

Č. j.: LK-0071/17/Her

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**města Jilemnice, IČ00275808, za rok 2017.**

Přezkoumání hospodaření města Jilemnice za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 5.9.2017.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 18.9. do 19.9.2017.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 23.4. do 24.4.2018.

Přezkoumání vykonali:

Ing. Jiří Heršálek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání,

Ing. Jana Nováková, kontrolor a

Mgr. Karel Novák, kontrolor.

.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0071/17/Her dne 4.9.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24.4.2018.

Popis úkonu: seznámení starostky města s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomné:

Ing. Jana Čechová - starostka,

Ing. Miroslava Kynčlová - vedoucí finančního odboru.

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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

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

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

#### **A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A. II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017**

**C. I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

**C. III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 4,53 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 14,69 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 2,11 %

**Dluh města nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.**

V Liberci dne 17. května 2018.

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Ing. Jiří Heršálek  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



  
.....  
podpis kontrolóra

Ing. Jana Nováková  
kontrolor

Mgr. Karel Novák  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora  
.....  
podpis kontrolora

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení města:

- město nehosподаřilo s majetkem státu,
- neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavilo movitý a nemovitý majetek,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace.

**Poučení:**

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

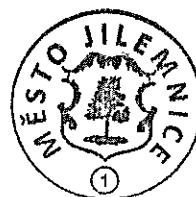
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu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

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Jilemnice o počtu 24 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka města Ing. Jana Čechová.

Ing. Jana Čechová  
starostka

.....  
rázítko, datum a podpis



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Rozpočtový výhled**

Návrh rozpočtu roku 2017 byl sestaven na základě výhledu schváleného na jednání zastupitelstva města (**dále jen ZM**) dne 9.9.2015. Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2021 byl schválen ZM dne 13.9.2017 v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

| rok  | příjmy  | výdaje  | saldo P a V |
|------|---------|---------|-------------|
| 2017 | 133 433 | 133 433 | 0           |
| 2018 | 203 343 | 218 074 | -14 731     |
| 2019 | 153 395 | 158 395 | -5 000      |
| 2020 | 151 617 | 151 617 | 0           |
| 2021 | 153 084 | 153 084 | 0           |

Přehled byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů. Město nemělo k 1.1.2017 žádné splatné dlouhodobé závazky mimo zúčtovatelných záloh. Výhled byl v souladu s novelou zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zveřejněn od 27.2.2017 na stránkách města. Nový střednědobý výhled i jeho návrh byl zveřejněn na stránkách města od 21.9., resp. 29.8.2017.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria pro hospodaření města pro 1. čtvrtletí 2017 byla stanovena ZM dne 7.12.2016. Čerpání rozpočtu bylo omezeno takto:

- běžné výdaje do 3/2017 ve výši 23 % rozpočtu r. 2016,
- čerpání účelových dotací v souladu s podmínkami jejich poskytování (účelové dotace pro financování projektů z operačních programů, účelové dotace pro PO apod.),
- investiční prostředky a výdaje na významné opravy u akcí, na které byly uzavřeny smlouvy a jejich financování bude součástí rozpočtu města na rok 2017 (projekt Hraběnka, projekty na plánované akce).

Kontrola dodržení pravidel nebyla prováděna s ohledem na termín schválení rozpočtu ve 2/2017.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na r. 2017 byl sestaven v 1/2017 v členění podle položek a oddílů (§) příjmů a oddílů u výdajů. Materiál byl připraven a schválen vedením města, projednán ve finančním výboru ZM a v Radě města (**dále jen RM**) dne 8.2.2017.

Návrh byl zveřejněn na úřední desce města od 6.2. do schválení rozpočtu dne 22.2.2017. Rozpočet byl navržen jako schodkový ve výši -72 079 tis. Kč, který byl krytý finančními prostředky města z minulých let (přes 81 mil. Kč).

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet byl projednán a schválen ZM dne 22.2.2017 ve výši a struktuře podle zveřejněného návrhu rozpočtu. Celkový rozpočet byl schodkový v následujících objemech v tis. Kč:

|                  |                 |
|------------------|-----------------|
| Příjmy           | 144 479 000 Kč  |
| Výdaje           | 216 558 000 Kč  |
| Schodek rozpočtu | -72 079 000 Kč. |

Schodek rozpočtu byl finančně krytý zůstatkem prostředků na účtech města z minulých let (81 495 tis. Kč, z toho základní účet ve výši 73 154 tis. Kč). Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu FIN 2 - 12 M. Rozpočet byl zveřejněn na stránkách města od 27.2.2017 a na úřední desce bylo oznámeno, kde je rozpočet uveřejněn na stránkách města a dále se sdělením o možnosti nahlédnout do jeho listinné podoby na městském úřadu v úředních hodinách.

Do rozpočtu výdajů byla zahrnuta tzv. "*nespecifikovaná rezerva*" ve výši 599 tis. Kč a dále "*rezerva kapitálových výdajů*" 3 900 tis. Kč, čímž byl **rozpočtově navýšen schodek o cca -4,5 mil. Kč**. Vytvořené rezervy byly v průběhu roku použité k rozpočtovým přesunům do vybraných výdajů v celkové výši 1 566 tis. Kč.

#### Stanovení závazných ukazatelů řízeným organizacím

V rámci schvalovacího procesu rozpočtu na rok 2017 byly stanoveny následující závazné ukazatele řízeným organizacím (ZM 22.2.2017):

##### a) Provozní příspěvky

|                          | přísp. na provoz | přísp. na odpisy | odvod odpisů |
|--------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 1. ZŠ Komenského         | 1 513 000        | 338 422          | -338 422     |
| 2. ZŠ J. Harracha        | 1 335 000        | 362 754          | -362 754     |
| ZUŠ Jilemnice            | 206 000          | 2 482            | -2 482       |
| MŠ Jilemnice             | 1 426 000        | 222 581          | -222 581     |
| ZŠ, MŠ speciální         | 76 000           | 0                | 0            |
| Spol. dům Jilm           | 2 965 000        | 654 520          | -654 520     |
| SC Jilemnice             | 4 454 000        | 622 056          | -622 056     |
| Dětské centrum Jilemnice | 1 453 000        | 0                | 0            |

##### b) Investiční příspěvky

SC Jilemnice – investiční příspěvek na vybudování retence a závlahového systému na stadionu ve výši 2 000 000 Kč.

Sdělení závazných ukazatelů řízeným PO bylo doloženo dopisy ze dne 3.4. a 14.4.2017.

Pro financování řízených organizací provozním příspěvkem jsou stanoveny čtvrtletní převody se zálohovým financováním, oblast prostředků na odpisy byla řešena nepeněžně, formou zúčtování příjmů a výdajů u zřizovatele i u příspěvkových organizací.

#### Provozní příspěvky a jejich úhrady k 31.12.2017:

|                   |                                                   |
|-------------------|---------------------------------------------------|
| 1. ZŠ Komenského  | 1 743 520 Kč +230 520 Kč (ZM 13.9.2017, RO č.7)   |
| 2. ZŠ J. Harracha | 1 335 000 Kč +110 160 Kč (ZM 13.9.2017, RO č.7)   |
| ZUŠ Jilemnice     | 206 000 Kč                                        |
| MŠ Jilemnice      | 1 426 000 Kč                                      |
| ZŠ, MŠ speciální  | 76 000 Kč                                         |
| Spol. dům Jilm    | 2 965 000 Kč                                      |
| *SC Jilemnice     | 2 493 000 Kč -506 237 Kč (ZM 13.9.2017, RO č.7) a |

-1 454 763 Kč (ZM 25.10.2017, RO č.9)

1 453 000 Kč.

\*SC Jilemnice – doloženy k úpravám provozních příspěvků veřejnoprávní smlouvy se z.s. a dále kontrole předložena vyrovnávací platba Sportovnímu centru Jilemnice, s.r.o. ve výši 1 454 763 Kč, ze dne 22.11.2017, včetně smlouvy o poskytnutí vyrovnávací platby za poskytování služeb v obecném hospodářském zájmu ze dne 31.10.2017.

**Upozornění:**

Zřizovatel příspěvkových organizací by měl při stanovení závazných ukazatelů respektovat ustanovení § 28 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Příspěvek na odpisy není zákonem vymezen, je součástí příspěvku na provoz dle odst. 4 téhož zákona.

## Rozpočtová opatření

V roce 2017 bylo provedeno 11 změn rozpočtu podle usnesení ZM (dne 26.4., 28.6., 13.9., 25.10. a 13.12.) se zvýšením příjmů a výdajů o +17 169 300 Kč. Dalších 11 rozpočtových opatření schválila RM na základě pověření od ZM (dne 29.3., 26.4., 28.6. 26.7., 30.8., 13.9., 25.10., 8.11., 29.11. a 13.12.2017) ve výši +11 698 749 Kč. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto:

|                         | příjmy                         | výdaje      | saldo P a V |
|-------------------------|--------------------------------|-------------|-------------|
| schválený rozpočet      | 144 479 000                    | 216 558 000 | -72 079 000 |
| 1. rozpočtová změna ZM  | +20 000 000                    | +20 000 000 | 0           |
| 2. rozpočtová změna ZM  | pouze přesuny v rámci rozpočtu |             |             |
| 3. rozpočtová změna ZM  | pouze přesuny v rámci rozpočtu |             |             |
| 4. rozpočtová změna ZM  | pouze přesuny v rámci rozpočtu |             |             |
| 5. rozpočtová změna ZM  | +391 300                       | +391 300    | 0           |
| 6. rozpočtová změna ZM  | -2 600 000                     | -2 600 000  | 0           |
| 7. rozpočtová změna ZM  | pouze přesuny v rámci rozpočtu |             |             |
| 8. rozpočtová změna ZM  | -20 000 000                    | -20 000 000 | 0           |
| 9. rozpočtová změna ZM  | -622 000                       | -622 000    | 0           |
| 10. rozpočtová změna ZM | pouze přesuny v rámci rozpočtu |             |             |
| 11. rozpočtová změna ZM | +20 000 000                    | +20 000 000 | 0           |
| 1. rozpočtová změna RM  | +3 496 500                     | +3 496 000  | 0           |
| 2. rozpočtová změna RM  | pouze přesuny v rámci rozpočtu |             |             |
| 3. rozpočtová změna RM  | +3 665 015                     | +3 665 015  | 0           |
| 4. rozpočtová změna RM  | +308 617                       | +308 617    | 0           |
| 5. rozpočtová změna RM  | +533 000                       | +533 000    | 0           |
| 6. rozpočtová změna RM  | +1 163 722                     | +1 163 722  | 0           |
| 7. rozpočtová změna RM  | +2 003 182                     | +2 003 182  | 0           |
| 8. rozpočtová změna RM  | pouze přesuny v rámci rozpočtu |             |             |
| 9. rozpočtová změna RM  | +321 000                       | +321 000    | 0           |
| 10. rozpočtová změna RM | -491 143                       | -491 143    | 0           |
| 11. rozpočtová změna RM | +698 855                       | +698 855    | 0           |
| upravený rozpočet       | 173 347 049                    | 245 426 049 | -72 079 000 |

Rozpočet byl rozpočtovými opatřeními v průběhu roku 2017 zvýšen na straně příjmů a výdajů celkově o +28 868 049 Kč. Opatření byla ve správné výši promítnuta do výkazu

FIN 2 - 12 M. Schválená opatření byla zveřejněna na stránkách města a na úřední desce bylo oznámeno, kde jsou rozpočtová opatření uvedena na stránkách města s tím, že do listinné podoby dokumentů lze nahlédnout na městském úřadu (viz. § 16 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění).

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet města za rok 2016 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17). ZM projednalo a schválilo dokument dne 28.6.2017 s ohledem na výsledky přezkoumání hospodaření města se závěrem "bez výhrad".

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na stránkách města od 5.6. do jeho projednání v ZM vč. 3 příloh. Obdobně zveřejněn i schválený dokument od dne 3.7.2017 s příslušnými komentáři na úřední desce, jako v případě návrhu rozpočtu na dálkově přístupné úřední desce města. Kontrolovaný materiál obsahoval oproti roku 2016 veškeré zákonem požadované informace o hospodaření města a jejich zřízených a založených organizací, vč. Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2016 v plném rozsahu.

### **Schvalování účetní závěrky**

ZM schválilo účetní závěrku města Jilemnice za rok 2016 dne 28.6.2017. Kontrole byl předložen Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 30.6.2017.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Podle výkazu FIN 2 - 12 M k 12/2017 skončilo hospodaření města schodkem -14 963 tis. Kč. Při rozpočtované jeho výši -72 079 tis. Kč tak město docílilo zlepšený výsledek hospodaření +57 115 tis. Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění k 31.12.2017:

|             | rozpočet    | úprava rozpočtu | skutečnost  | podíl | plnění      |
|-------------|-------------|-----------------|-------------|-------|-------------|
| Příjmy      | 144 479 000 | 173 347 049     | 183 386 874 | 105 % | +10 039 825 |
| Výdaje      | 216 558 000 | 245 426 049     | 198 350 089 | 80 %  | -47 075 960 |
| Saldo P a V | -72 079 000 | -72 079 000     | -14 963 215 | 20 %  | +57 115 785 |

Údaje o rozpočtu a jeho změně uvedené ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům ZM a RM.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Ke kontrole byl předložen výkaz k 31.12.2017 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření v následující struktuře:

|               |                |
|---------------|----------------|
| Náklady       | 128 096 677 Kč |
| Výnosy        | 141 806 344 Kč |
| VH po zdanění | +13 709 667 Kč |

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v rozvaze. Hospodářská činnost nebyla městem provozována a ve výkazu nebyla uvedena.

## Rozvaha

Předložený výkaz Rozvaha k 31.12.2017 obsahoval následující významné informace:

### a) majetek města

Stálá aktiva činila v netto vyjádření 1 077 022 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021, 031 a 042) v zůstatkové ceně 569 801 tis. Kč, tj. cca 53 % hodnoty stálých aktiv - dlouhodobého majetku. Celková výše majetku v brutto vyjádření činila 1 343 608 tis. Kč, z toho na peněžních účtech v bance obec vykazovala 67 111 tis. Kč (pokles v r. 2017 o -14 436 tis. Kč).

| b) cizí zdroje – závazky (v tis. Kč) k | 12/2017 | 12/2016 | změna stavu |
|----------------------------------------|---------|---------|-------------|
| Stav celkem                            | 76 820  | 77 623  | -803        |
| <u>z toho:</u>                         |         |         |             |
| - úvěry                                | 0       | 0       | 0           |
| - závazky k dodavatelům                | 5 970   | 3 084   | +2 886      |
| - přijaté zálohy                       | 4 210   | 4 099   | +111        |
| - závazky k zaměstnancům               | 2 408   | 2 099   | +309        |
| - pojistné                             | 1 316   | 1 177   | +139        |
| - daňové závazky                       | 2 998   | 3 445   | -447        |
| - závazky z dotací                     | 1 379   | 5 037   | -3 658      |
| - ostatní závazky                      | 57 582  | 58 306  | -727        |
| - účty čas. rozlišení                  | 858     | 360     | +498        |

### c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- město nehospondařilo s majetkem ve vlastnictví státu,

## Výkaz Příloha

Předložený výkaz za 12/2017 byl řádně sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, vč. korekce (část G a H výkazu) a stavy fondů (část F výkazu) na účtu 419 souhlasily s údaji ve výkazu rozvaha. Podrozvahová evidence byla vedena na účtech 905, 909, 955, 982 a 992, kontrola zůstatků na účtech provedená při závěrečném přezkoumání v r. 2018 nezjistila nedostatky v evidenci majetku a závazků na podrozvahové evidenci.

Ve výkazu byly uvedeny údaje o lesních pozemcích města v části D.2. (214,93 ha) a D.3. (s účetním oceněním 12 251 tis. Kč), nesprávně byly uvedené stejné údaje duplicitně v částech D.4. a D.5. tohoto výkazu.

## Výkazy Přehled o peněžních tocích a Výkaz o změnách vlastního kapitálu.

Město splňovalo podmínky pro předkládání uvedených účetních výkazů (aktiva nad 40 mil. Kč a roční obrát - výnosy nad 80 mil. Kč). Kontrola výkazů ke dni 31.12.2017 nezjistila nedostatky, údaje navazovaly na výkaz rozvaha.

## Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2017 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice o inventarizaci majetku a závazků č. 3/2011,
- Plán inventur na rok 2017 ze dne 27.10.2017,
- Proškolení členů IK ze dne 1.11.2017,

- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 14.2.2018.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31.12.2017 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly, nebyly podány návrhy opatření a návrhy na vyřazení majetku byly projednány před provedením inventarizace. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obratová předvaha za období 01-08/2017 a 01-12/2017.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2017.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena počítačově. K datu 31.12.2017 bylo zaevidováno celkem 2156 faktur v objemu 111 539 049,28 Kč, neuhrazené faktury ve výši 5 970 957,83 Kč, stav souhlasil se zůstatkem na účtu 321 - dodavatelé. Kniha došlých faktur sloužila zároveň jako kniha závazků, k fakturám byly přiloženy průvodky s podpisy osob odpovědných za účetní případ a věcnou správnost.

Namátkově byla provedena kontrola došlých faktur, jejich úhrad a zaúčtování v měsíci srpnu (od 17.8. do 31.8.2017, BV 156-166, faktury ev.č. 1120, 1125, 1131-34, 1137-42, 1168-73, 1177-78, 1182-89, 1191-92, 1194-95, 1197-00, 1202-06, 1208-09, 1211-16, 1218-22, 1226, 1228, 1230-31) a prosinci (od 7.12. do 12.12.2017, BV 234 -237, faktury ev.č. 1709 - 1711, 1742, 1771-72, 1781, 1788, 17093, 1795-1800, 1802, 1806-08, 1810, 1812, 1815, 1817, 1825, 1830-35, 1838, 1842-43, 1850-51, 1853, 1885-86, 1903 a 1932), bez zjištěných nedostatků.

### **Kniha odeslaných faktur**

K datu 31.12.2017 vystaveno 286 faktur v číselné řadě 2017770001 - 0286 ve výši 2 474 714,28 Kč (účet 3110060). Namátkovou kontrolou bylo ověřeno účtování faktur pod ev.č. 181 – 188 v měsíci srpnu, faktury ev.č. 258 -278 v měsíci prosinci, úhrada faktur ev.č. 175, 246, 249, 253, 256 - 57, 259, 260-73, 275, 277-78, bez zjištěných nedostatků.

### **Pokladní kniha (deník)**

V roce 2017 nebyla provedena úprava pokladního řádu z roku 2012. Přílohou Pokladního řádu byl seznam pokladen, odpovědní pracovníci včetně podpisových vzorů a stanovení pokladních limitů. Městský úřad měl zřízených 9 příjmových pokladen a 3 výdajové pokladny. Dále byly zřízeny příjmové a výdajové pokladny organizačních složek Městská knihovna, Pečovatelský dům. Příjmy z těchto pokladen byly odváděny na účet města a příjmová pokladna Veřejné WC, kde příjmy byly odpovědnou osobu předávány na sekretariát městského úřadu a následně zaúčtovány.

Zůstatek pokladen k 31.8.2017 ve výši 14 310 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 261 – pokladna i pol. 5182 §§ 3399,4351,6171 výkazu FIN 2-12M, zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2017 byl nulový.

Dále byl předložen Kontrolní protokol o výsledku vnitřní kontroly pokladen vedených u Města Jilemnice ze dne 24.5.2017. Vnitřní kontrola pokladen, v souladu s pokladním řádem, byla v jednotlivých příručních pokladnách a v hlavní příjmové a výdajové pokladně provedena ve dnech 15.5.2017 až 23.5.2017, se zjištěním, že skutečné stavy pokladních hotovostí souhlasily se zůstatky uvedenými v pokladních knihách.

Namátkově byla provedena kontrola:

Příjmová pokladna "*matrika*"

pokladní doklady ev.č. 611 – 649, 31.8.2017 odvod hotovosti (VPD 20, doklad 806487).

Příjmová pokladna "*Czech point*"

pokladní doklady ev.č. 455 - 470, 31.8.2017 odvod hotovosti (VPD 11, doklad 806494).

Centrální pokladna – příjem

pokladní doklady ev.č. 806424-806498 (od 29.8. do 31.8.2017)

pokladní doklady ev.č. 809010-809043 (od 27.12. do 29.12.2017)

(odvod pokladní hotovosti dokladem ev.č. 809043 ze dne 29.12.2017 ve výši 113 502 Kč).

Centrální pokladna – výdej

pokladní doklady ev.č. 860302 – 860314 (od 4.8. do 29.8.2017), zůstatek pokladní hotovosti k 31.8.2017 ve výši 9 594 Kč souhlasí se zůstatkem účtu Pokladna v AE (účet 261 0110),

pokladní doklady ev.č. 860540 - 860575 (od 15.12. do 29.12.2017), zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2017 ve výši 0 Kč (VPD 860575 ze dne 29.12.2017 - odvod hotovosti 1 568 Kč), souhlasí se zůstatkem účtu Pokladna v AE (účet 2610110).

Pokladna SF

pokladní doklady ev.č. VPD 1 -16, PPD 1 - 44, zůstatek pokladní hotovosti k 31.8.2017 ve výši 3 076 Kč souhlasí se zůstatkem účtu Pokladna v AE (účet 261 0600)

pokladní doklady ev.č. VPD 18 -19, PPD 46 - 58, zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2017 ve výši 0 Kč (VPD 19 ze dne 29.12.2017 - odvod hotovosti 16 756 Kč), souhlasí se zůstatkem účtu Pokladna v AE (účet 261 0600).

Pokladna "*knihovna*"

pokladní doklady ev.č. 19 - 21, zůstatek pokladní hotovosti k 31.8.2017 ve výši 0 Kč souhlasil se zůstatkem účtu Pokladna v AE (účet 261 0101).

Pokladna "*SPOZ*"

pokladní doklady ev.č. 35 a 36, zůstatek pokladní hotovosti k 31.8.2017 ve výši 1 518 Kč souhlasí se zůstatkem účtu pokladna v AE (účet 261 0102).

Pokladna "*pečovatelská služba*"

pokladní doklady ev.č. VPD 35 a 36, PPD 0011649, zůstatek pokladní hotovosti k 31.8.2017 ve výši 122 Kč souhlasí se zůstatkem účtu pokladna v AE (účet 261 0103).

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Kontroly byly předloženy dohody o odpovědnosti uzavřené dle zákona č. 262/2006 zákoníku práce, ustanovení § 252, uzavírané se zaměstnanci jednotlivých odborů městského úřadu.

### **Bankovní výpis**

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2017

#### účet 231- ZBÚ

|                        |                                          |
|------------------------|------------------------------------------|
| 94-52116451/0710       | 1 028,37 Kč (účet 231 0100), BV 79       |
| 1263091359/0800        | 56 744 061,85 Kč (účet 231 0400), BV 113 |
| 34534-52116451/0710    | 3 397,33 Kč (účet 231 0402), BV 12       |
| 981224-1263091359/0800 | 1 304 861,77 Kč (účet 231 0414), BV 13   |
| 27-1263091359/0800     | 0,00 Kč (účet 231 0800), BV 249          |
| 19-1263091359/0800     | 0,00 Kč (účet 231 0600), BV 313          |
| 35-1263091359/0800     | 0,00 Kč (účet 231 0611), BV 057          |
| 40010-1263091359/0800  | 0,00 Kč (účet 231 0650), BV 252          |
| 70017-1263091359/0800  | 0,00 Kč (účet 231 0612), BV 234          |
| 9021-1263091359/0800   | 0,00 Kč (účet 231 0850), BV 154          |
| Úhrnem účet 231        | 58 053 349,32 Kč.                        |

Celkově vykázaný souhrn zůstatků účtů k datu 31.12.2017 navazoval na zůstatek účtu 231 výkazu rozvaha a na řádek 6010 výkazu Fin 2 - 12 M k 31.12.2017.

#### účet 245 - jiné BÚ

|                      |                                    |
|----------------------|------------------------------------|
| 6015-1263091359/0800 | 4 262 498,00 Kč (245xxxx), BV 012. |
|----------------------|------------------------------------|

#### účet 236 - účet fondů

|                            |                                   |
|----------------------------|-----------------------------------|
| 107-1263091359/0800 - SF   | 802 312,62 Kč, 236 0100, BV 012   |
| 182-1263091359/0800 - FKŘ  | 1 105 858,07 Kč, 236 0140, BV 030 |
| 1222-1263091359/0800 - FRR | 2 887 216,43 Kč, 236 0160, BV 001 |
| Celkem účty fondů          | 4 795 387,12 Kč.                  |

Celkově vykázaný souhrn zůstatků účtů k datu 31.12.2017 navazoval na zůstatek účtu 236 výkazu rozvaha a na řádek 6020 výkazu Fin 2 - 12 M k 31.12.2017.

### **Peněžní fondy územního celku**

Město hospodář s níže uvedenými účelovými fondy, které k datu 31.12.2017 vykázaly následující finanční prostředky:

|                                                      |                 |
|------------------------------------------------------|-----------------|
| Sociální fond: č. účtu 107-1263091359/0800 (2360100) | 802 312,62 Kč   |
| Krizový fond: č. účtu 182-1263091359/0800 (2360140)  | 1 105 858,07 Kč |

Fond rezerv a rozvoje: č. účtu 1222-1263091359/0800 (2360160) 2 887 216,43 Kč

Celková suma zůstatků peněžních fondů v objemu 4 795 387,12 Kč navazovala na zúčtovaný objem stavu účtu 236 a souhlasila se zůstatkem účtu 419 – ostatní fondy. Uvedené fondy byly tvořeny pevnou částkou z rozpočtu města.

K hospodaření s účelovými fondy byly předloženy vnitřní směrnice pro:

- sociální fond a pravidla jeho čerpání 2016 – schválena v RM dne 30.3.2016 usn.č. 62/2016, aktualizována usnesením RM č. 267/17 ze dne 8.11.2017 s účinností od 1.1.2018

- statut krizového fondu ze dne 2.5.2011,
- statut fondu rezerv a rozvoje - schválený ZM dne 7.12.2016 usn.č. 95/16.

V roce 2017 nedošlo k tvorbě ani použití fondu rezerv a rozvoje. Tvorba, čerpání krizového fondu i sociálního fondu proběhlo v souladu s jejich statuty.

Rekapitulace hospodaření s fondy – účet 419 (údaje uvedeny v Kč):

|                 | fond rozvoje a rez. | krizový fond | sociální fond | celkem       |
|-----------------|---------------------|--------------|---------------|--------------|
| PS k 1.1.2017   | 2 887 216,43        | 1 009 423,82 | 760 338,31    | 4 656 978,56 |
| Tvorba          | 0,00                | 243 000,00   | 750 000,00    | 993 000,00   |
| Čerpání         | 0,00                | 146 565,75   | 708 025,69    | 854 591,44   |
| KS k 31.12.2017 | 2 887 216,43        | 1 105 858,07 | 802 312,62    | 4 795 387,12 |

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací**

Kontrole byly předloženy zřizovací listiny včetně schválených dodatků. Ve zřizovacích listinách je vymezen hlavní účel činnosti včetně doplňkové, dále vymezení majetku a majetkových práv uvedených v přílohách zřizovacích listin.

V kontrolovaném období byly uzavřeny:

- Dodatek č. 2 ke zřizovací listině příspěvkové organizace Základní škola Jilemnice, Komenského 288, příspěvková organizace, ze dne 1.9.2017, ZM usn. 85/17 ze dne 13.9.2017, s účinností od 1.9.2017.
- Zřizovací listina s Dětským centrem Jilemnice, příspěvkovou organizací ze dne 25.9.2017, schválenou ZM usn. 86/17, dne 13.9.2017, s účinností od 1.10.2017.
- Dodatek č. 1 ke zřizovací listině Sportovního centra, příspěvkové organizace, uzavřený dne 28.8.2017, ZM schválilo dne 24.6.2017 usn. 66/17, s účinností od 1.9.2017.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

Výsledky hospodaření řízených příspěvkových organizací za rok 2016 a jejich rozdělení do fondů organizací (v Kč):

| PO                | HV 2016       | rozdělení    | nerozděleno |           |
|-------------------|---------------|--------------|-------------|-----------|
|                   | rezervní fond | fond odměn   |             |           |
| ZŠ Komenského     | 152 432,53    | 152 432,53   | 0,00        |           |
| ZŠ J. Harracha    | 201 893,09    | 201 893,09   | 0,00        |           |
| ZUŠ               | 278 177,19    | 128 177,19   | 150 000,00  |           |
| Mateřská škola    | 95 379,39     | 95 379,39    | 0,00        |           |
| ZŠ, MŠ spec.      | 1 299,53      | 1 299,53     | 0,00        |           |
| Dětské centrum    | - 330 224,67  | - 330 224,67 | 0,00        |           |
| Sportovní centrum | 803 579,54    | 553 579,54   | 250 000,00  |           |
| Společ. dům Jilm  | 235 533,83    | 235 533,83   | 0,00        |           |
| MMN Jilemnice*    | 99 626,11     | 0,00         | 0,00        | 99 626,11 |
| Celkem            | 1 537 696,54  | 1 038 070,43 | 400 000,00  | 99 626,11 |

\* Činnost příspěvkové organizace Masarykovy městské nemocnice v Jilemnici byla usn. ZM č. 114/16 k 31.12.2016 zrušena, celý závod byl vložen k 1.1.2017 do MMN a.s., proto se již

neschvalovalo rozdělení hospodářského výsledku za rok 2016. Majetek svěřený k hospodaření byl vrácen zřizovateli, tj. městu Jilemnice. Zároveň tímto usnesením ZM rozhodlo o zrušení celé příspěvkové organizace k 28.2.2017. RM schválila i mimořádnou závěrku ke dni jejího zrušení, tj. k 28.2.2017 (č. usn. 99/17 ze dne 26.4.2017).

Schválení účetních závěrek příspěvkových organizací bylo schváleno RM následovně:

RM 29.3.2017 - usn. č. 59/17 – Dětské centrum Jilemnice, Mateřská škola Jilemnice, ZUŠ Jilemnice, Základní škola Jilemnice, Komenského a Základní škola Jilemnice, Harracha.

RM 12.4.2017 - usn. č. 81/17 – Základní škola speciální a mateřská škola speciální Jilemnice, Společenský dům Jilm a Sportovní centrum.

Pro financování řízených organizací provozním příspěvkem jsou stanoveny čtvrtletní převody se zálohovým financováním, oblast prostředků na odpisy je řešena nepeněžně formou zúčtování příjmů a výdajů u zřizovatele i u příspěvkových organizací.

Převedené příspěvky řízeným organizacím navazují na údaje uvedené ve výkazu FIN 2 – 12M na příslušných § funkčního členění dle rozpočtové skladby (vyhl. č. 323/2002 Sb.).

RM nezjistila, že by účetní závěrky neposkytly v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetních jednotek.

### **Výsledky kontrol zřízení organizací**

Kontrole byly předloženy zprávy z provedené veřejnosprávní kontroly hospodaření zřízených příspěvkových organizací za kontrolované období, dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, na základě pověření zřizovatele pracovníky města:

- Základní škola Jilemnice, Komenského 288, veřejnosprávní kontrola zaměřená na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce za rok 2016. Zpráva o kontrole ze dne 23.3.2017, bez zjištěných nedostatků.
- Společenský dům JILM, Roztocká 500, Jilemnice, veřejnosprávní kontrola zaměřená na kontrolu hospodaření za rok 2016. Protokol z kontroly ze dne 5.4.2017, bez zjištěných nedostatků, bez stanovených nápravných opatření.
- Sportovní centrum Jilemnice, veřejnosprávní kontrola zaměřená na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní evidenci k 31.12.2016 a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku. Zpráva ze dne 4.4.2017. Nebyly zjištěny nedostatky.
- Dětské centrum Jilemnice, veřejnosprávní kontrola, jejímž předmětem bylo hospodaření s veřejnými prostředky za rok 2016. Zpráva z kontroly vypracovaná dne 24.3.2017, bez zjištěných nedostatků, bez stanovených nápravných opatření.
- Základní umělecká škola, Jilemnice. Zpráva z veřejnosprávní kontroly ze dne 23.3.2017, bez zjištěných nedostatků, bez stanovených nápravných opatření.
- Mateřská škola Jilemnice, veřejnosprávní kontrola zaměřená na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce za rok 2016 a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku. Zpráva o průběhu kontroly ze dne 24.3.2017, bez zjištěných nedostatků, bez stanovených nápravných opatření.
- Základní škola speciální a Mateřská škola speciální Jilemnice, kontrola zaměřená na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní evidenci za rok 2016 a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku. Kontrole předložena Zpráva vypracovaná dne 5.4.2017 se závěrem bez zjištění porušení závazných právních předpisů.

## **Listiny o založení právnických osob**

### Zásobování teplem, s.r.o.

Město Jilemnice notářským zápisem - NZ 85/97 založilo dne 19.11.1997 obchodní společnost „Zásobování teplem Jilemnice, s.r.o.“, ul. Jana Weisse 1219, okres Semily, PSČ 514 01 jako jediný vlastník se základním jměním ve výši 100 000 Kč. Datum zápisu do obchodního rejstříku dne 8.12.1997, IČ: 252 81 542. Založení obchodní společnosti bylo schváleno ZM dne 23.9.1997.

Předmět podnikání:

výroba tepelné energie a rozvod tepelné energie, nepodléhající licenci realizovaná ze zdrojů tepelné energie s instalovaným výkonem jednoho zdroje nad 50 kW zprostředkování obchodu, zprostředkování služeb, velkoobchod.

Základní jmění společnosti ve výši 8 600 000 Kč (účet 061 Rozvahy) je dle notářského zápisu ze dne 20.9.2006 a změn ve společenské smlouvě rozděleno na částky 2 100 000 Kč jako peněžitý vklad a částku 6 500 000 Kč vklad nepeněžitý (vybavení, budovy).

Společnost pravidelně zveřejňuje výsledky hospodaření v obchodním rejstříku. V kontrolovaném období nedošlo ke změnám.

### MMN a.s.

ZM dne 7.9.2016, usn. č. 65/16 rozhodlo o založení akciové společnosti MMN a.s., IČ: 05421888, Metyšova 465, Jilemnice. Datum zápisu do obchodního rejstříku 9.10.2016.

Kontrola předložena Akcionářská smlouva ze dne 15.11.2016.

RM dne 12.12.2016 mění ve smyslu usnesení č. 110/16 ze dne 7.12.2016 a č. 113/16 ze dne 12.12.2016 Zastupitelstva města Jilemnice stanovy akciové společnosti MMN a.s. schválila dne 12.12.2016 změnu stanov MMN a.s.

K výše uvedenému doloženy:

-Notářský zápis ze dne 12.12.2016 a Notářský zápis ze dne 14.12.2016

Dále byla předložena Smlouva o úpisu akcií a splacení emisního kursu akcií ze dne 19.12.2016, Prohlášení o vnesení nemovité věci (městem Jilemnice) – předává společnosti nemovité věci v hodnotě 514 874 000 Kč, dle ocenění znaleckým posudkem vyhotoveným dne 12.12.2016. Prohlášení o vnesení nemovité věci (městem Semily) – předává společnosti nemovité věci v hodnotě 343 330 000 Kč, dle ocenění znaleckým posudkem vyhotoveným dne 12.12.2016. Předávací protokol uzavřen mezi Masarykovou městskou nemocnicí v Jilemnici („MMNPO“) a MMN, a.s. („Společnost“) o předání a převzetí závodu nemocnice ze dne 30.12.2016. Předávací protokol uzavřen mezi Nemocnicí s poliklinikou v Semilech („NPS“) a MMN, a.s. („Společnost“) o předání a převzetí závodu nemocnice ze dne 30.12.2016.

Příspěvková organizace Masarykova městská nemocnice v Jilemnici byla na základě usnesení ze dne 29.8.2017, které v době kontroly nebylo ještě v právní moci, vymazána z obchodního rejstříku.

### Sportovní centrum Jilemnice, s.r.o.

ZM dne 7.12.2016 pod č. usn. 96/16 rozhodlo o založení obchodní společnosti Sportovní centrum Jilemnice, s.r.o. Základní kapitál činí 9 717 710 Kč, z toho 4 000 000 Kč činí peněžitý vklad a 5 717 710 Kč nepeněžitý vklad. Společnost nebyla k 31.12.2016 zapsána do obchodního rejstříku, stalo se tak až 1.2.2017. Město Jilemnice splatilo do 31.12.2016 část peněžitého základního kapitálu v částce 1 200 000 Kč.

ZM dne 28.6.2017, usn. č. 66/17 rozhodlo o odnětí práva hospodaření Sportovního centra, příspěvkové organizace k datu 31.8.2017 a schválilo zrušení sportovního centra Jilemnice, p.o. ke dni 31.12.2017.

Organizace vykazovala činnost do 31.8.2017, poté byly majetek, pohledávky a závazky převedeny do Sportovního centra Jilemnice, s.r.o. Na zřizovatele přešlo:

-stavby a pozemky v celkové hodnotě 11 336 159,40 Kč,

-nedokončený hmotný majetek – studie - 619 620 Kč,

-pohledávky za prodaný majetek Sportovnímu centru Jilemnice, s.r.o. ve výši 2 806 944 Kč,

-závazek zaplacení daně z příjmu právnických osob za rok 2017 ve výši 950 Kč.

Ztráta za rok 2017 ve výši -953 038,12 Kč bude vykompenzována v plné výši účtem 401 (jmění účetní jednotky).

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

V kontrolovaném roce 2017 nemělo město uzavřenou žádnou aktivní úvěrovou smlouvu s bankou.

### **Smlouvy o půjčce**

Město mělo uzavřenou aktivní "Smlouvu o úvěru č. 1/2011" ze dne 23.11.2011 na poskytnutí dlouhodobé účelové půjčky pro TJ Jilemnice na dofinancování akce "Výstavba nové budovy pro zajištění šaten a sociálního zařízení", schválené ZM dne 7.9.2011 pod usn.č. 49/11. Půjčka ve výši 2 000 000 Kč byla čerpána v roce 2011 (účet 067), úrok stanoven ve výši 0,275 % p.a. (5 500 Kč/rok). Termíny splátek jistiny nebyly smluvně upravené - viz. bod 4. článku II, konečná splatnost stanovena do 31.3.2022. Kontrolou ověřeno, že úroky za rok 2017 dle Smlouvy byly vyfakturovány.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Kontrolou byly namátkově ověřeny:

pol. 4116, ÚZ 13013 - 1 054 239 Kč

aktivní politika zaměstnanosti - dotace ÚP

pol. 4116 ÚZ 13013 - 903 179 Kč

MPSV - na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ/4.1/033/0003005 na realizaci projektu "Rozvoj MA21 v Jilemnici"

celkem dotace z EU 2 051 917 Kč 85%

dotace národ. zdroje 241 402 Kč 10%

vlastní podíl 120 701 Kč 5%

město v kontrolovaném období do 31.12.2017 obdrželo 903 179 Kč.

pol. 4116 ÚZ 13013 - 1 301 180,33 Kč

MPSV - na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ/2.2/128/6206 na realizaci projektu "Podpora sociální práce v Jilemnici"

celkem dotace z EU 2 910 534,93 Kč 85%

dotace národ. zdroje 342 415,88 Kč 10%

vlastní podíl 171 207,94 Kč 5%

město v kontrolovaném období obdrželo 1 301 180,33 Kč (z toho 1 164 213,98 Kč evropský podíl a 136 966,35 Kč národní podíl ÚZ 13013).

pol. 4116, ÚZ 13011 - 3 911 116 Kč

v návaznosti na pokyny MPSV - odbor ochrany práv dětí město obdrželo účelové finanční prostředky dotaci na výkon činnosti obce v oblasti sociálně právní ochrany dětí.

Žádost o doplatek na pokrytí výdajů na činnosti ze dne 13.1.2017 ve výši 851 686 Kč (doložen dne 28.6.2017).

Závěrečné vyúčtování dotace ze dne 24.1.2018 s tím, že bylo skutečně použito k 31.12.2017 dotace ve výši 3 046 483,71 Kč.

pol. 4116, ÚZ 13015 - 430 717 Kč

MPSV na základě Rozhodnutí č. 1 město obdrželo na sociální práci z kapitoly 313 - MPSV dotaci v celkovém objemu 430 717 Kč.

pol. 4116, ÚZ 29008 - 481 659 Kč

Finanční prostředky byly převedeny na krytí skutečně realizovaných výdajů spojených s činností lesního hospodáře v období 2017. Závěrečné vyúčtování ze dne 31.1.2018 se skutečně použitými prostředky ve 100 % výši.

pol. 4116, ÚZ 33063 - 1 476 931,80 Kč.

pol. 4216, ÚZ 33934 - 20 000 000 Kč

Podpora obnovy materiálně technické základny sportu. Přijatá dotace na rekonstrukci všesportovního a volnočasového areálu Hraběnka. Závěrečné vyúčtování dotace ze dne 31.1.2018 se 100 % použitou dotací k 31.12.2017.

pol. 4111, ÚZ 98008 - 30 000 Kč

Účelová dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR. Předloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 31.1.2018 se skutečně použitými prostředky ve výši 29 960 Kč, vratka ve výši 40 Kč poukázána na KÚ LK.

pol. 4111, ÚZ 98071 - 200 000 Kč

Účelová dotace na výdaje spojené s konáním voleb do PS Parlamentu ČR. V rámci předloženého závěrečného vyúčtování dotace bylo zjištěno, že dotace byla vyčerpána ve 100 % výši. Skutečně uhrazené výdaje v roce 2017 činily výše 200 491 Kč, předložena žádost o doplatek dotace na úhradu zvýšených výdajů souvisejících s volbami ze dne 31.1.2018.

pol. 4116 ÚZ 34054 - 640 000 Kč

Rozhodnutí ministerstva kultury - v Programu regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón v roce 2017

schválené ukazatele pro:

|                                                           |            |
|-----------------------------------------------------------|------------|
| - areál kostela sv. Vavřince - socha sv. Jana Nepomuckého | 55 000 Kč  |
| - areál kostela sv. Vavřince - socha sv. Václava          | 70 000 Kč  |
| - roubená chalupa čp. 118                                 | 190 000 Kč |
| - roubená chalupa čp. 113                                 | 325 000 Kč |

- k tomu uzavřená Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2017/REG mezi městem Jilemnice (poskytovatel) a fyzickou osobou (příjemce) schválenou ZM dne 22.2.2017 usn.č. 14/17 na obnovu nemovité kulturní památky roubená chalupa čp. 118 ve výši 230 000 Kč (podíl města 40 000 Kč a dotace MK 190 000 Kč),

- k tomu uzavřená Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2017/REG mezi městem Jilemnice (poskytovatel) a fyzickou osobou (příjemce) schválenou ZM dne 22.2.2017 usn.č. 14/17 na obnovu nemovité kulturní památky roubená chalupa č.p. 113 ve výši 393 000 Kč (podíl města 68 000 Kč a dotace MK 325 000 Kč),

- k tomu uzavřená Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2017/REG mezi městem Jilemnice (poskytovatel) a Římskokatolickou farností - děkanství Jilemnice, IČ 15045790 (příjemce) schválenou ZM dne 22.2.2017 usn.č. 14/17 na obnovu nemovité kulturní památky areál kostela sv. Vavřince - socha sv. Jana Nepomuckého ve výši 63 000 Kč (podíl města 8 000 Kč a dotace MK 55 000 Kč),

- k tomu uzavřená Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2017/REG mezi městem Jilemnice (poskytovatel) a Římskokatolickou farností - děkanství Jilemnice, IČ 15045790 (příjemce) schválenou ZM dne 22.2.2017 usn.č. 14/17 na obnovu nemovité kulturní památky areál kostela sv. Vavřince - socha sv. Václava ve výši 80 000 Kč (podíl města 10 000 Kč a dotace MK 70 000 Kč),

příjemce je povinen nejpozději do 31.10.2017 předložit závěrečné vyúčtování dotace, dotace bude uvolněna až po předložení závěrečného vyúčtování a kontrole provedení obnovy kulturní památky.

Dne 31.10.2017 byly podepsány Dodatky č. 1 ke smlouvě č. 1/2017/REG a ke smlouvě č. 2/2017/REG.

Kontrola předložena závěrečné vyúčtování dotace z 11.1.2018.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Město ze svého rozpočtu poskytuje:

#### **a) Grantový program**

ZM schválilo dne 7.12.2016 usn.č. 94/16 Grantový program města Jilemnice pro poskytování dotací v roce 2017 v celkovém objemu 1 000 tis. Kč (dotaci nad 50 tis. Kč a uzavření veřejnoprávní smlouvy schvaluje ZM, dotaci do 50 tis. Kč schvaluje RM). V rámci grantového programu může žadatel podat maximálně 5 žádostí. RM na svém zasedání dne 12.4.2017 usn.č. 83/17 schválila celkem 50 žádostí (1 žádost byla vyřazena z důvodu nedodržení pravidel Grantového programu) v objemu 740 313 Kč a 4 žádosti doporučila schválení ZM (dotace nad 50 tis. Kč). ZM na svém zasedání dne 26.4.2017 usn.č. 37/17 tyto dotace v objemu 259 687 Kč schválilo.

#### **b) Program na obnovu nemovitostí**

ZM na svém zasedání dne 22.2.2017 usn.č. 15/17 schválilo Program na obnovu nemovitostí, objektů nebo jejich prostředí, které se nacházejí na území města Jilemnice 2017 v objemu 300 000 Kč (§ 3322). ZM dne 24.5.2017 usn.č. 46/17 schválilo rozdělení dotací z Programu celkem 7 žadatelům v objemu 287 900 Kč.

#### **c) Dotace na obnovu kulturních památek z dotačního programu MK ČR**

ZM na svém zasedání dne 22.2.2017 usn.č. 14/17 schválilo přiznání dotace z rozpočtu města (v rámci povinného spolufinancování Programu regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón v roce 2017) pro:

- Římskokatolickou farnost Jilemnice, IČ 15045790 ve výši 8 000 Kč na obnovu kulturní památky kostel sv. Vavřince - socha sv. Jana Nepomuckého
- Římskokatolickou farnost Jilemnice, IČ 15045790 ve výši 10 000 Kč na obnovu kulturní památky kostel sv. Vavřince - socha sv. Václava
- fyzickou osobu ve výši 40 000 Kč na obnovu roubené chalupy č.p. 118 ve Zvědavé uličce

- fyzickou osobu ve výši 68 000 Kč na obnovu roubené chalupy čp. 113 ve Zvědavé uličce  
Podmínkou příjemce bylo nejpozději do 31.10.2017 předložit závěrečné vyúčtování dotace.  
Dotace byla uvolněna po předložení závěrečného vyúčtování a kontrole provedení obnovy kulturní památky.

d) Dotace právníckým subjektům

- celkem 5 254 001,67 Kč poskytnuto 7 subjektům – schváleno ZM dne 22.2.2017 usn.č. 12/17 a 13/17, např:
- neinvestiční dotaci ve výši povinného podílu k úrokům 62 416 Kč k projektu „Čistá Jizera I“ – VHS-DSO Turnov
- neinvestiční dotace ve výši 1 200 000 Kč na provoz Krkonošského muzea v Jilemnici Správě KRNP
- neinvestiční dotace ve výši 350 235,67 Kč na provoz kompostárny DSO Jilemnicko-svazek obcí
- investiční dotace ve výši 3 000 000 Kč na realizaci investiční akce „Rekonstrukce vodovodu a kanalizace Jilemnice, Žižkova ul.“ VHS - DSO Turnov

Vyúčtování poskytnutých dotací podléhá systému vnitřní kontroly.

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy a jejich zveřejnění:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ev.č. 2/2017/REG uzavřená mezi městem (poskytovatel) a FO ze dne 21.7.2017 (příjemce) na neinvestiční dotaci ve výši 393 000 Kč. Dotace byla poskytnuta na základě souhrnného přehledu obnovy kulturní památky (roubená chalupa čp. 113, Zvědavá ulička) jako žádosti příjemce o poskytnutí dotace ze dne 10.3.2017 a dle rozhodnutí Ministerstva kultury č.j. MK 37489/2017 OPP ze dne 5.6.2017. Dotace se skládala z finančního podílu města Jilemnice ve výši 85 000 Kč a finančního příspěvku Ministerstva kultury ČR ve výši 325 000 Kč. Dotace byla uvolněna až po předložení závěrečného vyúčtování a kontrole provedení obnovy kulturní památky. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce dne 7.8.2017.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ev.č. 7/2017/GP/FIN uzavřená mezi městem (poskytovatel) a Jilemnický okrašlovací spolek, IČ 22680454 (příjemce) ze dne 22.5.2017 na „Obnovení božích muk v Jilmu u č.p. 521“ ve výši 66 000 Kč. Dotace byla poskytnuta na období od 1.1.2017 do 31.12.2017, příjemce byl povinen předložit závěrečnou zprávu o využití dotace do 31.1.2018. O poskytnutí dotace rozhodlo ZM usn.č. 37/17 ze dne 26.4.2017, smlouva byla zveřejněna na úřední desce dne 22.5.2017.

Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 28.1.2018.

Dále bylo kontrolou namátkově ověřeno:

- Vyúčtování dotace z Grantového programu města Jilemnice 2017 dle Smlouvy č. 22/2017/GP/FIN - příjemce Klub handicapovaných - EURO-CLUB HANDICAP z.s., IČ 03622444 ze dne 30.1.2018, celková výše dotace 11 000 Kč.
- Vyúčtování dotace z Grantového programu města Jilemnice 2017 dle Smlouvy č. 36/2017/GP/FIN - příjemce Paul Dance, z.s., IČ 70157847 ze dne 16.10.2017, celková výše dotace 20 000 Kč.
- Vyúčtování dotace z Grantového programu města Jilemnice 2017 dle Smlouvy č. 47/2017/GP/FIN - příjemce T.J. Sokol Jilemnice, IČ 49295110 ze dne 25.1.2018, celková výše dotace 25 866 Kč.

### **Darovací smlouvy**

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující darovací smlouvy:

- Darovací smlouva uzavřená dne 24.2.2017 mezi občanem (dárce) a městem (obdarovaný) na dar ve výši 25 000 Kč, který je účelově určený k úhradě nákladů spojených s provozem domů zvláštního určení, a to čp. 476, 477, 482, 483, 328 a 985 v Jilemnici.
- Darovací smlouva uzavřená dne 15.6.2017 mezi FO, IČ 42188326 (dárce) a městem (obdarovaný) na dar ve výši 44 964 Kč, který je účelově určený na montáž zařízení pro elektronický pohon zvonu a na nové technické vybavení zvonu pro kapličku Božího těla v Jilmu, která je majetkem města Jilemnice. Smlouva schválena RM dne 14.6.2017 usn.č. 147/17.
- Darovací smlouva uzavřená dne 22.6.2017 mezi fi ASEKOL a.s. Praha, IČ 27373231 a městem (obdarovaný) na dar ve výši 10 000 Kč, který bude využit na financování vědy a vzdělávání, výzkumných a vývojových účelů, kultury, školství, na policii, na požární ochranu, na podporu a ochranu mládeže, na ochranu zvířat a jejich zdraví, na účely sociální, zdravotnické, ekologické, humanitární, charitativní, tělovýchovné a sportovní.
- Darovací smlouva uzavřená dne 23.8.2017 mezi fi AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o. Praha, IČ 493 56089 a městem (obdarovaný) na dar ve výši 20 000 Kč, který bude využit výhradně pro kulturní nebo sportovní účely.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Město v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích na svých stránkách a úřední desce zveřejňovalo záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

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

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy:

- Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 14.8.2017 uzavřená mezi Městem Jilemnice (prodávající) a firmou ALEXANDR CZ s.r.o. Praha, IČ 04792076 (kupující) na prodej pozemku p.p.č. 520/4 o výměře 83 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 40 172 Kč, povýšená o částku 700 Kč za zpracování znaleckého posudku. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn od 3.4.2017 do 19.4.2017. Prodej schválen usnesením ZM č. 40/17 ze dne 26.4.2017. Vklad do KN proveden dne 10.10.2017 s právními účinky k 13.9.2017.
- Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 9.5.2017 uzavřená mezi Městem Jilemnice (prodávající) a firmou UNIOS Pharma s.r.o., Jičín, IČ 49284495 (kupující) na prodej pozemku p.p.č.886/3 o výměře 484 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 435 600 Kč + DPH, povýšená o částku 800 Kč za zpracování znaleckého posudku, tj. celková cena včetně DPH ve výši 527 876 Kč. Záměr prodeje pozemku byl schválen ZM usn.č. 74/16 dne 7.9.2016, záměr zveřejněn od 13.9.2016 do 3.10.2016. Kupní cena je stanovena usnesením ZM č. 17/17 ze dne 22.2.2017 na základě znaleckého posudku č. 2977-029/2016 z 21.3.2016. Prodej schválen usnesením ZM č. 17/17 ze dne 22.2.2017, zřízení služebnosti schválila RM dne 12.4.2017 usn.č. 90/17. Vklad do KN proveden dne 30.5.2017 s právními účinky k 9.5.2017.

### **Smlouvy o ručení**

Město eviduje z předchozích let následující ručitelské závazky:

| subjekt                 | výše závazku  | závazek do data | usnesení ZM |
|-------------------------|---------------|-----------------|-------------|
| VHS Turnov, svazek obcí | 14 991 900 Kč | 30.6.2028       | 29/09       |

|                           |               |           |       |
|---------------------------|---------------|-----------|-------|
| VHS Turnov, svazek obcí   | 10 000 000 Kč | 29.2.2020 | 49/10 |
| Ručitelské závazky celkem | 24 991 900 Kč |           |       |

Ručitelské závazky jsou evidovány na podrozvahovém účtu 982 - dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových.

### **Smlouvy zástavní**

Město má uzavřeno z předchozích období následující zástavní smlouvy:

- a) Smlouva V2 559/1997 ze dne 10.4.1997 ve výši 16 400 000 Kč na dobu 50 let od kolaudace,
- b) Smlouva V-1508/2001-631 ze dne 17.12.2001 ve výši 10 240 000 Kč na dobu 20 let od kolaudace.

Uvedené zástavní smlouvy nemají charakter zástavy za finanční plnění (neuhrazených závazků), ale omezují pouze dispoziční práva na byty, financované z dotací. Celková výše zástavy činí 26 640 000 Kč ke dni 31.12.2017.

V kontrolovaném období nebyla dle sdělení uzavřena žádná nová zástavní smlouva.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období realizovalo město veřejné zakázky, které probíhaly podle shodných typových postupů. Kontrola se namátkově zaměřila na následující zakázky:

#### *"Parkoviště SD Jilm sever a západ + parkoviště ulice J. Havlíčka, Jilemnice"*

Předložená dokumentace:

výzva k podání nabídky na splnění zakázky malého rozsahu + krycí list ze dne 23.2.2017 (předpokládaná hodnota všech částí veřejné zakázky 3 000 000 Kč bez DPH), dodatečné informace č. 1 k VZMR ze dne 23.2.2017, seznam doručených 6 nabídek ze dne 15.3.2017, protokol o otevírání obálek ze dne 15.3.2017, protokol o jednání hodnotící komise a protokol o posouzení kvalifikace z téhož dne, oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 30.3.2017.

Smlouva o dílo č. 02/VZ/2017 s vybraným zhotovitelem – ZEPOS RS s.r.o., Libuň 225, Libuň, IČ: 26002671, na celkovou cenu ve výši 2 703 045,00 Kč bez DPH (3 270 684,00 Kč s DPH) byla uzavřena dne 12.4.2017.

Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu veřejného zadavatele dne 25.4.2017 - <https://sluzby.e-zakazky.cz/profil-zadavatele/166a9288-1063-4f71-9ef6-84882e8b8ae2/zakazka/P17V000000004>

RM schválila vypsání veřejné zakázky dne 22.2.2017, usn. č. 37/17. Dne 29.3.2017 schválila vítěze veřejné zakázky, usn. č. 70/17.

Nebyly zjištěny nedostatky.

#### *"Dodávka 2 ks elektronických kartoték typu rotomat, MěÚ Jilemnice – odbor správní"*

Předložená dokumentace:

výzva k podání nabídky na splnění zakázky malého rozsahu + krycí list ze dne 9.10.2017 (předpokládaná hodnota všech částí veřejné zakázky 1 050 000 Kč bez DPH), seznam firem k obeslání – návrh, seznam doručených nabídek ze dne 30.10.2017, s tím, že přišla pouze jediná nabídka, protokol o otevírání obálek ze dne 30.10.2017, protokol o jednání hodnotící

komise a protokol o posouzení kvalifikace ze dne 30. a 30.10.2017, oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 10.11.2017.

Kupní smlouva č. 17-VZ-2017 s vybraným dodavatelem – KASYS s.r.o., Guldenerova 9, Plzeň, IČ: 46882481, na celkovou cenu dodávky ve výši 1 103 000 Kč bez DPH (1 334 630 Kč s DPH) byla uzavřena dne 6.12.2017.

Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu veřejného zadavatele dne 21.12.2017 - <https://sluzby.e-zakazky.cz/profil-zadavatele/166a9288-1063-4f71-9ef6-84882e8b8ae2/zakazka/P17V00000014>.

V Registru smluv byla uveřejněna dne 22.12.2017.

Dodatek č. 1 k výše uvedené kupní smlouvě byl podepsán dne 2.3.2018, jehož důvodem pro uzavření byla změna termínu dokončení díla. Ukončení dodávky se požaduje na 15.3.2018. Dodatek byl schválen usnesením RM č. 46/18 dne 21.2.2018.

Zveřejněn na profilu zadavatele dne 15.3.2018, v registru smluv byl uveřejněn dne 26.3.2018.

Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Město mělo z předchozích období vypracován soubor vnitřních předpisů a směrnic.

V návaznosti na výše uvedený soubor schválila RM dne 30.8.2017 směrnici o zásadách vztahů města Jilemnice a jeho orgánů k příspěvkovým organizacím zřízeným městem. Dále byly vydány směrnice č. 10/2016 pro zadávání veřejných zakázek a č. 3/2017 - sociální fond a pravidla jeho čerpání od 1.1.2018 (původní směrnice č. 2/2016).

Vnitřní předpisy byly aktuální a pro město postačující.

### **Výsledky externích kontrol**

Kontrola předložena Závěrečný protokol o výsledku kontroly plateb pojistného č.j. VZP-17-03620170-L8CB ze dne 19.10.2017, kontrolované období od 1.11.2010 - 31.8.2017, ke dni kontroly nebyly zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR ani jiné evidenční nedostatky.

### **Činnost finančního a kontrolního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, byly kontrole předloženy zápisy z jednání finančního /7 zápisů/ a kontrolního výboru /8 zápisů/.

### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

V roce 2017 zasedala RM pravidelně podle schváleného plánu jednání (28 schůzí). O své činnosti informovala ZM a na stránkách města veřejnost. Kontrole byly předloženy zápisy a navazující usnesení z jednání RM, dokumenty byly vedené v souladu s ustanovením § 101 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění s připomínkou o uvádění v zápisu údaje o průběhu a výsledcích hlasování projednávaných bodů programu.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

ZM tvořilo 17 členů, starostka a 1. místostarosta byli dlouhodobě uvolnění pro výkon funkce. Zákon č. 128/2000 Sb. o obcích byl v části o činnosti zastupitelstva (§ 92 - 95) plněn.

Kontrolovány byly zápisy z jednání ZM ze dne 7.12.2017 (rozpočtové provizorium) a z 9 schůzí v roce 2017 (25.1., 22.2., 29.3., 26.4., 24.5., 28.6., 13.9., 25.10. a 13.12.). Dokumenty

byly vedené přehledně, měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v ZM (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem ...).

Jako součást zápisu ze schůze je zákonem o obcích požadován bod jednání ohledně schváleného pořadu jednání ZM.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

V roce 2017 byly odměny poskytovány všem členům ZM dle rozhodnutí z 24.11.2011 v maximální výši podle přílohy č. 1 k nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění. Uvolněná starostka a místostarosta pobírali odměny podle platného nařízení vlády č. 37/2003 Sb. (nař. vl. 414/2016) a v závislosti na počtu trvale bydlících obyvatel města k 1.1.2017 - stav 5 490 osob. Kontrolou ročních mzdových listů všech členů ZM nebyly zjištěny nedostatky.

Výše měsíčních odměn neuvolněným členům ZM od 1.1.2018 byla schválena dne 13.12.2017 ve správné výši podle platného nařízení vlády.