

Zpráva pro 19. zasedání Zastupitelstva města Varnsdorf, které se koná dne 24. června 2021

4.01 Závěrečný účet města za rok 2020 a schválení účetní závěrky 2020

Předkládá: Ing. Jana Kociánová
vedoucí ekonomického odboru

Odůvodnění:

- a) Závěrečný účet, jehož součástí je i Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, je předkládán v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, ve znění pozdějších předpisů.

Závěrečný výrok auditora: dle provedeného auditu účetní závěrka města Varnsdorf podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastních zdrojů krytí stálých a oběžných aktiv, cizích zdrojů, finanční situace města k 31.12.2020, nákladů, výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok 2020 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy platnými v České republice.

Při přezkoumání hospodaření města Varnsdorf za rok 2020 nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

Návrh závěrečného účtu byl vyvěšen ve zkráceném rozsahu na úřední desce v zákonném termínu.

Úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo zveřejněno způsobem umožňujícím dálkový přístup (na elektronické úřední desce) v zákonném termínu.

Závěrečný účet má informovat též o hospodaření subjektů s majetkovou účastí města, zprávy o činnosti budou předkládány samostatně (Nadační fond Hrádek-Burgsberg, Svč. vodárenská společnost a.s., EKO servis Varnsdorf, a.s., Technické služby města Varnsdorf s. r.o., REGIA, a.s., Bytového družstva Varnsdorf). Samostatně bude podán „Rozbor dluhů a dlužníků na nájemném k 31.12.2020“ společností REGIA, a.s.

Příloha:

Závěrečný účet za rok 2020 - https://www.varnsdorf.cz/cz/urad/uredni_deska/

a <https://www.varnsdorf.cz/cz/mesto/dokumenty/rozpocet-hospodareni/>

Rozbory odborů - elektronicky

- b) Schválení účetní závěrky – povinnost je dána dle zákona o účetnictví 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Zavedeno schvalování účetních závěrek ve veřejné sféře pro vybrané účetní jednotky. Organizace schvalování je upravena vyhláškou č. 220/2013 Sb. O požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, ve znění pozdějších předpisů.

Výkaz zisků a ztrát v tis. Kč	Hlavní činnost	Hosp. činnost
Náklady celkem	258 526	9 183
Náklady z činnosti	217 096	9 183
Finanční náklady	0	0
Náklady na transfery	34 870	0
Daň z příjmů	6 560	0
Výnosy celkem	356 262	13 518
Výnosy z činnosti	58 771	13 514
Finanční výnosy	2 519	4
Výnosy z transferů	64 799	0
Výnosy ze sdílených daní a poplatků	230 173	0
Výsledek hospodaření	97 736	4 335

Rozvaha v tis. Kč	
AKTIVA	1 872 160
1. Stálá aktiva	1 432 211
Dlouhodobý nehmotný majetek	2 139
Dlouhodobý hmotný majetek	1 310 916
Dlouhodobý finanční majetek	112 190
Dlouhodobé pohledávky	6 966
2. Oběžná aktiva	439 949
Zásoby	8
Krátkodobé pohledávky	55 904
Krátkodobý finanční majetek	384 037
PASIVA	1 872 160
3. Vlastní kapitál	1 818 181
Jmění účetní jednotky	1 080 353
Fondy účetní jednotky	533
Výsledek hospodaření	737 295
4. Cizí zdroje	53 979
Rezervy	0
Dlouhodobé závazky	11 323
Krátkodobé závazky	42 656

Příloha v tis. Kč	
Stavby	942 764
Pozemky	206 092
Podrozvahové účty	433 394

Z interního auditu

Kontroly příspěvkových organizací zaměřené na nakládání s přidělenými finančními prostředky a účelnost jejich použití, celkové hospodaření, náklady a výnosy v příslušném rozpočtovém období, vedení evidencí, interní předpisy, dodržování účetních standardů a na účinnost přijatých opatření, navazujících na zjištění z předchozích kontrol byly k termínu vypracování Závěrečného účtu města Varnsdorf za rok 2020 provedeny. Pověřenými zaměstnanci bylo provedeno 18 veřejnosprávních kontrol zaměřených na celkové hospodaření

příspěvkových organizací v roce 2020. U žádné z kontrolovaných organizací nebylo zjištěno nehospodárné, neúčelné a neefektivní vynakládání finančních prostředků. Žádná organizace nepodala k zjištěným nedostatkům námitky.

V roce 2020 byly prováděny interní audity na základě "Ročního plánu interního auditu na rok 2019" schváleného starostou města. Proti závěrům z provedených interních auditů, šetření a kontrol nebyly podány písemné námitky a vedení města i dotčení řídicí pracovníci průběžně provádějí opatření vedoucí k odstranění případných nedostatků a rizikových faktorů, na základě zjištěných skutečností a doporučení.

Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2019 byla podána Ministerstvu financí v řádném termínu a rozsahu stanoveném zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, v platném znění.

Z inventarizační zprávy (zpracované dle B. Helclové, pracovnice majetku)

Rada města rozhodla na své 55. schůzi dne 11.3.2021 usnesením č. 109/2021 vzít na vědomí zprávu Ústřední inventarizační komise o provedené inventarizaci hmotného a nehmotného majetku města Varnsdorf k 31.12.2020. Inventarizace veškerého majetku a závazků byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., vyhláškou č. 270/2010 Sb., Českými účetními standardy č. 701 až 708 a Směrnicí pro inventarizaci majetku. Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2020 dle harmonogramu, který byl schválen usnesením č. 412/2020/1 Radou města.

Návrhy usnesení:

Zastupitelstvo města rozhodlo vyjádřit souhlas s celoročním hospodařením města Varnsdorf za rok 2020 bez výhrad.

a dále

Zastupitelstvo města rozhodlo schválit účetní závěrku města Varnsdorf za rok 2020.

a dále

Zastupitelstvo města ukládá starostovi zajistit předložení zastupitelstvu Zprávy o hospodaření subjektů s majetkovou účastí města, které nebyly součástí závěrečného účtu, samostatně delegovanými zástupci města.

a dále

Zastupitelstvo města rozhodlo o převedení výsledku hospodaření v hospodářské činnosti města ve výši 4 113 744,24 Kč do hlavní činnosti a jeho zapojení do rozpočtu na investice v oblasti bytového hospodářství.