

Závěrečný účet – Zpráva o hospodaření města Krásná Lípa za rok 2016

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

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

Obsah:

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

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

V Krásné Lípě dne 26. 4. 2017

I. Úvod

Název: Město Krásná Lípa

Sídlo: Masarykova 246/6, Krásná Lípa 407 46

Právní forma: Město – územně samosprávný celek

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

IČ: 00261459

DIČ: CZ00261459

Rozvahový den: 31. 12. 2016

Statutární zástupci města:

Starosta: Jan Kolář

1. místostarosta: Jana Drobečková

2. místostarosta: Ing. Zbyněk Linhart

Tajemnice MěÚ: Mgr. Lucie Hanková

Počet členů ZM: 21

Počet členů RM: 7

Kontrolní výbor: Předseda: Mgr. Petr Hořeňovský

Počet členů: 5

Finanční výbor: Předseda: PaedDr. Zbyněk Šedivý

Počet členů: 3

Městem Krásná Lípa rozpočtově sledované organizační složky:

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

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

Na začátku roku 2016 se město Krásná Lípa řídilo rozpočtovým provizoriem schváleným usnesením ZM č. 7 – 25/2015 dne 9. 12. 2015, a to do doby, než byl schválen rozpočet města na rok 2016 usnesením ZM č. 8 – 03/2016 dne 14. 3. 2016.

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

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

Zveřejnění:

Návrh rozpočtu města Krásná Lípa na rok byl vyvěšen na úřední desce a elektronické úřední desce dne 25. 2. 2016 a sejmuto dne 15. 3. 2016.

Rozpočet města Krásná Lípa byl upravován změnami rozpočtu dle usnesení:

- RM č. 25 - 17/2016 ze dne 6. 4. 2016 - 1. rozpočtové opatření
- ZM č. 10 - 4/2016 ze dne 13. 6. 2016 - 2. rozpočtové opatření
- RM č. 30 - 27/2016 ze dne 11. 7. 2016 - 3. rozpočtové opatření
- RM č. 31 - 34/2016 ze dne 15. 8. 2016 - 4. rozpočtové opatření
- ZM č. 11 - 43/2016 ze dne 14. 9. 2016 - 5. rozpočtové opatření
- RM č. 34 - 30/2016 ze dne 12. 10. 2016 - 6. rozpočtové opatření
- RM č. 36 - 42/2016 ze dne 24. 11. 2016 - 7. rozpočtové opatření
- ZM č. 12 - 28/2016 ze dne 12. 12. 2016 - 8. rozpočtové opatření
- RM č. 38 - 19/2016 ze dne 19. 12. 2016 - 9. rozpočtové opatření
- RM č. 39 - 1/2017 ze dne 16. 1. 2017 - 10. rozpočtové opatření

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

- Původní celkový **rozpočet výdajů** města ve výši 86.784 tis. Kč byl výše uvedenými rozpočtovými opatřeními navýšen na konečných 93.533 tis. Kč.
- Původní celkový **rozpočet příjmů** města ve výši 66.068 tis. Kč byl výše uvedenými rozpočtovými opatřeními navýšen na konečných 72.588 tis. Kč.
- Původní celkový **rozpočet financování** města ve výši 20.725 tis. Kč byl výše uvedenými rozpočtovými opatřeními navýšen na konečných 20.945 tis. Kč.

Celkové hospodaření města za rok 2016 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 6.870 tis. Kč.

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

II. Provozní rozpočet

Provozní rozpočet skončil k 31. 12. 2016 aktivním výsledkem ve výši 10 824 tis. Kč.

1/ Skutečné provozní příjmy za rok 2016 byly ve výši **66.259 tis. Kč, což představuje 99% plnění** z plánovaného celoročního rozpočtu.

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

Přehled plnění daní za rok 2016 v Kč:

Položka	Popis	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	Plnění v %
1111	Daň z příjmů fyzických osob ze záv.čin. a fun.pož.	8 100 000	8 100 000	8 937 200	110,33 %
1112	Daň z příjmů fyzických osob ze SVČ	1 000 000	1 000 000	658 906	65,89 %
1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapit. výnosů	920 000	920 000	928 681	100,94 %
1121	Daň z příjmů právnických osob	8 500 000	8 500 000	9 595 851	112,89 %
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	2 248 000	2 248 000	2 247 320	99,96 %
1211	Daň z přidané hodnoty	17 000 000	17 000 000	17 592 820	103,48 %
1511	Daň z nemovitých věcí	2 150 000	2 150 000	2 325 476	108,16 %

2/ Skutečné provozní výdaje za rok 2016 činily **55.435 tis. Kč**, což představuje **86 %** z plánovaného celoročního rozpočtu města. Prostředky města vyčleněné na provoz se dařilo šetřit.

III. Investiční - účelově vázaný rozpočet

Investiční - účelově vázaný rozpočet skončil schodkem ve výši 4.502 tis. Kč, který byl profinancován z rezerv města k tomuto účelu určených.

1/ Skutečné investiční příjmy za rok 2016 byly ve výši **3.965 tis. Kč**, což představuje **101% plnění** z plánovaného celoročního rozpočtu.

2/ Skutečné investiční výdaje (bez investičních rezerv města) za rok 2016 činily **8 467 tis. Kč**, což představuje **80 %** z plánovaného celoročního rozpočtu města.

Nedočerpány zůstaly např.:

- prostředky na opravu mostku u Domu rybářů ve výši 830 tis. Kč,
- prostředky na parkoviště v Pražské ulici ve výši 509 tis. Kč,
- prostředky určené k odkoupení podílu na parkovišti v Pražské ulici ve výši 450 tis. Kč,
- prostředky na malé městské stavby ve výši 100 tis. Kč,
- prostředky určené na stroje, přístroje a zařízení MěÚ ve výši 69 tis. Kč.

Nevyčerpané rezervy:

- Provozní rozpočtová rezerva ve výši 33 tis. Kč
- I. rozpočtová rezerva ve výši 766 tis. Kč
- II. rozpočtová rezerva (na projekty) ve výši 17.994 tis. Kč

IV. Financování

K 1. 1. 2016 činily disponibilní zdroje celkem 20.725 tis. Kč, staly se zdrojem rozpočtu r. 2017.

K 1. 1. 2017 činily disponibilní zdroje celkem 29.436 tis. Kč.

Prostředky ve výši 786 tis. Kč nejsou rozpočtové finance města, jde o cizí prostředky vedené na bankovních účtech města – např. jistiny skládané na nákup pozemků v rámci programu města „Pozemky zdarma“ (pol. 8901).

Hospodářský výsledek města za rok 2016: 7 934 790,81 Kč

Rozpočtový výsledek za rok 2016: 6 870 082,08 Kč

Rozpočtový výsledek hospodaření je zachycen ve Výkazu o plnění rozpočtu, který je podrobným přehledem o účelu a druhu peněžních toků. Výsledek rozpočtového hospodaření (zůstatek finančních prostředků na rozpočtových účtech) se však nebude rovnat výsledku hospodaření dle výkazu zisku a ztráty. Jedná se o dva rozdílné náhledy. Ve výkazu zisku a ztráty, kde je zachycen hospodářský výsledek města, se jedná o výsledek rozdílu mezi výnosy a náklady s ohledem na akruální princip, tedy rozdíl mezi skutečně realizovanými výnosy bez ohledu na to, zda byly nebo nebyly zaplacený v roce 2016 (mimo to existují i nepeněžní výnosy) a skutečnými náklady bez ohledu na to, zda byly nebo nebyly zaplacený v roce 2016. V nákladech se objevují i nepeněžní náklady, jako jsou odpisy, opravné položky a další.

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

Rekapitulace operací s vlivem na VH a na tok hotovosti

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

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

V. Hospodaření organizací založených městem

Zřízené příspěvkové organizace:

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

Ředitelka: RNDr. Ivana Preyová

IČ 72742526

Hospodářský výsledek za rok 2016: hlavní čin. 8 207,70 Kč a hospodářská čin. 20 160,21 Kč

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

Ředitelka: Hana Volfová

IČ 75139090

Hospodářský výsledek za r. 2016: hlavní čin. 76 319,12 Kč a hospodářská čin. 51 383,99 Kč.

Ostatní organizace založené městem:

KŘINICE s.r.o. Krásná Lípa

IČ 25034511

podíl města = 100 % = 100 000,- Kč

Výsledek hospodaření KŘINICE s.r.o. za rok 2016: zisk ve výši 4 026,- Kč.

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

VI. MAJETEK

Město neprovádí hospodářskou činnost.

Výkaz Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Výkaz o plnění rozpočtu a Příloha účetní závěrky jsou součástí tohoto dokumentu a obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za rok 2016.

Město má členský vklad ve:

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

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

Nedokončené investice města k 31. 12. 2015 činily 11.396.546,51 Kč dle níže uvedeného rozpisu:

Částka	Název
766.885,00	Terénní úpravy cyklostezky Rumburská
602.482,00	Chodník Varnsdorfská
319.648,91	Zklidnění ulic Školní a Komenského
9.707.530,60	Projektové dokumentace
11.396.546,51	CELKEM

Odpisový plán:

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

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

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

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

Pohledávky (brutto) celkem k 31. 12. 2016: 4.791.283,83 Kč

z toho pohledávky po lhůtě splatnosti: 2.221.194,89 Kč

Opravné položky k pohledávkám (vyjadřující odpisy nedobytných pohledávek města) celkem k 31. 12. 2016: 2.869.411,13 Kč

Ostatní pohledávky po splatnosti vedené v podrozvaze: 2.036.637,89 Kč

Krátkodobé závazky bez přijatých záloh celkem k 31. 12. 2016: 6.872.640,64 Kč

z toho závazky k zaměstnancům vč. odvodů 1.456.038,- Kč

Krátkodobé přijaté zálohy (zálohy od nájemníků na služby, zálohy kupní ceny pozemků) celkem k 31. 12. 2016: 2.942.052,- Kč

Cizí prostředky na účtu - opatrovanci celkem k 31. 12. 2016: 1.849.232,58 Kč

Dlouhodobé závazky celkem k 31. 12. 2016: 40.702.082,- Kč

Věřitel	Závazek k 31. 12. 2016 v Kč	Poznámka
nájemníci	1.702.082,-	Kauce na nájemné
SVS a.s.	39.000.000,-	záloha kupní ceny kanalizace

Dlouhodobé přijaté zálohy (kauce k prodaným nemovitostem, k vrácení kauce nutné pro splnění smluvních podmínek, zálohy SVS – kanalizace) celkem k 31. 12. 2016: 39 000 000,- Kč

Závazky kryté zástavním právem: závazky z přijetí účelových dotací

Zastavená nemovitost	Zástavce	Částka v Kč	Konec zástavy
Nemovitost 1137/6, parcela č.1275	ČR-býval.OkÚ Děčín	9.920.000,00	19. 12. 2017
Nemocniční 1149/12a, parcela č.1286	MMR ČR	10.282.000,00	3. 2. 2021
Nemocniční 1148/12, parcela č.1285	MMR ČR	19.600.000,00	15. 8. 2021
Celkem zastavený majetek v Kč		39.802.000,00	

Najatý majetek (finanční leasing): není

Účelové fondy: Město Krásná Lípa má zřízen sociální fond, k 31. 12. 2015 byl jeho stav 137 060,59 Kč. Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem a statutem sociálního fondu.

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

Neinvestiční přijaté transfery od krajů pol. 4122

Výše dotace v Kč	Předmět dotace
140.900,00	Sociální služby – DPS Krásná Lípa
4.341.267,00	Dotace na Sociální služby – Kostka p.o.
4.482.167,00	Celkem

Shora uvedené dotace byly řádně vyúčtovány jednotlivým poskytovatelům dotace.

Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu pol. 4116

Výše dotace v Kč	Předmět dotace
200.000,00	Podpora terénní práce Amari (město)
55.997,00	Účelová neinvestiční dotace na výdaje jednotky SDH KL
3.353.800,00	Aktivní politika zaměstnanosti, OPZ, VPP
289.000,00	Asistent prevence kriminality
17.575,00	Kompenzace ztrát na daních z lesů
134.370,00	MZe – oprava kapliček
110.000,00	Klub Včelka – Kostka p. o.
35.000,00	Lila Rosa - Kostka p. o.
4.195.742,00	Celkem

Shora uvedené dotace byly řádně vyúčtovány jednotlivým poskytovatelům dotace.

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

Výše dotace v Kč	Předmět dotace
3.755.024,97	Rekonstrukce požární zbrojnice
76.000,00	MZe - Místo pasivního odpočinku
3.831.024,97	Celkem

Shora uvedené dotace byly řádně vyúčtovány jednotlivým poskytovatelům dotace.

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

Výše dotace v Kč	Předmět dotace
975.200,00	Dotace na výkon státní správy
975.200,00	Celkem

Shora uvedená dotace nepodléhá vyúčtování.

VIII. Závěr

Řádné hospodaření města Krásná Lípa s finančními prostředky a nakládání s majetkem bylo potvrzeno nezávislým auditorem, který ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 ze dne 11. 4. 2017 vyslovil toto vyjádření: „**Při přezkoumání hospodaření města Krásná Lípa za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**“ Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu města.

IX. Přílohy

Plnění rozpočtu příjmů a výdajů města roku 2016 v druhovém třídění rozpočtové skladby
 Plnění rozpočtu příjmů a výdajů města roku 2016 dle organizačních složek města
 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 2016

Licence: DLJW

XCRGBZUC / ZUC (01012016 / 01012016)

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	43 698 000,00	43 698 000,00	46 146 707,34
Nedaňové příjmy	11 323 000,00	12 018 000,00	10 493 455,19
Kapitálové příjmy	1 095 000,00	1 695 000,00	1 833 069,00
Přijaté transfery	9 943 200,00	15 177 200,00	131 901 081,82
Příjmy celkem	66 059 200,00	72 588 200,00	190 374 313,35
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	8 100 000,00	8 100 000,00	8 937 200,42
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	1 000 000,00	1 000 000,00	658 905,65
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	920 000,00	920 000,00	928 680,82
111 Daně z příjmů fyzických osob	10 020 000,00	10 020 000,00	10 524 786,89
1121 Daň z příjmů právnických osob	8 500 000,00	8 500 000,00	9 595 851,46
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	2 248 000,00	2 248 000,00	2 247 320,00
112 Daně z příjmů právnických osob	10 748 000,00	10 748 000,00	11 843 171,46
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	20 768 000,00	20 768 000,00	22 367 958,35
1211 Daň z přidané hodnoty	17 000 000,00	17 000 000,00	17 592 819,83
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	17 000 000,00	17 000 000,00	17 592 819,83
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	17 000 000,00	17 000 000,00	17 592 819,83
1335 Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa			9 027,00
1337 Poplatek za komunální odpad	1 750 000,00	1 750 000,00	1 666 152,76
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	1 750 000,00	1 750 000,00	1 675 179,76
1341 Poplatek ze psů	45 000,00	45 000,00	41 891,00
1342 Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	160 000,00	160 000,00	205 750,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	10 000,00	10 000,00	20 475,00
1345 Poplatek z ubytovací kapacity	110 000,00	110 000,00	144 470,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	325 000,00	325 000,00	412 586,00
1351 Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přís.	140 000,00	140 000,00	179 974,66
1355 Odvod z výherních hracích přístrojů	1 500 000,00	1 500 000,00	1 508 162,99
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	1 640 000,00	1 640 000,00	1 688 137,65
1361 Správní poplatky	65 000,00	65 000,00	84 550,00
136 Správní poplatky	65 000,00	65 000,00	84 550,00
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	3 780 000,00	3 780 000,00	3 860 453,41
1511 Daň z nemovitostí	2 150 000,00	2 150 000,00	2 325 475,75
151 Daně z majetku	2 150 000,00	2 150 000,00	2 325 475,75
15 Majetkové daně	2 150 000,00	2 150 000,00	2 325 475,75
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	43 698 000,00	43 698 000,00	46 146 707,34
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	268 000,00	268 000,00	339 834,50
211 Příjmy z vlastní činnosti	268 000,00	268 000,00	339 834,50
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	125 000,00	125 000,00	121 476,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	6 359 000,00	6 359 000,00	5 912 274,00
2139 Ostatní příjmy z pronájmu majetku			1,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	6 484 000,00	6 484 000,00	6 033 751,00
2141 Příjmy z úroků (část)	85 000,00	86 000,00	78 275,19
214 Výnosy z finančního majetku	85 000,00	86 000,00	78 275,19
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	6 837 000,00	6 838 000,00	6 451 860,69
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů	35 000,00	35 000,00	70 002,00
221 Přijaté sankční platby	35 000,00	35 000,00	70 002,00
22 Přijaté sankční platby a vratky transferů	35 000,00	35 000,00	70 002,00
2322 Přijaté pojistné náhrady	150 000,00	240 000,00	231 516,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	3 517 000,00	3 517 000,00	3 414 690,00

Závěrečný účet města Krásná Lípa

Licence: DLJW		XCRGBZUC / ZUC (01012016 / 01012016)		
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	384 000,00	955 000,00	265 886,50
232	Ostatní nedaňové příjmy	4 051 000,00	4 712 000,00	3 912 092,50
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	4 051 000,00	4 712 000,00	3 912 092,50
2451	Splátky půjč.prostř.od příspěvk.organizací	400 000,00	400 000,00	
245	Spl.půjč.prostř.od zřízených a podob.subjektů	400 000,00	400 000,00	
2460	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva		33 000,00	59 500,00
246	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva		33 000,00	59 500,00
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	400 000,00	433 000,00	59 500,00
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	11 323 000,00	12 018 000,00	10 493 455,19
3111	Příjmy z prodeje pozemků	300 000,00	800 000,00	947 590,00
3112	Příjmy z prod.ost.nemovitostí a jejich částí	795 000,00	895 000,00	885 479,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	1 095 000,00	1 695 000,00	1 833 069,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	1 095 000,00	1 695 000,00	1 833 069,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	1 095 000,00	1 695 000,00	1 833 069,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		56 116 000,00	57 411 000,00	58 473 231,53
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		100 000,00	100 000,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	975 200,00	975 200,00	975 200,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu	5 268 000,00	5 843 000,00	4 195 742,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	6 243 200,00	6 918 200,00	5 270 942,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		4 483 000,00	4 482 167,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		4 483 000,00	4 482 167,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			117 927 371,85
4139	Ostatní převody z vlastních fondů			389 576,00
413	Převody z vlastních fondů			118 316 947,85
41	Neinvestiční přijaté transfery	6 243 200,00	11 401 200,00	128 070 056,85
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu		76 000,00	76 000,00
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		76 000,00	76 000,00
4223	Investiční přijaté transfery od regionál.rad	3 700 000,00	3 700 000,00	3 755 024,97
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně	3 700 000,00	3 700 000,00	3 755 024,97
42	Investiční přijaté transfery	3 700 000,00	3 776 000,00	3 831 024,97
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	9 943 200,00	15 177 200,00	131 901 081,82
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		66 059 200,00	72 588 200,00	190 374 313,35

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	58 183 000,00	65 488 000,00	175 251 956,89
Kapitálové výdaje	28 601 200,00	28 045 200,00	8 252 274,38
Výdaje celkem	86 784 200,00	93 533 200,00	183 504 231,27
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	14 927 000,00	15 246 000,00	13 558 307,00
501 Platy	14 927 000,00	15 246 000,00	13 558 307,00
5021 Ostatní osobní výdaje	311 000,00	375 000,00	317 402,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 291 000,00	1 291 000,00	1 245 570,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 602 000,00	1 666 000,00	1 562 972,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	3 961 000,00	3 980 000,00	3 532 271,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	1 486 000,00	1 493 000,00	1 329 015,26
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	60 000,00	60 000,00	56 983,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	5 507 000,00	5 533 000,00	4 918 269,26
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	22 036 000,00	22 445 000,00	20 039 548,26
5132 Ochranné pomůcky	99 000,00	64 000,00	59 631,70
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	129 000,00	129 000,00	82 779,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	540 000,00	569 000,00	486 992,21
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	2 788 000,00	3 006 000,00	2 707 945,63
513 Nákup materiálu	3 556 000,00	3 768 000,00	3 337 348,54
5149 Ostatní úroky a ostatní finanční výdaje	1 000,00	1 000,00	
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	1 000,00	1 000,00	
5151 Studená voda	1 065 000,00	1 096 000,00	983 497,00
5153 Plyn	720 000,00	747 000,00	539 041,81
5154 Elektrická energie	1 258 000,00	1 239 000,00	1 155 713,00
5155 Pevná paliva	1 000,00	1 000,00	
5156 Pohonné hmoty a maziva	1 167 000,00	1 115 000,00	788 294,93
5159 Nákup ostatních paliv a energie	1 190 000,00	1 257 000,00	1 259 474,00
515 Nákup vody, paliv a energie	5 401 000,00	5 455 000,00	4 726 020,74
5161 Služby pošt	55 000,00	55 000,00	48 916,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	125 000,00	197 000,00	166 156,26
5163 Služby peněžních ústavů	698 000,00	754 000,00	234 506,60
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	350 000,00	463 000,00	461 615,00
5167 Služby školení a vzdělávání	94 000,00	107 000,00	108 184,00
5168 Služby zpracování dat	158 000,00	143 000,00	104 139,00
5169 Nákup ostatních služeb	7 186 000,00	8 293 000,00	7 481 807,11
516 Nákup služeb	8 662 000,00	10 012 000,00	8 605 323,97
5171 Opravy a udržování	2 961 000,00	4 057 000,00	1 920 338,53
5172 Programové vybavení	60 000,00	50 000,00	1 378,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	52 000,00	48 000,00	46 047,00
5175 Pohoštění	121 000,00	120 000,00	108 673,00
517 Ostatní nákupy	3 194 000,00	4 275 000,00	2 076 436,53
5194 Věcné dary	42 000,00	44 000,00	41 128,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	42 000,00	44 000,00	41 128,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	20 856 000,00	23 555 000,00	18 786 257,78
5222 Neinv.transf.občanským sdružením		10 000,00	10 000,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	1 643 000,00	1 627 000,00	1 555 758,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	1 643 000,00	1 637 000,00	1 565 758,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	1 643 000,00	1 637 000,00	1 565 758,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	29 000,00	29 000,00	28 096,00
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	29 000,00	29 000,00	28 096,00
5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	6 467 000,00	6 467 000,00	6 465 576,00

Závěrečný účet města Krásná Lípa

Licence: DLJW		XCRGBZUC / ZUC (01012016 / 01012016)		
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		4 487 000,00	4 486 267,00
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	6 467 000,00	10 954 000,00	10 951 843,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			118 316 947,85
534	Převody vlastním fondům			118 316 947,85
5361	Nákup kolků	27 000,00	33 000,00	34 500,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	55 000,00	254 000,00	271 964,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	2 248 000,00	2 248 000,00	2 247 320,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	2 330 000,00	2 535 000,00	2 553 784,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	8 826 000,00	13 518 000,00	131 850 670,85
5424	Náhrady mezd v době nemoci	60 000,00	91 000,00	83 319,00
5429	Ostatní náhrady placené obyvatelstvu	15 000,00	7 000,00	
542	Náhrady placené obyvatelstvu	75 000,00	98 000,00	83 319,00
5492	Dary obyvatelstvu		12 000,00	11 500,00
5494	Neinv.transf.obyvat.nemající charakter daru	120 000,00	120 000,00	76 435,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	2 000 000,00	2 020 000,00	2 116 895,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	2 120 000,00	2 152 000,00	2 204 830,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	2 195 000,00	2 250 000,00	2 288 149,00
5511	Neinvestiční transfery mezinárodním organizac.	19 000,00	22 000,00	19 585,00
551	Neinv.transf.mezinár.organiz.a nadnárod.orgán.	19 000,00	22 000,00	19 585,00
55	Neinvestiční transfery do zahraničí	19 000,00	22 000,00	19 585,00
5651	Neinv.půjč.prostř.zřízeným PO	400 000,00	400 000,00	
565	Neinv.půjč.prostř.přísp.a podobným organizacím	400 000,00	400 000,00	
5660	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu		30 000,00	30 000,00
566	Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu		30 000,00	30 000,00
56	Neinvestiční půjčené prostředky	400 000,00	430 000,00	30 000,00
5901	Nespecifikované rezervy	665 000,00	429 000,00	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	1 543 000,00	1 202 000,00	671 988,00
590	Ostatní neinvestiční výdaje	2 208 000,00	1 631 000,00	671 988,00
59	Ostatní neinvestiční výdaje	2 208 000,00	1 631 000,00	671 988,00
5	Běžné výdaje (třída 5)	58 183 000,00	65 488 000,00	175 251 958,89
6121	Budovy, haly a stavby	6 840 000,00	7 315 000,00	6 342 244,38
6122	Stroje, přístroje a zařízení	460 000,00	465 000,00	381 617,00
6123	Dopravní prostředky	500 000,00	956 000,00	955 900,00
6127	Umělecká díla a předměty	90 000,00	90 000,00	90 000,00
6129	Nákup dlouhod.hmotného maj.jinde nezařazený		109 000,00	149 824,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	7 890 000,00	8 935 000,00	7 919 585,38
6130	Pozemky	100 000,00	102 000,00	
613	Pozemky	100 000,00	102 000,00	
61	Investiční nákupy a související výdaje	7 990 000,00	9 037 000,00	7 919 585,38
6341	Investiční transfery obcím			100 000,00
634	Inv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně			100 000,00
6351	Inv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		250 000,00	232 689,00
635	Investiční transf.přísp.a podobným organizacím		250 000,00	232 689,00
63	Investiční transfery		250 000,00	332 689,00
6901	Rezervy kapitálových výdajů	20 611 200,00	18 758 200,00	
690	Ostatní kapitálové výdaje	20 611 200,00	18 758 200,00	
69	Ostatní kapitálové výdaje	20 611 200,00	18 758 200,00	
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	28 601 200,00	28 045 200,00	8 252 274,38
Výdaje celkem (třída 5+6)		86 784 200,00	93 533 200,00	183 504 231,27
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		20 725 000,00-	20 945 000,00-	6 870 082,08

Závěrečný účet města Krásná Lípa

ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Org	Pol	OdPa	UZ	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost	Rozdíl	
0301	Vodní nádrže a zařízení			2 451 000,00	2 933 000,00	2 582 006,47	350 993,53	
0305	Komunikace Krásná Lípa			4 170 000,00	4 270 000,00	2 312 556,37	1 957 443,63	
0311	Příspěvek města na provoz ZŠ a MŠ			5 316 000,00	5 316 000,00	4 970 000,00	346 000,00	org 0311 + org 1311 = OK
1311	ZŠ + MŠ- příspěvek na odpisy			0,00	0,00	345 336,00	345 336,00-	odděleno pouze pro účetnictví
0351	PO Krásná Lípa			690 000,00	690 000,00	671 510,91	18 489,09	
0352	MZ Krásná Lípa			1 553 000,00	1 553 000,00	1 531 655,00	21 345,00	
0353	Městský úřad - provoz			8 283 000,00	8 024 000,00	7 261 174,90	762 825,10	
0354	Pojištění, ostatní služby			605 000,00	605 000,00	87 117,60	517 882,40	
0355	Cestovní ruch			2 105 000,00	2 683 000,00	2 311 794,60	371 205,40	
0356	Radnice Krásná Lípa			890 000,00	890 000,00	771 849,56	118 150,44	
0357	Dům služeb Krásná Lípa			590 000,00	790 000,00	674 304,53	115 695,47	
0358	Objekty v pronájmu			601 000,00	1 241 000,00	939 463,25	301 536,75	
0359	Pozemky			827 000,00	854 000,00	436 688,00	417 312,00	
0360	Prodej nemovitostí			80 000,00	104 000,00	58 806,00	45 194,00	
0361	Daně a poplatky			2 248 000,00	2 251 000,00	2 250 320,00	680,00	
0364	Rozpočtová rezerva			20 911 200,00	18 791 200,00	0,00	18 791 200,00	
0365	Sociální fond města			316 000,00	567 000,00	446 202,00	120 798,00	
0369	Ostatní vnitřní správa			20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	
0372	Klub důchodců			10 000,00	10 000,00	7 978,00	2 022,00	
0374	Ostatní sociální věci			308 000,00	308 000,00	308 000,00	0,00	
0376	Příspěvek města na provoz p.o. KOSTKA			1 551 000,00	6 288 000,00	5 866 109,00	421 891,00	org. 0376 + org 1376 = OK
1376	KOSTKA p.o.- příspěvek na odpisy			0,00	0,00	3 240,00	3 240,00-	odděleno pouze pro účetnictví
0378	Údržba majetku			306 000,00	316 000,00	305 055,98	10 944,02	
0380	Správa majetku			3 693 000,00	4 273 000,00	3 748 713,80	524 286,20	
0381	Nemocniční 1137/6			754 000,00	770 000,00	666 576,89	103 423,11	
0382	Nemocniční 1149/12a			961 000,00	945 000,00	894 181,75	50 818,25	
0383	Technické služby			8 431 000,00	9 166 000,00	9 170 265,74	4 265,74-	
0384	Odpadové hospodářství			3 923 000,00	3 923 000,00	3 779 572,19	143 427,81	
0385	Veřejné osvětlení			1 037 000,00	1 037 000,00	961 473,78	75 526,22	
0386	Správa hřbitovů			366 000,00	366 000,00	312 497,66	53 502,34	
0387	Městská zeleň			705 000,00	705 000,00	516 208,27	188 791,73	
0388	Malé městské stavby			495 000,00	838 000,00	697 308,80	140 691,20	
0390	T-klub			216 000,00	322 000,00	322 262,10	262,10-	
0391	Zájmová činnost			700 000,00	700 000,00	616 428,00	83 572,00	
0392	Zařízení pro sport			275 000,00	316 000,00	314 020,03	1 979,97	
0393	VPP			5 554 000,00	5 554 000,00	3 590 205,00	1 963 795,00	
0394	Výstavba			2 020 000,00	2 020 000,00	1 692 493,20	327 506,80	
0395	DPS Krásná Lípa			1 808 000,00	1 974 000,00	1 557 138,35	416 861,65	org. 0395 + org 1395 = OK
1395	Nové DPS II.Krásná Lípa			0,00	0,00	403 822,40	403 822,40-	odděleno pouze pro účetnictví
1341	Kulturní dům, KINO			844 000,00	914 000,00	750 178,95	163 821,05	
2341	SPOZ Krásná Lípa			84 000,00	84 000,00	75 480,40	8 519,60	

Závěrečný účet města Krásná Lípa

3341	Knihovna Krásná Lípa	364 000,00	399 000,00	378 547,78	20 452,22
4341	Ostatní kultura	723 000,00	723 000,00	580 349,56	142 650,44



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

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

Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření města Krásná Lípa za rok 2016

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

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Subjekt přezkoumání: Město Krásná Lípa
IČO: 00261459
Sídlo: Masarykova 246/6, 407 46 Krásná Lípa
Starosta: Jan Kolář

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

Přezkoumání bylo zahájeno dne 3. 4. 2017 od 8:00 hod přezkoumáním inventurních postupů a výsledků inventur a ukončeno projednáním výsledků přezkoumání hospodaření.

Datum vyhotovení zprávy: 11. 4. 2017

2. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

- a) Plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a užití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy z podnikatelské činnosti,
- d) peněžní operace, týkající se cizích a sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky nebo smlouvy mezi jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) peněžní operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, obcí, jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

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

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

3. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

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

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze 1., která je nedílnou součástí této zprávy.

4. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán ÚC.

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

5. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření města Krásná Lípa byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných materiálních chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik bere auditor v úvahu vnitřní kontrolní systém města Krásná Lípa. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost jednotlivých skutečností.

6. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

Veškeré účetní doklady, dokumenty, smlouvy a ostatní informace, které byly předmětem našeho přezkoumávání, jsme posuzovali podle hledisek uvedených v bodě 3. této zprávy a nezjistili jsme žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že by hospodaření města Krásná Lípa nebylo v souladu s těmito hledisky.

B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření města Krásná Lípa za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Upozornění na případná rizika:

Nebyla identifikována.

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

Podíl pohledávek na příjmech rozpočtu	1,11 %
Podíl závazků na příjmech rozpočtu	4,67 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	12,12 %
Dlouhodobé pohledávky celkem	0 Kč
Dlouhodobé závazky celkem	40 702 082 Kč



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


Auditor:
Jan Svoboda
oprávnění č. 433

Přílohy:

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor ověřil soulad u přezkoumávaného hospodaření
Stručný přehled dokladů a dokumentů, které byly předmětem kontroly
Účetní závěrka za rok 2016 a finanční výkaz Fin 2-12 za rok 2016

MĚSTO KRÁSNA LÍPA
Masarykova 246/6
407 46 Krásná Lípa (3)

Projednáno:


Podpis starosty

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor ověřil soulad u přezkoumávaného hospodaření

- Zákon č. 420/2004 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 449/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 323/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 383/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- České účetní standardy pro některé účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákon č. 128/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 137/2006 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 243/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- nařízení vlády č. 564/2006 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 375/2010 Sb. ve znění pozdějších předpisů,

Stručný přehled dokladů a dokumentů, které byly předmětem kontroly

Vnitřní směrnice platné pro rok 2016

Usnesení ze zastupitelstva - Usnesení ZM č. 8 – 12/2016, č. 13/2017

Usnesení rady města - Usnesení RM č. 21 – 38/2016, 39 - 42/2017,

Rozpočtový výhled - Návaznost na dlouhodobé závazky

Rozpočtové provizorium - Stanovení pravidel rozpočtového provizoria a jejich dodržení

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

Rozpočtová opatření - Průběžně schvalovaná RO 1 až RO 10/2016, návaznost na Fin 2-12

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

Rozvaha - Návaznost na účetnictví a na počáteční zůstatky

Výkaz zisků a ztrát - Návaznost na účetnictví, kontrola obsahu vybraných nákladových a výnosových účtů účet 518, 521, 551, 553, 603, 606, 672,

Příloha

Dodržení obsahu přílohy

Účetnictví

Přijaté faktury č. KDF 2703, 2764, 2765, 2828 2880, vydané faktury č. 2017001 - 14, pokladní doklady č. 4772 - 4835, 5390 – 94, 5422 – 25, KS č. 2015/31/16-308, KS 2016/31/16-106, KS 2016/32/15-149,

Odměny zastupitelstva

Dodržení nařízení vlády č. 37/2003.

Dotace

Rekonstrukce požární zbrojnice - etapa III

Nájemní smlouvy

Postupy při uzavírání, nájemní smlouva o nájmu BT – NS č. 2017/25/26-44, nájemní smlouva o nájmu NBT - NS č. 2015/22/26-392,

Zveřejňování záměrů o nakládání s majetkem

Prodeje - pozemky na výstavbu RD Krásná Lípa -čp.1588/3,st.3,1581,1582/usn.ZM 4-11/2015, RM 5-06/2015, ZM 8-27/2016, nákupy, nájmy,

Zadávání veřejných zakázek

Postupy zadávání, výběrové řízení na akci: "Dodávka traktorového návěsu"



ROZVAHA - BILANCE

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **13 / 2016**

IČO: **00261459**

Název: **Město Krásná Lípa**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM			694 058 070,70	109 947 672,43	584 110 398,27	580 075 285,10
A.	Stálá aktiva		657 448 290,26	107 078 261,30	550 370 028,96	550 512 069,83
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		2 997 558,33	1 079 252,33	1 918 306,00	2 104 582,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	644 608,33	644 608,33		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	2 352 950,00	434 644,00	1 918 306,00	2 104 582,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		631 150 131,93	105 999 008,97	525 151 122,96	525 106 887,83
1.	Pozemky	031	28 554 565,29		28 554 565,29	28 839 629,70
2.	Kulturní předměty	032	150 000,00		150 000,00	60 000,00
3.	Stavby	021	537 682 052,31	69 721 670,40	467 960 381,91	468 773 095,15
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	40 831 265,54	23 750 186,29	17 081 079,25	16 881 893,49
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	12 527 152,28	12 527 152,28		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	11 396 546,51		11 396 546,51	10 079 324,49
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	8 550,00		8 550,00	472 945,00
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek		23 300 600,00		23 300 600,00	23 300 600,00
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	157 600,00		157 600,00	157 600,00
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	23 143 000,00		23 143 000,00	23 143 000,00
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		36 609 780,44	2 869 411,13	33 740 369,31	29 563 215,27
I.	Zásoby		524 034,99		524 034,99	692 365,22
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	524 034,99		524 034,99	692 365,22
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		4 791 283,83	2 869 411,13	1 921 872,70	5 444 591,00
1.	Odběratelé	311	558 713,20	26 190,70	532 522,50	176 658,30
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	941 926,00		941 926,00	976 211,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	1 683 777,39	1 518 843,19	164 934,20	299 631,32
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	4 000,00		4 000,00	33 500,00
10.	Sociální zabezpečení	336				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				40 707,00
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385	77 348,00		77 348,00	9 892,50
32.	Dohadné účty aktivní	388	100 000,00		100 000,00	3 812 236,88
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	1 425 519,24	1 324 377,24	101 142,00	95 754,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		31 294 461,62		31 294 461,62	23 426 259,05
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	1 849 232,58		1 849 232,58	1 643 336,09
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	29 298 567,45		29 298 567,45	21 558 063,47
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	137 060,59		137 060,59	219 618,49
15.	Ceniny	263	2 002,00		2 002,00	2,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	7 599,00		7 599,00	5 239,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			584 110 398,27	580 075 285,10
C. Vlastní kapitál			533 593 623,63	529 494 105,89
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			487 467 730,99	491 220 446,16
1.	Jmění účetní jednotky	401	247 005 832,20	246 571 419,65
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	292 391 864,84	296 578 992,56
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	51 829 177,97-	51 829 177,97-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	100 788,08-	100 788,08-
II. Fondy účetní jednotky			137 060,59	219 618,49
6.	Ostatní fondy	419	137 060,59	219 618,49
III. Výsledek hospodaření			45 988 832,05	38 054 041,24
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		7 934 790,81	9 717 709,84
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	38 054 041,24	28 336 331,40
D. Cizí zdroje			50 516 774,64	50 581 179,21
I. Rezervy				
1.	Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky			40 702 082,00	40 285 351,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	39 000 000,00	39 390 900,00
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	1 702 082,00	894 451,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III. Krátkodobé závazky			9 814 692,64	10 295 828,21
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	66 847,00	331 097,00
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	2 942 052,00	2 951 717,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
8.	Závazky z dělené správy	325	35 000,00	10 850,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	918 021,00	988 320,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	39 453,00	20 285,00
12.	Sociální zabezpečení	336	343 581,00	366 552,00
13.	Zdravotní pojištění	337	154 583,00	163 239,00
14.	Důchodové spoření	338	400,00	400,00
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	42 495,00	3 287,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	10 412,00	
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	7 649,20	
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383	416 144,97	335 586,44
36.	Výnosy příštích období	384	2 254 393,00	2 652 713,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	829 880,00	851 860,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	1 753 781,47	1 619 921,77

* Konec sestavy *



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **13 / 2016**

IČO: **00261459**

Název: **Město Krásná Lípa**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost ¹	Hospodářská činnost ²	Hlavní činnost ³	Hospodářská činnost ⁴
A. Náklady celkem			60 910 691,71		57 966 225,12	
I. Náklady z činnosti			51 518 914,71		49 575 573,45	
1.	Spotřeba materiálu	501	3 941 490,81		3 947 803,08	
2.	Spotřeba energie	502	3 949 368,91		3 829 955,26	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506			10 490,00-	
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	1 920 338,53		893 880,70	
9.	Cestovné	512	46 047,00		38 264,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	41 128,00		27 122,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	8 275 910,28		7 791 113,05	
13.	Mzdové náklady	521	15 202 181,26		16 015 681,51	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	4 804 993,00		5 123 542,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525				
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	148 868,00		94 642,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542			153 200,00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543			1 732,00	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	7 893 429,53		6 727 719,60	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	356 225,48		1 291 463,02	
31.	Prodané pozemky	554	163 825,89		61 599,98	
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	282 883,76		316 445,33	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	25 496,00		61 004,00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	484 135,21		804 300,70	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	3 982 593,05		2 406 595,22	
II. Finanční náklady			295 831,00		287 640,67	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563	57,00			
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569	295 774,00		287 640,67	
III. Náklady na transfery			6 845 946,00		5 646 881,00	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	6 845 946,00		5 646 881,00	
V. Daň z příjmů			2 250 000,00		2 456 130,00	
1.	Daň z příjmů	591	2 250 000,00		2 247 320,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595			208 810,00	
B. Výnosy celkem			68 845 482,52		67 683 934,96	
I. Výnosy z činnosti			15 023 883,35		15 429 106,77	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	304 558,53		329 177,01	
3.	Výnosy z pronájmu	603	6 556 791,10		5 668 419,05	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	84 550,00		68 280,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	2 320 090,00		2 274 113,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	9 027,00			
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	400,00		950,00	
10.	Jiné pokuty a penále	642	57 000,00		69 728,00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	16 067,00		34 968,39	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	24 840,00		12 148,50	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	804 612,00		2 544 454,60	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	948 090,00		872 185,00	
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	3 897 857,72		3 554 683,22	
II. Finanční výnosy			302 098,98		94 922,80	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	302 098,98		94 922,80	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			9 545 108,61		10 506 301,32	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	9 545 108,61		10 506 301,32	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků			43 974 391,58		41 653 604,07	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	10 524 786,89		10 089 919,01	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	11 843 171,46		10 599 703,03	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	17 592 819,83		17 006 576,42	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	2 325 475,75		2 248 378,19	
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	1 688 137,65		1 709 027,42	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		10 184 790,81		12 173 839,84	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		7 934 790,81		9 717 709,84	

* Konec sestavy *



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **13 / 2016**

IČO: **00261459**

Název: **Město Krásná Lípa**

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

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

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

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

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

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

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

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		190 735 827,32	192 745 862,08
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	2 500,00	2 500,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	5 038 161,35	5 301 813,11
3.	Vyřazené pohledávky	905	2 036 637,89	2 033 020,89
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	183 658 528,08	185 408 528,08
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		18 857 953,26	14 084 615,54
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	10 060 591,26	14 084 615,54
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	8 797 362,00	
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	191 999 056,58	206 830 477,62

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

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	98 788,09	43 808 592,09
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

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

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

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

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

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

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

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

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

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

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

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

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

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

K položce

Doplnující informace

Částka

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		219 618,49
G.II.	Tvorba fondu		
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		82 557,90
G.IV.	Konečný stav fondu		137 060,59

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	537 682 052,31	69 721 670,40	467 960 381,91	468 773 095,15
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	119 356 443,67	19 177 729,40	100 178 714,27	98 990 731,30
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	103 860 655,97	16 038 985,00	87 821 670,97	87 563 980,02
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	17 811 979,93	2 027 396,00	15 784 583,93	15 920 670,93
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	77 198 904,90	12 846 407,00	64 352 497,90	64 657 859,62
G.5.	Jiné inženýrské sítě	179 699 278,68	10 996 135,00	168 703 143,68	170 427 471,68
G.6.	Ostatní stavby	39 754 789,16	8 635 018,00	31 119 771,16	31 212 381,60

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	28 554 565,29		28 554 565,29	28 839 629,70
H.1.	Stavební pozemky	1 283 701,40		1 283 701,40	1 356 725,60
H.2.	Lesní pozemky	330 806,00		330 806,00	330 806,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	5 185 308,01		5 185 308,01	5 312 316,50
H.4.	Zastavěná plocha	1 642 786,80		1 642 786,80	1 666 322,70
H.5.	Ostatní pozemky	20 111 963,08		20 111 963,08	20 173 458,90

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

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

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

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

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

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

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

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

* Konec sestavy *