, výše 364 383,- Kč – přecenění bytu a společných částí budovy reálnou hodnotou
- č. 21-009-00087 z 25.08.2021, výše 1 627 072,- Kč – převod bytu a společných částí budovy na účet majetku určeného k prodeji
- č. 21-209-00107 z 14.10.2021, výše 1 658 847,- Kč – příjem zálohy do advokátní úschovy
- č. 21-009-00142 z 21.12.2021, výše 1 627 072,- Kč – vyřazení bytu a podílu na společných částech budovy
- č. 21-009-00142 z 21.12.2021, výše 1 994,50 Kč – vyřazení podílu na pozemku
- č. 21-009-00142 z 21.12.2021, výše 364 383,- Kč – zúčtování cenových rozdílů
- č. 21-009-00142 z 21.12.2021, výše 1 658 847,- Kč – předpis pohledávky
- č. 21-009-00182 z 31.12.2021, výše 1 658 847,- Kč – zúčtování dohadné položky ve výši přijaté zálohy
- č. 22-801-00016 z 19.1.2022, výše 1 658 847,- Kč – příjem úhrady z advokátní úschovy

- č. 21-801-00264 z 25.08.2021, výše 117 300,- Kč – přijetí zálohy na pozemek
- č. 21-009-00121 z 10.11.2021, výše 117 300,- Kč – předpis pohledávky a zúčtování zálohy
- č. 21-009-00121 z 10.11.2021, výše 5 474,- Kč – vyřazení pozemku

uzavřenými veřejnoprávními smlouvami o poskytnutí dotace (město jako poskytovatel transferu)

- č. 21-009-00019 z 23.2.2021, výše 116 000,- Kč – předpis transferu
- č. 21-801-00064 z 15.3.2021, výše 116 000,- Kč – poskytnutí transferu (výpis ČS č.64)
- č. 21-009-00021 z 3.3.2021, výše 185 000,- Kč – předpis transferu
- č. 21-801-00064 z 15.3.2021, výše 185 000,- Kč – poskytnutí transferu (výpis ČS č.64)
- č. 21-009-00023 z 1.3.2021, výše 30 000,- Kč – předpis transferu

- č. 21-801-00064 z 15.3.2021, výše 30 000,- Kč - poskytnutí transferu (výpis ČS č.64)
- č. 21-009-00138 z 16.12.2021, dle poskytnuté dotace - zúčtování záloh na výše uvedené transfery

uzavřenými darovacími smlouvami (město jako dárce)

- č. 21-009-00046 z 25.5.2021, výše 2 000,- Kč – předpis daru
- č. 21-801-00129 z 28.5.2021, výše 2 000,- Kč – poskytnutí daru (výpis ČS č. 129)
- č. 21-009-00013 z 1.2.2021, výše 2 000,- Kč – předpis daru
- č. 21-801-00045 z 22.2.202, výše 2 000,- Kč – poskytnutí daru (výpis ČS č. 45)
- č. 21-009-00128 z 3.12.2021, výše 10 000,- Kč - předpis daru
- č. 21-801-00292 z 7.12.2021, výše 10 000,- Kč – poskytnutí daru (výpis ČS č. 292)

uzavřenými rozhodnutími o přiznání dotace (město jako příjemce transferu):

- č. 21-009-00052 z 8.6.2021, výše 2 026 603,- Kč - zúčtování transferu
- č. 21-009-00029 z 16.3.2021, výše 400 000,- Kč - zúčtování transferu

v souvislosti s uzavřenou kupní smlouvou (město jako kupující):

- č. 21-801-00202 z 6.9.2021, výše 23 220,- Kč – úhrada pozemku
- č. 21-801-00205 z 9.9.2021, výše 2 000,- Kč – úhrada poplatku za vklad do KN
- č. 21-009-00090 z 9.9.2021, výše 25 220,- Kč – předpis závazku, zařazení do majetku

Odměňování členů zastupitelstva

Dle předložených mzdových listů byla výše odměn členů zastupitelstva města za období leden až srpen 2021 stanovena a jejich výplata provedena v souladu s platným nařízením vlády.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2021. Byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.6. a 31.12.2021.

Rozvaha

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.6. a 31.12.2021.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období od 1. do 9.3.2021 a dále od 1. do 15.12.2021 v návaznosti na pokladní knihu vedenou elektronicky, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Evidence majetku

Majetek obce je evidován v programu KEO4.

Bankovní výpis

Město vede následující účty:

231

- ČS č.ú. 1162354359/0800
- ČNB č.ú. 94-4314541/0710
- ČNB č.ú. 2006-4314541/0710
- ČS č.ú. 30015-1162354359/0800
- ČSOB č.ú. 277662736/0300

451

- ČS č.ú. 336921479/0800
- ČS č.ú. 336920409/0800

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

Město na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 17.3.2021 prodalo svůj pozemek p.č. 1575/6 o výměře 308 m² za dohodnutou kupní cenu 15 400,- Kč. Záměr prodeje byl na úřední desce zveřejněn od 7.12. do 31.12.2020, prodej pozemku zastupitelstvo města schválilo dne 30.12.2020, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 23.3.2021. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Město na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 17.3.2021 prodalo své pozemky p.č. 1575/4 o výměře 99 m² a 1575/5 o výměře 285 m² za dohodnutou kupní cenu 19 200,- Kč. Záměr prodeje byl na úřední desce zveřejněn od 7.12. do 31.12.2020, prodej pozemků zastupitelstvo města schválilo dne 30.12.2020, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 23.3.2021. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Město na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 14.4.2021 prodalo svůj pozemek p.č. 1326/8 o výměře 169 m² za dohodnutou kupní cenu 30 674,- Kč vč. DPH. Záměr prodeje byl na úřední desce zveřejněn od 2.9. do 1.10.2020, prodej pozemku zastupitelstvo města schválilo dne 30.9.2020, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 15.4.2021. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Město na základě Kupní smlouvy o prodeji nemovitosti uzavřené dne 14.10.2021 prodalo bytovou jednotku č. 63/6 v budově čp. 63, která je umístěná na st.p.č 825/1, spoluvlastnický podíl ve výši 11/200 na společných částech výše uvedené budovy a spoluvlastnický podíl ve výši 11/200 k pozemku st.p.č. 825/1 za dohodnutou kupní cenu 1 658 847,- Kč. Záměr prodeje byl na úřední desce zveřejněn od 30.8. do 23.9.2021, prodej pozemku zastupitelstvo města schválilo dne 22.9.2021, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 21.12.2021. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Město na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 5.11.2021 prodalo svůj pozemek p.č. 1597/5 za dohodnutou kupní cenu 117 300,- Kč. Záměr prodeje byl na úřední desce zveřejněn od 30.8. do 23.9.2021, prodej pozemku zastupitelstvo města schválilo dne 22.9.2021, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 10.11.2021. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Město na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 9.9.2021 zakoupilo pozemek p.č. 1554/4 o výměře 516 m² za dohodnutou kupní cenu 23 220,- Kč. Nákup pozemku zastupitelstvo města schválilo dne 30.6.2021, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 9.9.2021. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Smlouvy o věcných břemenech

Smlouva z roku 2009:

Město na základě Smlouvy o zřízení věcného břemene č. 043719-0000-00 uzavřené dne 1.12.2009 zřídilo na pozemcích p.č. 1502/2, p.č. 150/4, p. č. 433/1 a p.č. 460/1 v k.ú Libáň ve prospěch T-mobile Czech Republic, a.s. věcné břemeno spočívající v právu umístit a provozovat stavbu opěrného bodu nadzemního komunikačního vedení na dobu do odstranění základové stanice z pozemku stranou oprávněnou. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 60 000,- Kč/rok bez DPH s možností každoročního zvyšování o výši inflace dle průměrného ročního indexu růstu spotřebitelských cen. Náhrada je hrazena ročně na základě faktury, která je vystavena vždy nejpozději do 15. ledna následujícího roku se splatností 30 dní od data doručení. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

V roce 2021 byla náhrada ve výši 82 961,- Kč uhrazena dne 12.2.2021 na základě faktury č. 20-002-00204.

Smlouva z roku 2021:

Město uzavřelo dne 13.4.2021 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2019361/VB/02 na pozemku p.č. 255/1 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1 210,- Kč s DPH. Tato částka byla zaplacená na základě vystavené faktury č. 21-002-00094 dne 30.6.2021. Výše uvedená smlouva byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly 5.5.2021.

Město uzavřelo dne 28.6.2021 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2018029/VB/01 na pozemcích p.č. 261/1, 605/4, 627/3, 1471/3, 1496/8, 1521/2 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1 210,- Kč s DPH. Tato částka byla zaplacená na základě vystavené faktury č. 21-002-00122 dne 16.8.2021. Výše uvedená smlouva byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly 16.7.2021.

Město uzavřelo dne 13.7.2021 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2018224/VB/01 na pozemku p.č. 157/1 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1 210,- Kč s DPH. Tato částka byla zaplacená na základě vystavené faktury č. 21-002-00123 dne 18.8.2021. Výše uvedená smlouva byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly 12.8.2021.

Město uzavřelo dne 13.7.2021 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2020701/VB/03 na pozemku p.č. 1611/5 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1 210,- Kč s DPH. Tato částka byla zaplacená na základě vystavené faktury č. 21-002-00127 dne 2.9.2021. Výše uvedená smlouva byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly 23.7.2021.

Město uzavřelo dne 19.11.2021 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2021184/VB/02 na pozemku p.č. 1471/2 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1 210,- Kč s DPH. Tato částka byla zaplacená na základě vystavené faktury č. 21-002-00198 dne 9.2.2022. Výše uvedená smlouva byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly 7.12.2021.

Smlouvy o půjčce

Smlouva z roku 2011:

Město uzavřelo Smlouvu o poskytnutí příspěvku na investiční výstavbu ve výši 1 290 000,- Kč. Tento příspěvek město přijalo od VOS a.s. Jičín. Jedná se o vratný příspěvek, kdy termín vrácení je určen do 30.6.2022. Smlouva byla podepsána dne 27.6.2011. ZM schválilo přijetí tohoto příspěvku dne 22.6.2011.

Ke splacení příspěvku nedošlo, ve výše uvedené částce došlo k převedení kanalizace do majetku VOS a.s. na základě předložené Kupní smlouvy ze dne 16.11.2021.

Smlouva z roku 2012:

Město uzavřelo Smlouvu o poskytnutí příspěvku na investiční výstavbu ve výši 5 000 000,- Kč. Tento příspěvek město přijímá ve čtvrtletních splátkách ve výši 125 000,- Kč - od VOS a.s. Jičín. Jedná se o vratný příspěvek, kdy termín vrácení je určen do 14.3.2023. Smlouva byla podepsána dne 20.3.2012. ZM schválilo přijetí tohoto příspěvku dne 14.3.2012. Zůstatek půjčky k 31.12.2021 dle zaslaného dokumentu od VoS - odsouhlasení poskytnutých příspěvků k 31.12.2021 ze dne 6.1.2022 činí 5 000 000,- Kč.

Výše uvedená půjčka je vedena na účtu 452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva z roku 2020:

UZ 98 858 - město obdrželo investiční dotaci od MF na základě Rozhodnutí č. 298D228008896 ve výši 2 026 603,- Kč - ex ante na akci "Stavební úpravy a modernizace školní tělocvičny v obci Libáň". Realizace akce je stanovena do 31.12.2020, dokumentace k ZVA do 30.6.2021. Podíl vlastních zdrojů určený poskytovatelem byl dodržen. Příjmy a výdaje za rok 2020 byly označeny účelovým znakem. Tento pořízený majetek byl převeden příspěvkové organizaci k hospodaření. Na základě obdrženého Potvrzení finančního vypořádání dotací doručeného 8.6.2021 byla dotace zúčtována.

UZ 17 986 - město obdrželo investiční dotaci od MMR na základě Rozhodnutí 117D051000405 ve výši 400 000,- Kč - ex ante na akci "Územní plán Libáň". Realizace akce je stanovena do 30.11.2020, financování do 28.2.2021 a dokumentace k ZVA do 31.3.2021. Město předložilo ZVA ze dne 25.11.2020. Podíl vlastních zdrojů určený poskytovatelem byl dodržen. Na základě obdrženého sdělení k Závěrečnému vyhodnocení akce doručeného 16.3.2021 byla dotace zúčtována.

V roce 2021 byly příjmy města posíleny mj. o tyto účelové dotace:

UZ 98 071 – město obdrželo neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do Parlamentu ČR ve výši 62 000,- Kč, celkem město vyčerpalo dotaci ve výši 45 442,- Kč, vratka dotace činí 16 558,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem. Vratka dotace byla odeslána dne 20.1.2022 v rámci finančního vyrovnání za rok 2021.

UZ 14 004 - město obdrželo neinvestiční dotaci od MV prostřednictvím KÚ KHK na základě Rozhodnutí č. MV-57823-3/PO-IZS-2021 ve výši 150 000,- Kč a dle Rozhodnutí č. MV-181604-3/PO-IZS-2021 ve výši 62 200,- Kč na výdaje JSDH v roce 2021, tato dotace byla poskytnuta na základě vynaložených výdajů a je předmětem kontroly poskytovatele, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

ORG 120014 - město obdrželo neinvestiční dotaci od KHK na základě Smlouvy č. 21RRD12-0014 ve výši 20 000,- Kč (max. 76,93%) na akci "Rozšíření řidičského oprávnění ze skupiny "B" na skupinu "C" pro členy JPO". Realizace akce je stanovena od 1.1.2021 do 30.11.2022, závěrečná zpráva do 30.12.2022. Město předložilo vytvořenou závěrečnou zprávu ze dne 15.12.2021 a dále předložilo Potvrzení o akceptaci ze dne 3.1.2022. Dotace byla zúčtována.

UZ 33 063 - město obdrželo dne 15.7.2021 průtokovou dotaci na základě avíza (CZ.02.3.X/0.0/0.0/20_080/0019832) ve výši 787 971,- Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Libáň, dotace byla přeposlána PO dne 20.7.2021 a je předmětem kontroly poskytovatele.

UZ 17 015 a 17 968 - město obdrží dotaci od MMR na základě Rozhodnutí 117D3D000655 ve výši v celkové výši 9 140 339,70 Kč (104 108,40 Kč neinvestiční část a 9 036 231,30 Kč investiční část) - ex post na akci "Sociální byty Libáň". Realizace akce je stanovena do 31.12.2021, financování do 30.6.2022 a dokumentace k ZVA do 31.12.2022.

V roce 2021 byl zaúčtován dohad dle příslušných výdajů účetním zápisem 388/403 ve výši 9 036 231,30 Kč a účetním zápisem 388/672 ve výši 104 108,40 Kč. Příjmy i výdaje za rok 2021 jsou označeny účelovým znakem. Dotace je k 31.12.2021 vedena na účtu 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů.

UZ 91 628 - město obdrželo investiční dotaci na rok 2021 od SFDI na základě Smlouvy č. 1122/B1/2021 ve výši 5 027 608,73 Kč na akci "Směrová úprava silnice II/501 u křižovatky s ul. T. G. Masaryka v Libáni" - ISPROFOND 5527510188. Tato dotace je poskytnuta zálohově na základě skutečně vynaložených výdajů, dle již existujících daňových dokladů. Příjmy i výdaje za rok 2021 jsou označeny účelovým znakem. Město odeslalo finanční vypořádání dne 11.1.2022, dle předložené doručky DS. Dále město předložilo vyjádření od SFDI ze dne 18. února 2022 ze kterého vyplývá, že finanční vypořádání za rok 2021 bylo ze strany fondu ukončeno. Dotace je k 31.12.2021 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a zároveň byl zaúčtován dohad účetním zápisem 388/403. Město předložilo zúčtování této dotace z 18.2.2022 účetním dokladem 22-009-00016.

UZ 17 508 - město obdrželo investiční dotaci z MMR na základě Rozhodnutí č. 117D8210A7657 ve výši 5 721 886,- Kč na akci "Oprava místních komunikací Libáň sídliště". Realizace akce je stanovena do 28.2.2022, financování do 30.4.2022 a příjemce je povinen předložit Závěrečné vyhodnocení akce do 30.6.2022. Příjmy i výdaje za rok 2021 jsou označeny účelovým znakem a ORG 2212. Dotace je k 31.12.2021 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a zároveň byl zaúčtován dohad účetním zápisem 388/403.

UZ 17 508 - město obdrželo investiční dotaci z MMR na základě Rozhodnutí č. 117D8210H6364 ve výši 873 712,- Kč na akci "Místo pro aktivní odpočinek a sadové úpravy parku u ZŠ". Realizace akce je stanovena do 31.1.2022, financování do 31.3.2022 a příjemce je povinen předložit Závěrečné vyhodnocení akce do 31.5.2022. Příjmy i výdaje za rok 2021 jsou označeny účelovým znakem a ORG 3421. Dotace je k 31.12.2021 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a zároveň byl zaúčtován dohad účetním zápisem 388/403.

UZ 34 002 – město obdrželo neinvestiční dotaci od MK na základě Rozhodnutí - spis. zn. MK-S 10981/2021 OPP ve výši 200 000,- Kč na obnovu nemovité kulturní památky - kostel sv. Ducha v Libáni. Realizace akce je stanovena od 1.1. do 31.12.2021, financování do 31.12.2021 a příjemce je povinen předložit doklady k finančnímu vypořádání do 25.1.2022. Příjmy i výdaje za rok 2021 jsou označeny účelovým znakem. Město předložilo zpracované finanční vypořádání ze dne 4.1.2022, odeslané dne 25.1.2022 dle předloženého přehledu odeslaných zásilek. Dotace byla zúčtována.

UZ 29014 a 29015 – město obdrželo neinvestiční dotaci od MZe prostřednictvím KÚ KHK na základě rozhodnutí v celkové výši 38 430,- Kč na hospodaření v lesích, tato dotace byla poskytnuta na základě vynaložených výdajů a je předmětem kontroly poskytovatele, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

ÚZ 29027 - město obdrželo neinvestiční dotaci z MZe na základě Rozhodnutí č. 129D662002946 ve výši 171 010,- Kč na akci "Oprava pomníku Karla Havlíčka Borovského v Libáni". Realizace akce je stanovena do 29.9.2021, předložení dokladů pro závěrečné vyhodnocení je do 30.9.2021. Město mělo v souvislosti s výše uvedenou dotací uznatelné výdaje v celkové výši 244 300,- Kč. Dotace byla poskytnuta na základě skutečně vynaložených způsobilých výdajů. Příjmy jsou označeny účelovým znakem. Město předložilo Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 24.3.2021. Dotace byla zúčtována.

ÚZ 13 101 - město obdrželo neinvestiční dotaci na aktivní politiku zaměstnanosti v celkové výši 60 900,- Kč, vratka ve výši 2 292,- Kč byla vrácena dne 25.1.2022, BV č. 3.

Pol. 4121 - město obdrželo neinvestiční dotaci od obce Bačalky v celkové výši 12 000,- Kč na základě Smlouvy o zajištění požární ochrany (10 000,- Kč) a na základě faktur za výjezdy v roce 2021 (1 000,- Kč za výjezd).

UZ 17 969 - město obdrželo investiční dotaci z MMR na základě Rozhodnutí č. 117D03O002225 ve výši 3 159 216,45 Kč na akci „Libáň, hasiči - zlepšení tepelných a technických parametrů obvodových konstrukcí". Realizace akce je stanovena do 30.9.2020, financování do 30.3.2021 a příjemce je povinen předložit doklady k finančnímu vypořádání do 30.9.2021. Příjmy za rok 2021 a výdaje za rok 2020 jsou označeny účelovým znakem. Dotace je k 31.12.2021 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Vzhledem k tomu, že způsobilé výdaje byly uhrazeny již v roce 2020, byl zaúčtován k 31.12.2020 dohad účetním zápisem 388/403.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouvy z roku 2012:

Město uzavřelo s Českou spořitelnou Smlouvu o úvěru č. 0336921479 ve výši 1 000 000,- Kč na částečné financování akce "Libáň - dokončení kanalizace". Úvěr bude splácen pravidelnými čtvrtletními splátkami ve výši 25 000,- Kč. První splátka úvěru byla uhrazena dne 31.7.2012. Splatnost úvěru je stanovena 30.4.2022. Tento úvěr je sjednán bez zajištění. Smlouva byla oboustranně podepsána dne 18.4.2012. Město vyčerpalo částku 999 999,- Kč. Přijetí úvěru schválilo zastupitelstvo města dne 14.3.2012. Zůstatek úvěrového účtu k 31.12.2021 činí 49 999,- Kč.

Město uzavřelo s Českou spořitelnou Smlouvu o úvěru č. 0336920409 ve výši 5 000 000,- Kč na částečné financování akce "Libáň - dokončení kanalizace". Úvěr bude splácen pravidelnými čtvrtletními splátkami ve výši 125 000,- Kč. První splátka úvěru byla uhrazena dne 31.7.2012. Splatnost úvěru je stanovena 30.4.2022. Tento úvěr je zajištěn zástavním právem k pohledávkám vyplývajícím z inkasního účtu. Smlouva byla oboustranně podepsána dne 18.4.2012. Přijetí úvěru schválilo zastupitelstvo města dne 14.3.2012. Zůstatek úvěrového účtu k 31.12.2021 činí 250 000,- Kč.

Smlouva z roku 2015:

Město uzavřelo s Českou spořitelnou Smlouvu o úvěru č. 0394745469 ve výši 7 400 000,- Kč na investiční akce a opravy realizované městem v roce 2014. Úvěr bude splácen pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 100 000,- Kč. První splátka úvěru byla uhrazena dne 31.1.2015. Splatnost úvěru je stanovena 28.2.2021. Tento úvěr je sjednán bez zajištění. Smlouva byla oboustranně podepsána dne 5.2.2014. Přijetí úvěru schválilo zastupitelstvo města dne 29.1.2014. Tento úvěr byl řádně doplacen.

Smlouvy zástavní

Dle předložených LV k 31.12.2021 má město zatížen majetek zástavním právem ve prospěch Okresního úřadu v Jičíně z roku 1995. Jedná se o budovu č.p. 96 v účetní hodnotě 8 388 406,- Kč.

K 18.5.2021 dle předloženého Potvrzení o zániku zástavního práva byla zrušena zástava vedená ve prospěch Okresního úřadu v Jičíně z roku 2000 na bytové jednotky v č.p. 63. Město vede zastavený majetek na analytice 210 k účtu 021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Město uzavřelo Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace např.:

- dne 23.2.2021 s Ochotnickým divadelním spolkem Bozděch Libáň ve výši 116 000,- Kč na činnosti divadelního spolku a Kyzivátovy dechové hudby, žádost ze dne 23.11.2020, schváleno zastupitelstvem města dne 27.1.2021, smlouva zveřejněna dne 10.3.2021, vyúčtování došlo 26.11.2021, vratka 74 387,- Kč přijata dne 30.11.2021, BV č. 285 a vratka 8 000,- Kč (vedená k 31.12.2021 na účtu 373) přijata dne 3.1.2022, BV č. 002,
- dne 3.3.2021 s Tělovýchovnou jednotou Sokol Libáň, z.s. ve výši 185 000,- Kč na činnost spolku, žádost ze dne 9.11.2020, schváleno zastupitelstvem města dne 27.1.2021, smlouva zveřejněna dne 10.3.2021, vyúčtování došlo 29.11.2021, vratka 17 000,- Kč přijata dne 29.11.2021, BV č. 284,
- dne 1.3.2021 s Českým rybářským svazem Libáň, z.s. ve výši 30 000,- Kč na nákup ryb pro rybářskou soutěž a činnost kroužku pro děti a mládež, žádost ze dne 2.11.2020, schváleno zastupitelstvem města dne 27.1.2021, vyúčtování došlo 29.11.2021.

Smlouvy včetně žádostí, vyúčtování a bankovních výpisů byly ke kontrole předloženy.

Darovací smlouvy

Město uzavřelo Darovací smlouvy např.:

- dne 30.4.2021 s Rodinným centrem Kapička, z.s. na poskytnutí finančního daru ve výši 2 000,- Kč na provoz a rozvoj centra. Poskytnutí daru bylo schváleno starostou města dne 21.4.2021,
- dne 1.2.2021 s Handicap centrum Srdce, o.p.s. na poskytnutí finančního daru ve výši 2 000,- Kč na úhradu části nákladů Týdenního stacionáře Handicap centrum Srdce. Poskytnutí daru bylo schváleno starostou města 25.1.2021.

- 22.12.2021 s Rotary klubem - Nymburk, z.s. na poskytnutí finančního daru ve výši 10 000,- Kč na zajištění závodu - mezinárodního dětského maratonu. Poskytnutí daru bylo schváleno starostou města 6.9.2021.

Smlouvy včetně žádostí byly ke kontrole předloženy.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Město realizovalo veřejné zakázky na níže uvedené akce, které jsou spolufinancovány z dotací.

- Rekonstrukce kulturního domu - dotace MMR
 - Místo pro aktivní odpočinek a sadové úpravy parku u ZŠ - dotace od MMR
 - Oprava místních komunikací Libáň sídliště - dotace od MMR
- Veřejné zakázky budou předmětem kontroly poskytovatele dotace.

Dále město v průběhu roku 2021 provedlo pouze poptávkové řízení v souladu s vnitřním metodickým pokynem k zadávání VZMR (účinný od 1.1.2017) např. na akce:

- "Libáň, bytový dům" - architektonická studie,
- "Libáň, bytový dům" - projektová dokumentace.

Předmětem kontroly na konečném přezkoumání bylo poptávkové řízení na akci "Výměna PVC v bytě č. 4 a 5 v Penzionu pro seniory v č.p. 96, ul. T. G. Masaryka" uskutečněné v souladu s vnitřním metodickým pokynem k zadávání VZMR (účinný od 1.1.2017) a v souladu s § 6 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma PODLAHY BLANKET s.r.o. s nabídkovou cenou 79 255,- Kč. Na základě předložené objednávky č. 120/2021 ze dne 2.11.2021 byla akce realizována a následně vyfakturována daňovým dokladem č. 21FV00400, uhrazeným dne 1.2.2022, dle předloženého BV č. 25. Nabídková cena souhlasí s fakturovanou částkou.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání zastupitelstva města.

Vnitřní předpis a směrnice

Byla předložena Směrnice č. 10 - o zabezpečení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole - účinná od 1.4.2021.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Město provedlo v souladu s předloženou Směrnicí č. 10 o zabezpečení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě na základě pověření vystaveném starostou města dne 18.5.2021 kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Libáň za období roku 2020 - 30.4.2021. Protokol č. 1/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 14.6.2021 byl předložen.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Libáň

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Libáň za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření města Libáň za rok 2021

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - města Libáň - za rok 2021

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,87 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,16 %

IV. Ověření poměru dluhu města Libáň k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu města Libáň k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem tak, abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Hradec Králové, dne 08.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Věra Gilková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Věra
Gilková

Digitálně podepsal
Věra Gilková
Datum: 2022.03.08
11:08:47 +01'00'

Jana Šubrtová

Jana
Šubrtová

Digitálně podepsal Jana
Šubrtová
Datum: 2022.03.08
11:12:34 +01'00'

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Libáň byl projednán dne 08.03.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 17 stran – předán do datové schránky územního celku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

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

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,- Kč.

Rozdělovník:

1. Město Libáň
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Věra Gilková	601 375 641	vgilkova@kr-kralovehradecky.cz
Jana Šubrtová	725 870 784	jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu města Libáň k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	299 999,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
Dluh Celkem		299 999,00 Kč

Příjem v roce 2021	63 836 178,00 Kč
Příjem v roce 2020	53 939 237,00 Kč
Příjem v roce 2019	51 576 329,00 Kč
Příjem v roce 2018	41 596 023,00 Kč
Příjmy celkem	210 947 767,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	52 736 941,75 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	0,57%
--	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	31 642 165,05 Kč
---------------------------------------	-------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
Překročení v procentech	0%