

ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 80317/2018/jahol

stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
města Lišov, IČO 00245178**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

- 3. prosince 2018 do 5. prosince 2018 jako dílčí přezkoumání
- 1. dubna 2019 do 3. dubna 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **města Lišov za rok 2018** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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 dne 31. 7. 2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslav Holub**
- kontrolor: Bc. Dana Berková

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 664/2018/OEKO-PŘ a 663/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Jiří Švec - starosta
Eva Kandlová - účetní

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.

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.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 3. 4. 2019 ve 12.21 hodin.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018

➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

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: § 10a odst. 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci neobsahovala náležitosti stanovené zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotací z rozpočtu Města Lišov uzavřené s příjemcem dotací - SK Lišov, IČO 600 72 636, dne 28. 3. 2018 a 11. 5. 2018 neobsahovaly náležitosti stanovené zákonem - neobsahovaly povinnosti příjemce dotace v případě přeměny nebo zrušení právnické osoby s likvidací.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Napraveno správným postupem v dalším období např.

Město uzavřelo dne 1. 4. 2019 novou Smlouvu o poskytnutí dotace s Dětským folklorním souborem LIŠOVÁČEK z. s. na poskytnutí dotace ve výši 35.000 Kč na podporu hlavní činnosti, tj. provozování a pořízení materiálních podmínek pro rozvoj spolku. Uvedená smlouva obsahuje všechny náležitosti stanovené zákonem.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 219 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Město Lišov uzavřelo dne 29. 3. 2018 kupní smlouvu s prodávajícím HAGEMANN a.s. Ostrava na "Pořízení dopravního automobilu pro JSDH Lišov" za kupní cenu ve výši 1.033.279 Kč bez DPH, následně dne 27. 8. 2018 uzavřelo dodatek č. 1 k dané kupní smlouvě - úprava kupní ceny na částku 1.058.529 Kč bez DPH. Kupní smlouva včetně dodatku č. 1 byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 16. 10. 2018 - nebyla zveřejněna na profilu zadavatele do 15 dnů ode dne jejich uzavření.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Napraveno správným postupem, např. :

Město uzavřelo dne 13. 3. 2018 Smlouvu o dílo se zhotovitelem PORR a.s. Praha na akci Oprava stávající komunikace 14, Slověnice - Dunajovice, cena díla bez DPH ve výši 2.286.689,69 Kč + 21 % DPH v částce 480.204,83 Kč, cena díla celkem včetně DPH 2.766.894,52 Kč. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 3. 2018.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) 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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 4.2.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nevytvořil analytické účty, příp. nezajistil jiné členění syntetických účtů v souladu s ČÚS 701.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 081 - Oprávky ke stavbám k 31. 12. 2018 bylo zjištěno, že zůstatky jednotlivých analytických účtů neodpovídají oprávkám u jednotlivých analytických účtů 021 - Stavby uvedeným na sestavě z majetkové evidence.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.

Ustanovení: § 72

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výplatních listin za období 12/2018 bylo zjištěno, že odměna členům zastupitelstva nebyla vyplácena ve výši násobku jedné třetiny jeho odměny a počtu kalendářních dnů, po které funkci v daném měsíci vykonával. Odměna byla vyplácena ve výši násobku 1/31 a počtu kalendářních dnů v měsíci.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.

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

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka neobsahovala podklady stanovené vyhláškou

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka schválená na jednání zastupitelstva obce dne 26. 3. 2018 neobsahovala v souladu s § 5 písm. b) dané vyhlášky zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření, tato zpráva byla zpracována až dne 6. 6. 2018 a téhož dne byla předána územnímu celku.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
ÚC neprovozuje podnikatelskou činnost
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
ÚC nehospodaří se sdruženými prostředky
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. 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
- přezkoumán: Ano

6. 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
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nimž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
ÚC nehospodaří s majetkem státu
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
ÚC neručí za žádné tyto závazky
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
ÚC nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 0210110 Bytové domy zatížené zástavním právem a 0210310 Jiné nebytové domy zatížené zástavním právem, výpisů z KN prokazujícího stav ke dni 31. 12. 2017, účtového rozvrhu pro období 2017 (příloha č. 2 směrnice o vedení účetnictví) a hlavní knihy ke dni 31. 12. 2017, bylo zjištěno, že nemovitosti obce zatížené zástavním právem nejsou v inventurním soupisu jednoznačně označeny dle účtového rozvrhu.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Obec uzavřela dne 8. 11. 2017 smlouvu o nákupu nemovitostí: budova čp. 29 na pozemku č. st. 26 v k.ú. Dolní Slověnice a pozemek KN parc. č. 113 v k.ú. Dolní Slověnice. Dle smlouvy je pozemek č. st. 26 v k.ú. Dolní Slověnice zatížen věcným břemenem na základě smlouvy o zřízení věcného břemene ze dne 9. 3. 2012 č.j. V-10431/2012-301 ve prospěch E.ON Distribuce a.s.. Tato skutečnost není zaznamenána v inventurním soupisu účtu 0310420 Zastavené plochy zatížené věcným břemenem.

Název opatření: v ZM dne 25. 6. 2018

Opatření splněno dne:

Popis plnění opatření: Kontrolou inventurního soupisu sestaveného ke dni 31. 12. 2018 účtu 0210110 Bytové domy zatížené zástavním právem a 0210310 Jiné nebytové domy zatížené zástavním právem bylo zjištěno, že nemovitosti města zatížené zástavním právem dosud nejsou v inventurním soupisu jednoznačně označeny dle účtového rozvrhu.

Pozemek č. st. 26 v k. ú. Dolní Slovénice byl opravným dokladem č. 920020 ze dne 31. 5. 2018 přeúčtován na účet 031 420.

Kontrolou inventurního soupisu účtu 0310420 - Zastavěné plochy zatížené věcným břemenem sestaveného ke dni 31. 12. 2018 nebylo shledáno rozdílu.

Opatření bylo splněno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočet nebyl projednán při jeho schvalování v třídění podle rozpočtové skladby tak, aby schválený rozpočet vyjadřoval závazné ukazatele.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočet města Lišov na rok 2017 byl schválen na zasedání ZM dne 12.12.2016 usnesením č. 12/2016 pod bodem 4, a to ve výši příjmů 98.650.897 Kč, ve výši výdajů 153117.605 Kč, schodek ve výši 54.466.708 Kč, zapojení úvěru ve výši 44.850.000 Kč, závazný finanční vztah ke zřízené příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Lišov 6.200.000 Kč a investiční příspěvek ve výši 1.340.000 Kč. Přílohou zápisu je návrh rozpočtu, který byl schvalován. Přezkoumáním bylo zjištěno, že nebyl projednán při jeho schvalování tak, aby vyjadřoval závazný ukazatel, jímž se má povinně řídit:

§ 12 odst. 2 písmeno d) další osoby, které mají být příjemci dotací nebo příspěvků z rozpočtu, např.:

- § 1014 Ozdravování hospodářských zvířat, ZM schválilo na celý §1014 částku 45.000 Kč - dle FIN 2-12M rozepsána v §1014 položka 5222 Neinvestiční transfer spolkům ve výši 10.000 Kč,

- § 3419 Ostatní tělovýchovná činnost, ZM schválilo dotaci na podporu sportu, konkrétní určení pro jednotlivé organizace v roce 2017 ve výši 1.000.000 Kč - dle FIN 2-12M rozepsána v § 3419 položka 5222 Neinvestiční transfery spolkům ve výši 985.000 Kč + položka 5493 Účelové neinvestiční transfery fyzickým osobám ve výši 20.000 Kč (součet 1.005.000 Kč)

- § 3429 Zájmová činnost a rekreace j.n., ZM schválilo dotace na podporu zájmových činností, konkrétní určení pro jednotlivé organizace v roce 2017 ve výši celkem 120.000 Kč - dle FIN 2-12M rozepsána v §3429 položka 5222 Neinvestiční transfery spolkům ve výši 123.500 Kč

Dle materiálu schváleného rozpočtu, který byl schválen ZM dne 12. 12. 2016 a zveřejněn dne 2. 3. 2017, jsou schválené běžné výdaje (třída 5) ve výši 61.212.950 Kč, schválené kapitálové výdaje (třída 6) ve výši 91.904.655 Kč. Dle výkazu FIN 2-12M jsou ve sloupci schválený rozpočet běžné výdaje (třída 5) ve výši 65.212.950 Kč a schválené kapitálové výdaje (třída 6) ve výši 87.904.655 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZM ze dne 25. 6. 2018

Opatření splněno dne: 31.12.2018

Popis plnění opatření: V rozpisu rozpočtu 2017 byly použity položky podseskupení 522, i když nebyly při projednání rozpočtu konkrétně schváleny částky dotací pro jednotlivé příjemce. Při rozpisu za rok 2018 již použity nebyly. Schválené výdaje na třídě 5 a třídě 6 ve výkazu FIN 2-12 M souhlasí s údaji uvedenými ve schváleném rozpočtu.

Opatření bylo splněno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

- Územní celek nevytvořil analytické účty, příp. nezajistil jiné členění syntetických účtů v souladu s ČÚS 701.
- Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.
- Účetní závěrka neobsahovala podklady stanovené vyhláškou

D.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.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,90 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,06 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 57.457.506,13 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 61.570.888,37 Kč.

Lišov, dne 3. dubna 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Holub

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Berková

.....
kontrolor

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
Zimního stadionu 1952/2
376 České Budějovice (14)

.....
řízením

.....
podpis kontrolora

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Lišov o počtu 14 stran včetně přílohy byl seznámen dne 3.4.2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 3.4.2019 starosta obce Bc. Jiří Švec.

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.

Bc. Jiří Švec

.....
starosta města



U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na stacionární desce a na internetových stránkách dle zákona (vyvěšen dne 23. 11. 2017 - sejmulo 12. 12. 2017)

Rozpočtová opatření

- č. ZM 4/2018 ze dne 25. 6. 2018 schváleno zastupitelstvem města zveřejněno dle zákona dne 30. 6. 2018
- č. ZM 6/2018 ze dne 24. 9. 2018 schváleno zastupitelstvem města zveřejněno dle zákona dne 26. 9. 2018
- č. ZM 8/2018 ze dne 24. 9. 2018 schváleno zastupitelstvem města zveřejněno dle zákona dne 26. 9. 2018
- č. RM 10/2018 ze dne 3. 10. 2018 schváleno radou města zveřejněno dle zákona dne 4. 10. 2018
- č. RM 15/2018 ze dne 24. 10. 2018 schváleno radou města zveřejněno dle zákona dne 29. 10. 2018
- č. RM 18/2018 ze dne 28. 12. 2018 schváleno radou města zveřejněno dle zákona dne 31. 12. 2018

Rozpočtová opatření

- pravomoc ke schvalování v ZO dne 30. 3. 2015 s účinností od 1. 4. 2015 - pro radu města
- č. ZM 1/2018 ze dne 26. 3. 2018 schváleno zastupitelstvem města zveřejněno dle zákona dne 3. 4. 2018
- č. ZM 2/2018 ze dne 25. 6. 2018 schváleno zastupitelstvem města zveřejněno dle zákona dne 30. 6. 2018
- č. RM 5/2018 ze dne 1. 8. 2018 schváleno radou města zveřejněno dle zákona dne 30. 8. 2018
- č. RM 6/2018 ze dne 12. 9. 2018 schváleno radou města zveřejněno dle zákona dne 13. 9. 2018

Schválený rozpočet

- schválen v ZM dne 11. 12. 2017 jako schodkový, celkové příjmy 116.493.017,97 Kč, celkové výdaje 157.043.110 Kč, schodek ve výši 40.550.092,03 Kč, úhrada splátek úvěrů ve výši 2.366.662 Kč zapojení finančních prostředků minulých let 20.851.476,03 Kč, zapojení úvěru ve výši 22.065.278 Kč zveřejněn v souladu se zákonem dne 12. 12. 2017
- součástí rozpočtu jsou i fondy - sociální a fond na obnovu vodohospodářského majetku

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škola a Mateřská škola Lišov - ze dne 20. 2. 2018

Střednědobý výhled rozpočtu

- návrh zveřejněn od 8. 3. 2018 do 26. 3. 2018
- střednědobý výhled sestaven na období 2 let, na roky 2019 - 2020, v ZM schválen dne 26. 3. 2018 zveřejněn po schválení 4. 4. 2018

Závěrečný účet

- návrh zveřejněn dne 7. 6. 2018 do 30. 6. 2018 v souladu se zákonem, schválen v ZM dne 25. 6. 2018, s výrokem bez výhrad, zveřejněn od 28. 6. 2018 v souladu se zákonem
- hospodaření příspěvkové organizace skončilo ziskem a Rada města schválila dne 9. 5. 2018 převod do rezervního fondu v plné výši

Bankovní výpis

- ze ZBÚ u K. B. a.s., č. 10, MONETA Money Bank a.s., č. 2018/14 a 2018/209, ČNB poř. č. 45 a 10, ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 090 sestavený ke dni 31. 10. 2018 (zůstatek) souhlasí na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 10. 2018 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet

Bankovní výpis

- ze ZBÚ u K. B. a.s., č. 12, MONETA Money Bank a.s., č. 2018/249 a spořicí účet 2018/16, ČNB poř. č. 16 a 55, ZBÚ u Č. S. a.s., v.č. 104 sestavený ke dni 31. 12. 2018 (zůstatek) souhlasí na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2018 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet

Evidence majetku

- faktura č. 180100393 ze dne 25. 10. 2018 na zboží dle smlouvy o dílo ze dne 16. 4. 2018 na akci Stavební úpravy KD Lišov - dodávka interiového vybavení v částce 1.338.447 Kč, dodavatel - COMPO Praha interiéry sr.ro., Praha 1,
- předpis závazku účetní doklad č. 711224 ze dne 7. 11. 2018
- úhrada ZBÚ u K. B. a.s., v.č. 11 obrat ze dne 29. 11. 2018 ve výši 208.167,46 Kč (u úvěrového účtu)
- bankovní výpis z MONETA Money Bank a.s., v.č. 2018/231 obrat ze dne 30. 11. 2018 ve výši 1.130.279,54 Kč
- zaúčtování úhrady účetní doklad č. 100232 ze dne 30. 11. 2018
- zařazení do majetku na účet 022 účetním dokladem č. 620046 ze dne 1. 12. 2018 karta majetku včetně odpisů inv. č. 00004073

