



Město Nové Sedlo

IČ: 00259527

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020

(v Kč)

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

Schválený Zastupitelstvem města dne 16. 6. 2021 usnesení č. 14/2021

Závěrečný účet je v plném znění k nahlédnutí u ekonoma úřadu, v elektronické podobě je k dispozici na zařízení umožňující vzdálený přístup – elektronické „úřední“ desce

<https://www.mestonovesedlo.cz/uredni-deska/>

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne:

1. Údaje o plnění rozpočtu za období 2020

- údaje jsou v Kč	rozpočet schválený	rozpočet upravený	skutečnost	% UR
Třída 1 Daňové příjmy	44 788 000,00	45 590 006,56	43 436 966,66	95,28
Třída 2 Nedaňové příjmy	10 464 000,00	10 798 377,00	10 029 287,32	92,88
Třída 3 Kapitálové příjmy	3 000 000,00	3 717 958,00	3 777 402,80	101,60
Třída 4 Přijaté dotace	6 656 130,31	12 195 798,57	26 788 832,57	219,66
Příjmy celkem	64 908 130,31	72 302 140,13	84 032 489,35	116,22
Třída 5 Běžné výdaje	50 523 291,79	55 209 628,39	64 086 532,72	116,08
Třída 6 Kapitálové Výdaje	14 384 538,52	15 085 029,15	14 896 285,15	98,75
Výdaje celkem	64 907 830,31	70 294 657,54	78 982 817,87	112,36
saldo: příjmy - výdaje	300,00	2 007 482,59	5 049 671,48	251,54
Třída 8 Financování	0,00	2 007 485,59	5 049 671,48	251,54

2. Financování 2020

	rozpočet schválený	rozpočet upravený	skutečnost	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	0,00	-2 007 485,59	-3 505 369,12	174,61
Aktivní řízení likvidity - příjmy	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00
Aktivní řízení likvidity - výdaje	0,00	0,00	-5 300 000,00	0,00
Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj	0,00	0,00	0,00	0
Uhraz.splát.krátkodobých.přij.půj	0,00	0,00	0,00	0
Oper.z peněž.úctů organizace	0,00	0,00	-144 302,36	0
FINANCOVÁNÍ CELKEM	0,00	-2 007 485,59	-5 049 671,48	251,54

3. Ukazatel dluhové služby

popis	2018	2019	2020
Daňové příjmy	45 763 820,63	47 906 258,26	43 436 966,66
Nedaňové příjmy	11 631 226,09	10 500 305,00	10 029 287,32
Přijaté transfery - fin. vztah	24 670 204,93	4 701 429,00	3 777 402,80
Dluhová základna	82 065 251,65	63 107 992,26	57 243 656,78
Úroky nákladové	594 057,96	700 717,47	807 718,07
Splátka jistiny a dluhopisů	2 664 468,00	2 664 468,00	2 664 468,00
Splátky leasingu	0,00	0,00	0,00
Dluhová služba	3 615 247,68	3 365 185,47	3 472 186,07
Ukazatel dluhové služby %	4,41	5,33	6,07

4. Stav na účtech k 31.12.2020

Účet - název	počáteční stav	zůstatek k 31.12.
231 11 - Základní běžný účet; ČSOB 201 293 786	990 099,36	4 709 610,77
231 12 - Základní běžný účet; ČNB 94-118391/0710	196 479,88	643,61
244 20 - Spořicí účet	7 674 274,73	9 094 044,27
245 00 - Pozastávky	940 199,00	97 871,00
236 11 - Běžné účty peněžních fondů SF	31 692,60	13 386,58
CELKEM	9 832 745,57	13 915 556,23

Sociální fond	PS	31 692,60
převody z hrubých mezd, splátky půjček	příjmy	886 700,98
ŽP, PP, půjčky, ošatné, kultura	výdaje	905 007,00
	KS	13 386,58

5. Peněžní fondy k 31.12.2020

Účet - název	počáteční stav	zůstatek k 31.12.
419 - Peněžní fondy - sociální fond	49 692,60	13 386,58
CELKEM	49 692,60	13 386,58

6. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2020

Účet - název	2019	2020
451 10 - Dlouhodobé bankovní úvěry	0,00	0,00
459 00 - převzetí závazku teplofikace org. 3634	22 255 937,00	18 749 141,00
CELKEM	22 255 937,00	18 749 141,00

V roce 2020 nebyly čerpány žádné úvěry.

7. Pohledávky k 31.12.2020

účet - popis	2018	2019	2020
311 - Odběratelé	3 550 199,56	2 740 419,67	2 723 629,39
314 - Poskytnuté provozní zálohy	8 169 630,35	5 416 174,03	5 604 347,92
315 - Pohledávky za rozpočtové	104 996,29	155 100,00	169 600,00
316 - Ostatní pohledávky	0,00	0,00	0,00
335 - Pohledávky za zaměstnance	11 600,00	18 000,00	11 400,00
377 - Ostatní pohledávky	308 339,00	279 970,00	313 648,00
CELKEM	12 144 765,20	8 609 663,70	8 822 625,31

V roce 2017 bylo vystaveno 114 faktur.

V roce 2018 bylo vystaveno 135 faktur.

V roce 2019 bylo vystaveno 161 faktur.

V roce 2020 bylo vystaveno 99 faktur.

8. Závazky k 31.12.2020

účet - popis	2018	2019	2020
321 - Dodavatelé	201 764,07	275 476,23	538 804,92
324 - Přijaté zálohy	5 326 539,54	5 331 567,50	5 195 913,00
325 - Ostatní závazky	0,00	0,00	0,00
331 - Zaměstnanci	779 062,00	677 103,00	772 698,00
336 +337 Zúčt.s inst.soc.zab.a zdrav	692 595,00	702 242,00	668 427,00
342 - Ostatní přímé daně	193 914,00	229 043,00	204 950,00
343 - Daň z přidané hodnoty	-823 448,00	301 189,00	11 540,00
378 - ostatní závazky	22 944,00	16 508,00	21 766,00
CELKEM	6 393 370,61	7 533 128,73	7 414 098,92

V roce 2017 bylo zaúčtování 1310 došlých faktur a 44 plateb.

V roce 2018 bylo zaúčtování 1273 došlých faktur a 36 plateb.

V roce 2019 bylo zaúčtování 1240 došlých faktur a 30 plateb.

V roce 2020 bylo zaúčtování 1178 došlých faktur a 30 plateb.

9. Přehled přijatých transferů v roce 2020, dle položek

pol.	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	vráceno
4111	Volby, jednorázový příspěvek	3 347 362,40	3 347 362,40	0,00
4112	z rozpočtu kraje	811 700,00	811 700,00	0,00
4116	Dotace na veř. prospěšné práce	1 804 908,00	1 804 908,00	0,00
4121	neinv. transfery od obcí	0,00	0,00	0,00
4122	neinv. transfery od krajů	248 385,44	248 385,44	0,00
4213	inv. transfery ze st. fondů	0,00	0,00	0,00
4216	inv. transfery	5 983 442,73	5 983 442,73	0,00
4223	invest. transfery	0,00	0,00	0,00
		12 195 798,57	12 195 798,57	

- transfery byly řádně vyúčtovány a využity dle stanovených podmínek

9.1. Přehled přijatých transferů v roce 2020 dle ÚZ

UZ	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	vráceno
13013	Dotace na VPP od ÚP	1 243 064,00	1 243 064,00	0,00
13101	Dotace na VPP od ÚP	561 844,00	561 844,00	0,00
15974	dotace st. Úpravy pošta	684 842,20	684 842,20	0,00
17508	dotace silnice Za Potokem	1 557 767,00	1 557 767,00	0,00
17968	dotace zaptelení č.p. 118	100 356,46	100 356,46	0,00
17969	dotace chodník Loketská, zateplení č.p. 118	3 468 477,07	3 468 477,07	0,00
34544	dotace veřejné info, služby knihoven	172 000,00	172 000,00	0,00
98024	jednorázový příspěvek obcím ze SR	3 255 000,00	3 255 000,00	0,00
98348	volby	92 362,40	92 362,40	0,00

9.2. Přehled přijatých transferů v roce 2020 z rozpočtu kraje

pol.	Označení účelového transferu	přiděleno Kč	vyčerpáno Kč	rozdíl Kč
4111	Volby, jednorázový příspěvek	3 347 362,40	3 347 362,40	0,00
4112	finanční vztah SR	811 700,00	811 700,00	0,00
4122	neinv. transfery od krajů	248 385,44	248 385,44	0,00

10. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

název organizace	fond odměn	investiční fond	rezervní fond	výsledek hospodaření
MŠ Sklářská	202 305,00	243 245,00	19 844,64	371 133,71
ZŠ Masarykova	245 418,00	771 380,44	429 682,26	405 893,58

HV Základní školy Nové Sedlo byl převeden do rezervního fondu a fondu odměn.

HV Mateřské školy byl převeden do rezervního fondu a fondu odměn.

11. Hospodaření organizací kterých je město vlastníkem.

Teplárenská NS s.r.o.		IČO	podíl	základní kapitál
		25222601	100%	4 613 000,00
dle výkazu zisku a ztráty:	náklady v tis. Kč	výnosy v tis. Kč	hospodářský výsledek + zisk / - ztráta	
za rok 2020	9 758	10 468	710	
Nové Sedlo s.r.o.		IČO	podíl	základní kapitál
		28751248	100%	200 000,00
dle výkazu zisku a ztráty:	náklady v tis. Kč	výnosy v tis. Kč	hospodářský výsledek + zisk / - ztráta	
za rok 2020	1 855	2 598	743	

12. Zpráva o přezkoumání hospodaření města za rok 2020 ze dne 8. 4. 2021

Přezkum hospodaření provedli tito auditoři:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Naděžda Klíčková

kontroloři:

Ing. Dana Matoušková

Závěr:

I. Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2020 - **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**

II. Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2019 dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona 420/2004 Sb., neuvádí se žádná rizika.

20III. Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2020

byly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004Sb., vyčísleny následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,57%
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	30,34%
c) podíl zastavěného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00%

IV. Ověření dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky (§10 odst. 4 písm. C) zákona 420/2004 Sb.)

- dluh města Nové Sedlo nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 je přílohou k závěrečnému účtu.

Přílohy závěrečného účtu: (jsou k nahlédnutí na Městském úřadě)

Zpráva o přezkoumání výdledku hospodaření obce za rok 2020	celkem 19 stran A4
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, sestavený k 31. 12. 2020 (výkaz FIN 2-12 M)	celkem 27 stran A4
Rozvaha územně samosprávných celků sestavená k 31. 12. 2020	celkem 5 stran A4
Výkaz zisku a ztrát sestavený k 31. 12. 2020	celkem 3 stran A4
Příloha k účetní závěrce sestavená k 31.12.2020	celkem 23 stran A4
Inventarizační zpráva za rok 2020	celkem 7 stran A4

Připomínky k závěrečnému účtu a souvisejícím zprávám mohou občané uplatnit písemně do 22. 6. 2021, nebo na zasedání městského zastupitelstva dne 23. 6. 2021, na kterém bude závěrečný účet za rok 2020 projednán.

Zpracovala: Odehnalová Dana

Dne: 6. 5. 2021

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR FINANČNÍ

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo

IČO: 00259527

za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.09.2020 - 24.09.2020 (*dílčí přezkoumání*)
- 24.03.2021 – 08.04.2021 (*konečné přezkoumání*)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 27.02.2020 v souladu s § 42 odst. 1 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, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 08.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněného dílčího přezkoumání: Městský úřad Nové Sedlo
Masarykova 502
357 34 Nové Sedlo

Místo uskutečněného konečného přezkoumání: Krajský úřad Karlovarského kraje
Závodní 353/88
360 06 Karlovy Vary – Dvory

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem **2020/167/P** dne 7.7.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

Zástupci územního celku:

- Ing. Věra Baumanová - starostka města
- Dana Odehnalová - ekonomka

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Naděžda Klíčová
- kontrolor:
Ing. Dana Matoušková
Martina Malečiková
Ing. Josef Švéda

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Naděžda Klíčová
- kontrolor:
Ing. Dana Matoušková

Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

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

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

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo prověření vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání zaslaných Krajskému úřadu Karlovarského kraje e-mailem, včetně telefonických informací potřebných k dokončení této zprávy, dne 08.04.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města Nové Sedlo pro rok 2020 byl zveřejněn

	<p>na úřední desce městského úřadu a na internetových stránkách města v době od 14.11.2019 do 19.12.2019.</p> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření bylo ověřeno, že územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>S ohledem na termín schválení rozpočtu města Nové Sedlo pro rok 2020 před 1. lednem 2020 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.</p>
Rozpočtová opatření	<p>V kontrolovaném období za rok 2020 provedla účetní jednotka 8 rozpočtových opatření.</p> <p>Výběrovým způsobem bylo zkontrolováno:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozpočtové opatření č. 1 schválené zastupitelstvem města dne 17.06.2020 usnesením č. 39/2020, zveřejněné na internetových stránkách města dne 18.06.2020, - rozpočtové opatření č. 4 schválené starostkou města dne 30.06.2020, vzato na vědomí zastupitelstvem dne 23.09.2020, zveřejněné na internetových stránkách města dne 09.07.2020, - rozpočtové opatření č. 5 schválené radou města dne 09.09.2020 usnesením č. 216/2020 a zveřejněné na internetových stránkách města dne 14.09.2020, - rozpočtové opatření č. 8 schválené starostkou města dne 31.12.2020 a zveřejněné na internetových stránkách města dne 20.01.2021. <p>Kompetence starostky města k schvalování rozpočtových opatření týkajících se přijatých dotací vč. souvisejících výdajů schválilo zastupitelstvo města dne 18.12.2019 usnesením č. 94/2019.</p> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření bylo ověřeno, že územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření č. 1 a č. 4 zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p> <p>Vzhledem k výkonu konečného přezkoumání hospodaření v místě Krajského úřadu Karlovarského kraje nebylo možné prověřit, zda územní celek oznámil na své úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření č. 5 a č. 8 zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p>
Schválený rozpočet	<p>Pro rok 2020 byl zastupitelstvem města schválen dne 18.12.2019 usnesením č. 91/2019 vyrovnaný rozpočet města s příjmy a výdaji ve výši 64.908.130,31 Kč. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové paragrafy.</p> <p>Město má zveřejněný schválený rozpočet na rok 2020 na svých internetových stránkách ode dne 19.12.2019 doposud.</p> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření bylo ověřeno, že územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Střednědobý výhled	<p>Město má sestavený rozpočtový výhled na období let 2016 až 2020</p>

rozpočtu	<p>schválený zastupitelstvem města dne 18.12.2014 usnesením č. 151/2014 a zveřejněný na internetových stránkách města ode dne 01.03.2017 doposud.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu města Nové Sedlo na období let 2021 až 2023 byl schválen zastupitelstvem města dne 18.12.2019 usnesením č. 90/2019. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2021 až 2023 byl zveřejněn na úřední desce města a na internetových stránkách města v termínu od 14.11.2019 do 19.12.2019.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021 až 2023 je zveřejněn na internetových stránkách města ode dne 19.12.2019 doposud.</p> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření bylo ověřeno, že územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2016 až 2020 a schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021 až 2023 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu města Nové Sedlo za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu a v úplném znění na internetových stránkách města v termínu od 14.05.2020 do 18.06.2020.</p> <p>Schválený závěrečný účet města Nové Sedlo za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2019 schválilo zastupitelstvo města dne 18.06.2020 usnesením č. 41/2020 a vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad.</p> <p>Schválený závěrečný účet města Nové Sedlo za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách města ode dne 18.06.2020 doposud.</p> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření bylo ověřeno, že územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Účetní závěrka města sestavená k 31.12.2019 byla schválena zastupitelstvem města dne 17.06.2020 usnesením č. 40/2020.</p> <p>Účetní závěrky příspěvkových organizací Základní škola Nové Sedlo a Mateřská škola Nové Sedlo sestavené k 31.12.2019 byly schváleny radou města dne 13.05.2020 usnesením č. 106/2020 a č. 107/2020.</p>
Bankovní výpis	<p>Zůstatek rozvahového účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 30.06.2020 ve výši 1.954.739,54 Kč</p>

	<p>odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s. a u České národní banky ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek rozvahového účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31.12.2020 ve výši 4.710.254,38 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s. a u České národní banky ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek rozvahového účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 30.06.2020 ve výši 266.866,77 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle bankovního výpisu z účtu u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek rozvahového účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31.12.2020 ve výši 13.386,58 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle bankovního výpisu z účtu u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek rozvahového účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé k 30.06.2020 ve výši 7.388.190,09 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle bankovního výpisu ze spořicího účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek rozvahového účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé k 31.12.2020 ve výši 9.094.044,27 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle bankovního výpisu ze spořicího účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek rozvahového účtu 245 - Jiné běžné účty k 30.06.2020 ve výši 940.199,- Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle bankovního výpisu z účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek rozvahového účtu 245 - Jiné běžné účty k 31.12.2020 ve výši 97.871,- Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle bankovního výpisu z účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu.</p>
Evidance majetku	Evidance majetku je vedena elektronicky v účetním programu Munis.
Evidance pohledávek	Evidance pohledávek z místních poplatků je vedena elektronicky v účetním programu Munis. Nedoplatky jsou územním samosprávným celkem vymáhány zasláním upomínky o nezaplacení místního poplatku, a následně je vystaven platební výměr. K 31.12.2020 byl zůstatek na rozvahovém účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 1.000,- Kč za místní poplatek za psa.
Evidance závazků	Evidance závazků je vedena elektronicky v účetním programu Munis.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020 provedena na základě plánu inventur schváleného radou města, jako příloha Směrnice č. 04/2018 pro provedení řádné inventarizace, účinného od 31.10.2020 do 28.02.2020. Jmenována jedna tříčlenná hlavní

	<p>inventarizační komise a 5 dílčích inventarizačních komisí. Inventarizační zpráva ze dne 25.02.2021. Kontrola inventarizace rozvahových účtů: 231, 236, 244, 245, 261, 311, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 403, 419, 459. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Za kontrolované období od 01.01.2020 do 31.12.2020 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 1178 dodavatelských faktur. K 31.12.2020 bylo evidováno 27 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 538.804,92 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 321 – Dodavatelé ke stejnému datu.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Za kontrolované období od 01.01.2020 do 31.12.2020 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 99 odběratelských faktur. K 31.12.2020 byly evidovány 2 neuhrazené faktury po lhůtě splatnosti ve výši 5.085,29 Kč a 4 neuhrazené faktury ve lhůtě splatnosti ve výši 94.228,35,- Kč, tj. celkem 6 neuhrazených faktur v celkové finanční výši 99.313,64 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 311 – Odběratelé ke stejnému datu.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva města schválena zastupitelstvem města dne 05.11.2018 usneseními č. 84/2018 a č. 85/2018 s účinností od 05.11.2018. Při dílčím přezkoumání hospodaření města byly zkontrolovány mzdové listy uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, členů rady města, předsedů a členů finančního a kontrolního výboru a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva města za měsíce leden až červen 2020.</p> <p>Kontrolou mzdového listu uvolněné starostky města bylo zjištěno, že uvolněná starostka města obdržela mimořádnou odměnu za rok 2020 ve výši 18.164,- Kč v souladu s § 76 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů. Usnesením zastupitelstva města č. 43/2020 ze dne 17.06.2020 byla vrácena vyplacená mimořádná odměna za rok 2018. (Dle rozhodnutí Ministerstva vnitra ČR, odborem veřejné správy, dozoru a kontroly.)</p> <p>Při konečném přezkoumání byly zkontrolovány mzdové listy uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, členů rady města, předsedů a členů finančního a kontrolního výboru a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva města za měsíce červenec 2020 až prosinec 2020.</p>
Pokladní doklad	<p>Za kontrolované období od 01.01.2020 do 30.06.2020 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 1317 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc červen 2020 od č. P20001045 do č. V20001073 a od č. V20001231 do P20001276.</p> <p>Za kontrolované období od 01.01.2020 do 31.12.2020 bylo</p>

	v pokladní knize vystaveno celkem 2188 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Pokladní doklady včetně jejich zaúčtování, nebyly předmětem konečného přezkoumání hospodaření.
Pokladní kniha (deník)	<p>Ke kontrole byla předložena elektronická pokladní kniha účetní jednotky za měsíc červen 2020. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 46.979,- Kč souhlasil k 30.06.2020 se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna a se stavem na rozpočtové položce 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M ke stejnému datu.</p> <p>Ke kontrole byla předložena elektronická pokladní kniha účetní jednotky za měsíc prosinec 2020. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 44.866,- Kč souhlasil k 31.12.2020 se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna ke stejnému datu.</p> <p>Denní pokladní limit stanovený radou města dne 14.01.2015 usnesením č. 33/2015 ve výši 70.000,- Kč nebyl v kontrolovaných měsících červen 2020 a prosinec 2020 překročen.</p>
Příloha rozvahy	Ke kontrole byl předložen výkaz Příloha účetní jednotky sestavený k 31.12.2020.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha účetní jednotky sestavený k 30.06.2020 a k 31.12.2020.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh pro rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.06.2020, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 31.129.101,18 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 45,42 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 30.266.976,62 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 45,50 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města k 30.06.2020 byl přebytek ve výši 862.124,56 Kč.</p> <p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2020, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 69.439.455,35 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 96,04 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 64.389.783,87 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 91,60 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města k 31.12.2020 byl přebytek ve výši 5.049.671,48 Kč.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k 30.06.2020 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 2.472.662,93 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.</p> <p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31.12.2020 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období</p>

	<p>v hlavní činnosti byl zisk ve výši 6.322.799,83 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.</p>
<p>Rozvaha zřízených příspěvkových organizací</p>	<p>Ke kontrole byly předloženy výkazy rozvahy zřízených příspěvkových organizací Základní škola Nové Sedlo a Mateřská škola Nové Sedlo sestavené k 30.06.2020 a k 31.12.2020.</p> <p>Základní škola Nové Sedlo příspěvková organizace opravila rozdělení hospodářského výsledku za rok 2019, který byl schválen usnesením rady města č. 94/2020 dne 23.04.2020. (Důvodem opravy hospodářského výsledku, bylo opomenutí zaúčtování přeplatku tepla).</p>
<p>Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací</p>	<p>Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Základní škola Nové Sedlo a Mateřská škola Nové Sedlo sestavený k 30.06.2020 a k 31.12.2020.</p> <p>Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace Základní škola Nové Sedlo byl:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 30.06.2020 zisk v celkové výši 1.122.739,84 Kč (za hlavní činnost zisk ve výši 1.025.770,34 Kč, za hospodářskou činnost zisk ve výši 96.969,50 Kč), který souhlasil se zůstatkem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu, - k 31.12.2020 zisk v celkové výši 405.893,58 Kč (za hlavní činnost zisk ve výši 348.244,38 Kč, za hospodářskou činnost zisk ve výši 57.649,20 Kč), který souhlasil se zůstatkem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu. <p>Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Nové Sedlo byl:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 30.06.2020 zisk v hlavní činnosti ve výši 881.598,89 Kč, který souhlasil se zůstatkem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu, - k 31.12.2020 zisk v hlavní činnosti ve výši 371.133,71 Kč, který souhlasil se zůstatkem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.
<p>Darovací smlouvy</p>	<p>Ke kontrole byla předložena darovací smlouva uzavřená dne 11.02.2020 mezi právnickou osobou M+M Industrial servis s.r.o., se sídlem Masarykova 548, 357 34 Nové Sedlo, IČ 04568567 (dárce) a městem (obdarovaný), která se týká poskytnutí finančního daru ve výši 4.000,- Kč jako příspěvek na uspořádání XIX. Reprezentačního plesu Města Nové Sedlo v roce 2020. Dar ve výši 4.000,- Kč byl uhrazen dne 14.02.2020 na běžný účet města vedený u Československé obchodní banky, a.s.</p>
<p>Dohody o pracovní činnosti</p>	<p>Dle sdělení města nebyla v kontrolovaném období uzavřena žádná dohoda o pracovní činnosti za rok 2020.</p>
<p>Dohody o provedení práce</p>	<p>Ke kontrole byly předloženy 3 dohody o provedení práce uzavřených v kontrolovaném období za rok 2020. Jednalo se o dohody o provedení práce na mytí oken na č. p. 149,</p>

	<p>odborný postřik – chemické odplevelení chodníků, cest a ostatních ploch a další. Rozsah prací v kontrolovaných dohodách nepřekročil 300 hodin za rok.</p> <p>Výběrovým způsobem byly zkontrolovány dohody o provedení práce:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ze dne 01.04.2020 na kontrolu, údržbu a kácení lesa v majetku města, spolupráce s lesním hospodářem, pilou a prodejem dřeva, - ze dne 30.4.2020 na odborný postřik – chemické odplevelení chodníků, cest a ostatních ploch, byly uzavřeny se členy zastupitelstva města. Zastupitelstvo města vyslovilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi městem a členy zastupitelstva města dne 29.01.2020 usnesením č. 1/2020.
<p>Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím</p>	<p>Město nemá vyhlášen Program pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 250/2000 Sb.“). Dotace byly poskytovány na základě vnitřní směrnice č. 4/2019 - Zásady pro poskytování individuálních dotací z rozpočtu města Nové Sedlo, kterou dne 10.04.2019 schválila rada města usnesením č. 95/2019 s účinností od 11.04.2019.</p> <p>Město poskytlo mj. na základě žádosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ze dne 04.11.2019 spolku Nové Sedlo - Nový kurz, spolek, se sídlem 357 34 Nové Sedlo, Příkopy 224, IČO 22726454, dotaci ve výši 49.000,- Kč za účelem „Celoroční činnost + akce 2020“. O poskytnutí dotace rozhodla rada města dne 29.01.2020 usnesením č. 3/2020. Dotace byla poskytnuta na základě veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu města Nové Sedlo uzavřené dne 10.02.2020. Žádost i veřejnoprávní smlouva obsahovaly náležitosti dle odst. 3 a odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Termín pro předložení závěrečného vyúčtování dotace stanoven nejpozději do 15.12. kalendářního roku, resp. do dne ukončení smlouvy. Předloženo vyúčtování dotace ze dne 16.12.2020 na použitou část dotace ve výši 10.054,- Kč včetně dokladů o vrácení zbývajících dotace ve výši 38.946,- Kč městu, a to příjmový pokladní doklad č. P20001347 ze dne 08.07.2020 na částku 5.000,- Kč, příjmový pokladní doklad č. P20001555 ze dne 17.08.2020 na částku 9.000,- Kč, příjmový pokladní doklad č. P20001809 ze dne 06.10.2020 na částku 15.000,- Kč, příjmový pokladní doklad č. P20002124 ze dne 16.12.2020 na částku 9.496,- Kč a příjmový pokladní doklad č. P20002125 ze dne 16.12.2020 na částku 450,- Kč. Vyúčtování včetně vrácených částek souhlasilo s poskytnutou dotací ve finanční výši 49.000,- Kč. Skutečné náklady činily celkem 10.054,- Kč. - ze dne 27.08.2019 fyzické osobě dotaci ve výši 5.000,- Kč za účelem „Celoroční činnost Základní organizace včelařů/dětský včelařský kroužek“. O poskytnutí dotace rozhodla rada města dne 15.01.2020 usnesením č. 22/2020. Dotace byla poskytnuta na základě veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu města Nové Sedlo uzavřené dne 04.06.2020. Žádost i veřejnoprávní

	<p>smlouva obsahovaly náležitosti dle odst. 3 a odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Termín pro předložení závěrečného vyúčtování dotace stanoven nejpozději do 15.12. kalendářního roku, resp. do dne ukončení smlouvy. Předloženo vyúčtování dotace ze dne 09.12.2020, skutečné náklady činily celkem 50.836,- Kč. Dotace byla čerpána v plné výši.</p> <p>Zastupitelstvo města dne 18.12.2019 usnesením č. 91/2019 rozhodlo o poskytnutí neinvestičního příspěvku ve výši 997.000,- Kč pro TJ Baník Union Nové Sedlo, z.s., se sídlem Masarykova 534, 357 34 Nové Sedlo, IČO 18249701, za účelem zajištění celoroční činnosti Tělovýchovné jednoty Baník Union Nové Sedlo v roce 2020. Na základě tohoto usnesení město s TJ Baník Union Nové Sedlo, z.s. uzavřelo dne 13.01.2020 "Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu města". Termín pro předložení závěrečného vyúčtování příspěvku byl stanoven nejpozději do 30.01. následujícího roku.</p> <p>Veřejnoprávní smlouva ze dne 13.01.2020 byla zveřejněna na úřední desce města způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 15.01.2020. Do doby kontroly nebylo předloženo poskytovateli vyúčtování dotace v uvedeném termínu ve veřejnoprávní smlouvě.</p> <p>Ke kontrole předložen městem (poskytovatelem) protokol o provedené kontrole hospodaření s poskytnutými veřejnými finančními prostředky ze dne 04.09.2020 za období od 01.01.2020 do 30.06.2020.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Ke kontrole byla předložena:</p> <p>Smlouva:</p> <ul style="list-style-type: none"> - uzavřená dne 27.05.2020 na nájem části pozemku parcelní č. 477/1 o výměře 165m² v k.ú. Nové Sedlo u Lokte, obec Nové Sedlo mezi městem a jednou fyzickou osobou na dobu určitou od 01.06.2020 do 31.05.2025. <p>Smluvní cena nájemného ve výši 1.650,- Kč za rok je splatná vždy ke dni 31.03. každého kalendářního roku na daný rok převodem na bankovní účet města vedený u Československé obchodní banky.</p> <p>Nájem za období od 01.06.2020 do 31.12.2020 v částce 963,- Kč byl splatný v den podpisu nájemní smlouvy. Uhrazen dne 26.05.2020 na bankovní účet města vedený u Československé obchodní banky.</p> <p>Záměr nájmu zveřejněn na úřední desce města a způsobem umožňující dálkový přístup v termínu od 27.04.2020 do 12.05.2020. Pronájem schválen radou města dne 13.05.2020 usnesením č. 112/2020.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Ke kontrole byla vybrána Smlouva o dílo ze dne 28.02.2020 uzavřená na veřejnou zakázku malého rozsahu "Zateplení, rekonstrukce střechy a výměna oken bytového domu č.p. 473 a 474" mezi městem (objednatel) a společností STAZEMA s.r.o., se sídlem 360 17 Karlovy Vary, Počernická 120, IČO 04724429 (zhotovitel).</p> <p>Na základě předložené cenové nabídky byla dohodnutá cena díla ve výši 3.319.478,28 Kč bez DPH (tj. ve výši 3.817.400,03 Kč</p>

vč. DPH). Termín ukončení akce byl sjednán do 31.07.2020.
Smlouva na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 28.02.2020 byla schválena radou města dne 19.02.2020 usnesením č. 48/2020 a na profilu zadavatele byla uveřejněna dne 04.03.2020, tj. do 15 dní ode dne jejího uzavření.
Městem byla předložena dodavatelská faktura č. 20200007 ze dne 02.04.2020 na částku 283.706,58 Kč bez DPH (tj. ve výši 326.262,57 Kč vč. DPH), která byla uhrazena dne 15.4.2020 dle výpisu č. 2020/85 z běžného účtu města vedeného u Československé obchodní banky, a.s.
Ke smlouvě byl dne 29.07.2020 uzavřen Dodatek č. 1, kdy byla na základě změnových listů č. 1-6 o provedených pracích dohodnuta nová cena díla ve výši 3.223.928,11 Kč bez DPH (tj. ve výši 3.707.517,33 Kč vč. DPH), schváleno usnesením rady města č. 187/2020 dne 28.07.2020.
Dodatek č.1 ke smlouvě na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 29.07.2020 byl na profilu zadavatele uveřejněn dne 10.08.2020, tj. do 15 dní ode dne jeho uzavření.
Ke smlouvě byl dne 26.08.2020 uzavřen Dodatek č. 2, kdy byl dohodnut nový termín ukončení akce do 30.09.2020 na základě vyšší moci (vyhlášení nouzového stavu), schváleno usnesením rady města č. 199/2020 dne 19.08.2020.
Dodatek č. 2 ke smlouvě na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 26.08.2020 byl na profilu zadavatele uveřejněn dne 27.08.2020, tj. do 15 dní ode dne jeho uzavření.

Ke kontrole byla předložena dodavatelská faktura č. 20200019 ze dne 09.07.2020 na částku 537.554,06 Kč bez DPH (618.187,17 Kč včetně DPH), která byla uhrazena dne 16.7.2020 dle výpisu č. 2020/159.

A dále byla předložena ke kontrole dodavatelská faktura č. 20200022 ze dne 03.08.2020 na částku 590.771,35 Kč bez DPH (679.387,05 Kč včetně DPH), která byla uhrazena dne 25.08.2020 dle výpisu č. 2020/192. Tato faktura byla původně zaslána v částce 714.833,33 Kč včetně DPH, která byla městem i uhrazena. Mezitím se ale i přišlo na chybu ve výši 21% sazby DPH, a původní faktura tak byla nahrazena fakturou novou ve výši 679.387,05 Kč včetně DPH se správně uvedenou 15% sazbou DPH, nepodařilo se, ale včas již stornovat příkaz na původní částku 714.833,33 Kč včetně DPH. Rozdíl ve výši 35.446,28 Kč tak byl už pak zhotovitelem pouze vrácen dne 27.08.2020, účetní deník doklad č. 11268427, na běžný účet města vedeného u Československé obchodní banky, a.s., jako vratka přeplatku (pozn.: díky nahrazení původní faktury se neřešilo dobropisem).
Faktura č. 20200024 ze dne 17.08.2020 na částku 385.684,13 Kč bez DPH (443.536,74 Kč včetně DPH), která byla uhrazena dne 07.09.2020 dle výpisu č. 2020/202; faktura č. 20200026 ze dne 07.09.2020 na částku 408.331,01 Kč bez DPH (469.580,66 Kč včetně DPH), která byla uhrazena dne 22.09.2020 dle výpisu

	<p>č. 2020/216; faktura č. 20200029 ze dne 21.10.2020 na částku 1.017.880,98 Kč bez DPH (1.170.563,13 Kč včetně DPH), která byla uhrazena dne 20.11.2020 dle výpisu č. 2020/263. Celková částka dle předložených dodavatelských faktur byla ve výši 3.223.928,11 Kč bez DPH a tím byla dodržena cena smlouvy o dílo včetně dodatku č. 1. Úhrady faktur byly provedeny z běžného účtu města vedeného u Československé obchodní banky, a.s.</p> <p>Předložen byl předávací a přijímací protokol o ukončení stavby ze dne 14.10.2020, dle dodatku č. 2, nebyl dodržen termín ukončení díla.</p> <p>Výše skutečně uhrazené ceny 3.223.928,11 Kč bez DPH byla na profilu zadavatele uveřejněna dne 30.11.2020, tj. do 3 měsíců po splnění smlouvy.</p>
<p>Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)</p>	<p>Ke kontrole bylo předložena smlouva:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kupní smlouva uzavřená dne 13.05.2020 mezi městem (prodávající) a dvěma fyzickými osobami (kupující) o prodeji pozemku parcelní č. 24/15 o výměře 85 m² v k.ú. Loučky u Lokte (pozemek je oddělený z pozemku parcelní č. 24/10 o výměře 1278 m²). Smluvní cena ve výši 26.775,- Kč byla uhrazena dne 13.05.2020 na běžný účet města vedený u Československé obchodní banky. Záměr o prodeji zveřejněn na úřední desce města v termínu od 17.12.2019 do 02.01.2020. Prodej pozemku byl schválen zastupitelstvem města dne 29.01.2020 usnesením č. 6/2020.
<p>Smlouvy o věcných břemenech</p>	<p>Ke kontrole byla předložena:</p> <p>Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-0014708/1 uzavřená dne 24.03.2020 mezi městem (jako stranou povinnou) a společností ČEZ Distribuce, a.s., se sídlem 405 02 Děčín, Teplická 874/8, IČO 24729035, zastoupena společností Stav-elektro s.r.o., se sídlem 357 35 Chodov, Vintířovská 1149, IČO 26355639 (jako stranou oprávněnou).</p> <p>Obsahem věcného břemene je právo oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemku parcelní č. 139/2 a 409/1 v k.ú. Loučky u Lokte, provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci. Věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 1.000,- Kč bez DPH (tj. ve výši 1.210,- Kč vč. DPH), která byla uhrazena dne 12.06.2020 na účet města vedený u Československé obchodní banky, a.s., výpis č. 2020/6.</p> <p>Zřízení věcného břemene schváleno radou města dne 11.03.2020 usnesením č. 63/2020.</p>
<p>Dokumentace k veřejným zakázkám</p>	<p>Město má k zadávání veřejných zakázek schválenou vnitřní směrnici č. 6/2019 - Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnou dnem 15.07.2019.</p> <p>V kontrolovaném období byla vyhlášena a zadána jedna veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Zateplení, rekonstrukce střechy a výměna oken bytového domu č.p. 473 a 474", registrační číslo projektu: CZ.06.2.11/0.0./0.0/17_097/0011417. Uzavřená smlouva na tuto veřejnou zakázku je kontrolována v rámci</p>

	písemnosti "Smlouva o dílo".
Vnitřní předpis a směrnice	Za kontrolované období roku 2020 město vydalo mj.: - vnitřní směrnici č. 1/2020 - Organizační řád Městského úřadu Nové Sedlo, s účinností od 20.02.2020, kterou schválila rada města dne 19.02.2020 usnesením č. 55/2020, - vnitřní směrnici č. 2/2020 - Organizační řád 2020, s účinností od 1.9.2020, kterou schválila rada města dne 19.08.2020 usnesením č. 214/2020, - vnitřní směrnici č. 3/2020 - Řád veřejného pohřebiště města Nové Sedlo, s účinností od 20.08.2020, kterou schválila rada města dne 19.08.2020 usnesením č. 205/2020.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Za kontrolované období byly předloženy zápisy od č. 1 do č. 18 vč. přijatých usnesení z jednání rady města od 15.01.2020 do 02.12.2020. Na svých zasedáních se mimo jiného rada města zabývala pronájmem pozemků, bytů a nebytových prostor, odměnou za odstřel divokých prasat, záměry prodeje pozemků, vyhrazenými parkovacími místy, výběry zhotovitele a uzavřením smluv o dílo na veřejné zakázky, zařazením ukončených investic do evidence majetku města, vyřazením nepotřebného majetku města, smlouvami pro inženýrskou činnost a technický dozor stavebníka, smlouvami na výkon technického a autorského dozoru, zadáním zpracování projektové dokumentace na zateplení bytového domu, poskytnutím dotací a uzavřením veřejnoprávních smluv, záměrem vložení nepeněžitého vkladu – vodohospodářského majetku města do základního kapitálu společnosti Sokolovská vodárenská s.r.o., záměrem výpůjčky pozemku, smlouvami o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemena - služebnosti k majetku města, smlouvami o zřízení věcného břemene k majetku města, zprávou o provedené inventarizaci za rok 2019, schválením přerozdělení výsledku hospodaření zřízených příspěvkových organizací města za rok 2019, odpisovým plánem příspěvkové organizace Základní škola Nové Sedlo na rok 2020, schválením účetních závěrek za rok 2019 zřízených příspěvkových organizací města, ukončením smluv o pachtu nebo nájmu, prominutím nájemného nebytových prostor drobným živnostníkům v době pandemie koronaviru a nařízené karantény vládou ČR, schválením pachtu a pachtovní smlouvy, opravou lajnování umělého povrchu na víceúčelovém hřišti, sazebníkem úhrad za poskytování informací, návrhem investičních akcí na rok 2021, schvalováním rozpočtových opatření, schvalování plánů na rok 2021. Rada města je pětičlenná.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Za kontrolované období se zastupitelstvo města sešlo ve dnech 29.1.2020, 26.3.2020, 17.6.2020, 23.9.2020 a 9.12.2020. Na svých zasedáních se mimo jiného zastupitelstvo města zabývalo uzavřením dohod o provedení práce se členy zastupitelstva města, schválením prodeje pozemkových parcel, poskytnutím dotací z rozpočtu města, vyřazením majetku města, stanovami „Mikroregionu Sokolov – východ“, prohlášením provedení Zastupitelstva města dne 26.3.2020 za neplatné, darovací smlouvou

	<p>s Krajskou správou a údržbou silnic Karlovarského kraje, příspěvkovou organizací týkající se pozemků parcelní č. 1355, č. 1210/2 a č. 1310/3, vše v k.ú. Nové Sedlo u Lokte, zařazením ukončených investic do evidence majetku města, zařazením historického majetku „Brüknerova Boží muka“ z roku 1842 do evidence majetku města, závěrečným účtem města za rok 2019 včetně zprávy o přezkoumání hospodaření města, schválením účetní závěrky města za rok 2019, rozpočtovými opatřeními, vrácením mimořádných odměn vyplacených starostce města v roce 2018, mimořádnou odměnou uvolněnému členu zastupitelstva města vč. odůvodnění, směnou pozemků, vložením nepeněžitěho vkladu – vodohospodářského majetku města do základního kapitálu společnosti Sokolovská vodárenská s.r.o, slibem nového člena zastupitelstva města, likvidací stromů napadených kůrovcem, plánem práce zastupitelstva města a výborů na rok 2021, rozpočtem města na rok 2021, schválením sociálního fondu na rok 2021, pověřením starostky ke schválení rozpočtových opatření v období od 9.12.2020 do 31.12.2020, schvalováním individuálních dotací na rok 2021. Zastupitelstvo města má 15 členů.</p>
<p>Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití</p>	<p>Město má zřízen sociální fond. Zásady tvorby a použití sociálního fondu byly stanoveny ve směrnici č. 5/2019 - Zásady pro používání a hospodaření s prostředky sociálního fondu u Městského úřadu Nové Sedlo ze dne 10.4.2019 schválené radou města téhož dne usnesením č. 96/2019 s účinností od 11.4.2019 a dodatek č. 1 ke směrnici schválené radou města dne 20.11.2019 usnesením č. 296/2019 s účinností od 21.11.2019.</p> <p>Návrh rozpočtu tvorby a čerpání sociálního fondu pro rok 2020 byl schválen zastupitelstvem města dne 18.12.2019 usnesením č. 92/2019.</p> <p>Zůstatek rozvahového účtu 419 - Ostatní fondy ve výši 281.466,77 Kč souhlasil k 30.6.2020 se součtem zůstatku rozvahového účtu 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků ve výši 266.866,77 Kč a zůstatku rozvahového účtu 335 – Pohledávky za zaměstnanci (půjčka) ve výši 14.600,- Kč ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek rozvahového účtu 419 - Ostatní fondy ve výši 24.786,58 Kč souhlasil k 31.12.2020 se součtem zůstatku rozvahového účtu 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků ve výši 13.386,58 Kč a zůstatku rozvahového účtu 335 – Pohledávky za zaměstnanci (půjčka) ve výši 11.400,- Kč ke stejnému datu.</p>

II. Zástupce města Nové Sedlo prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,

- nehospodařil a neňakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Porušený právní předpis: Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků

- § 1 - Uvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v jiné výši, než je stanoveno nařízením vlády. **(napraveno)**

byl zjištěn následující nedostatek:

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

- § 16 odst. 2 - Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření. **(napraveno)**

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2020:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zpracována na základě:

I. Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2020 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 24.09.2020. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 23.09.2020 - 24.09.2020 za období od 01.01.2020 do 30.06.2020, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Naděžda Klíčová, kontrolor Ing. Dana Matoušková, Martina Malečiková a Ing. Josef Švéda, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2020, které se uskutečnilo ve dnech 24.03.2021 – 08.04.2021. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Naděžda Klíčová a kontrolor Ing. Dana Matoušková, deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

E. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za rok 2020:

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

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	30,34 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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.)


Na základě účetních a finančních výkazů města Nové Sedlo k 31.12.2020, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu ve dnech 25.03.2021, bylo zjištěno, že:

- dluh města Nové Sedlo nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Karlovy Vary dne 08.04.2021

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(3) odbor finanční


Naděžda Klíčová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Ing. Dana Matoušková
kontrolor


Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se tento návrh stává:

- okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis je předán územnímu celku a druhý stejnopis obdrží Krajský úřad Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Nové Sedlo o počtu 18 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela


Ing. Věra Baumanová, starostka města

Dne:

16. 4. 2021




KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÝ KRAJ
odbor finanční

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	Nové Sedlo	Ing. Věra Baumanová
2	1	Karlovarský kraj	Naděžda Klíčová

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor finanční, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.