



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0079/25/Nov

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **města Kamenický Šenov, IČO 00260622, za rok 2025.**

Přezkoumání hospodaření města Kamenický Šenov za rok 2025 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 10.9.2025.

### **Přezkoumané období od 1.1.2025 do 31.12.2025.**

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 27.10.2025.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 29.4.2026.

Přezkoumání vykonali:

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1012  
Mgr. Karel Novák, kontrolor, ev. č. 1001

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.: 16-LK-0079/25/Nov dne 10.9.2025.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 29.4.2026.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Martin Bártl, DiS. – starosta města,  
Ing. Šárka Svitáková – tajemnice,  
Ing. Marcela Antoniaciová – vedoucí finančního odboru.

T +420 485 226 617 E jana.novakova@kraj-lbc.cz

## **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 nebo 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 hospodář 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 přezkoumání za rok 2025**

V rámci přezkoumání hospodaření nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

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

V rámci přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2025**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření města Kamenický Šenov za rok 2025 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb.:**

Nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

**C.II. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**C.III. Poměrové ukazatele (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 5,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 7,03 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):**

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

Liberec dne 7.5.2026

Přezkoumání hospodaření vykonali:

Ing. Jana Nováková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

Mgr. Karel Novák  
kontrolor

.....  
podpis

**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 zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Starosta města byl seznámen a byl s ním projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Kamenický Šenov. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 16 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta města Martin Bártl, DiS.

Martin Bártl, DiS.  
starosta města

.....  
razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025-2026 schválilo zastupitelstvo města (ZM) dne 29.11.2023 usn. č. 10.2/10/2023. Návrh vyvěšen od 10.11.2023 - dosud, schválený od 7.12.2023, součástí byl přehled splátek úvěru do roku 2030.

Navazující Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2026-2027 schválilo ZM dne 4.12.2024 usn. č. 15.2/6/2024. Návrh byl vyvěšen od 15.11.2024 - dosud, schválený od 11.12.2024, součástí byl přehled splátek úvěru do roku 2030.

Střednědobý výhled v základní struktuře byl uveden v tis. Kč:

Rok	2025	2026	2027
Příjmy	98 550,0	99 800,0	102 800,0
Výdaje	96 988,4	100 688,4	101 598,4
Financování	- 1 561,6	888,4	- 1 201,6

ZM dne 26.11.2025 usn. č. 21.2/5/2025 schválilo Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2027-2028. Návrh byl vyvěšen od 10.11.2025 - dosud, schválený od 2.12.2025, součástí byl přehled splátek jistin a úroků, předpokládané investiční akce na rok 2026 a 2027-2028.

Střednědobý výhled v základní struktuře byl uveden v tis. Kč:

Rok	2026	2027	2028
Příjmy	113 702,14	143 282,76	145 677,00
Výdaje	125 302,14	149 638,40	149 358,40
Financování	11 600,00	6 355,64	3 681,40

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu města pro rok 2025 byl zveřejněn od 15.11.2024 do zveřejnění schváleného rozpočtu a byl dosud přístupný na elektronické úřední desce města.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2025 byl projednán a schválen ZM dne 4.12.2024 usn. č. 15.2/5/2024 jako schodkový, v paragrafovém členění. Schodek rozpočtu byl kryt prostředky minulých let a zohledňoval splátky úvěru. Celkový schodkový rozpočet byl tvořen:

Příjmy	99 212 700,00 Kč
Výdaje	114 801 194,21 Kč
Financování	15 588 494,21 Kč

*z toho:*

pol. 8115	19 588 502,21 Kč – prostředky minulých let
pol. 8124	- 4 008 000,00 Kč – splátky úvěrů.

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu FIN 2-12 M. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 11.12.2024.

### **Rozpočtová opatření**

V roce 2025 bylo ZM schváleno 5 změn rozpočtu (RO) a radou města (dále jen RM) 9 změn rozpočtu, a to:

RO č. 1–4/2025 a 9/2025 schválená ZM v období od 12.2.2025 do 17.9.2025, průběžně zveřejněná v termínu od 18.2.2025 do 23.9.2025.

RM schválila RO\* č. 5-8/2025 a 10-14/2025 v období od 9.7.2025 do 17.12.2025, průběžně zveřejněná v termínu od 11.7.2025 do 5.1.2026.

Všechna RO byla chronologicky číslována a zveřejněna v zákonném termínu (dosud na el. úřední desce města).

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1–14/2025 do výkazu FIN 2–12 M k 31.12.2025 v následujícím souhrnném objemu:

Rekapitulace	Rozpočet	RO po změnách	Změna
Příjmy	99 212 700,00	132 640 461,24	33 427 761,24
Výdaje	114 801 194,21	148 228 955,45	33 427 761,24
Financování	15 588 494,21	15 588 494,21	0,00

\*ZM dne 25.6.2025 usn. č. 19.2/9/2025 pověřilo RM k provádění a schvalování rozpočtových opatření mezi jednotlivými zasedáními zastupitelstva města během celého roku na dobu neurčitou, a to v níže uvedených parametrech:

RM je pověřena schválit navýšení závazných ukazatelů, snížení závazných ukazatelů a přesuny mezi jednotlivými závaznými ukazateli na straně příjmů rozpočtu města, výdajů rozpočtu města do výše 500 tis. Kč v jednotlivých případech,

v případě, že se jedná o dotační prostředky, výdaje spojené s dotačními prostředky, vlastní prostředky spojené s dotacemi a financováním, pak bez omezení.

Dále usn. č. 19.2/10/2025 pověřuje RM k provedení a schválení rozpočtového opatření na poslední RM daného roku v níže uvedených parametrech:

RM je pověřena schválit navýšení závazných ukazatelů, snížení závazných ukazatelů a přesuny mezi jednotlivými závaznými ukazateli na straně příjmů rozpočtu města a výdajů rozpočtu města do výše 1,5 mil Kč v jednotlivých případech.

V případě, že se jedná o dotační prostředky, výdaje spojené s dotačními prostředky, vlastní prostředky, které jsou spojené s dotacemi a financováním, pak bez omezení.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Sdělení závazných ukazatelů pro zřízené příspěvkové organizace bylo součástí schvalovacího procesu rozpočtu. RM schválila neinvestiční příspěvek pro ZŠ a MŠ Kamenický Šenov – nám. Míru, ve výši 6 800 000 Kč, který byl organizaci sdělen dopisem dne 11.12.2024. Neinvestiční příspěvek na provoz byl k 30.9.2025 profinancován ve výši 5 130 000 Kč, k 31. 12. 2025 profinancován v plné výši, 6 800 000 Kč (§ 3113, pol. 5331).

RM schválila neinvestiční příspěvek pro ZŠ a MŠ Kamenický Šenov – Prácheň, ve výši 1 100 000 Kč, který byl organizaci sdělen dopisem dne 11.12.2024. Příspěvek byl profinancován k 30. 9. 2025 a k 31.12.2025 v plné výši 1 100 000 Kč (§ 3117, pol. 5331).

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet města za rok 2024 byl řádně sestaven dle požadavků zákona č. 250/2000 Sb., (§ 17), v platném znění. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 (Zpráva) byl vyvěšen od 6.6.2025 a byl projednán ZM dne 25.6.2025 usn. č. 19.2/4/2025. Závěrečný účet byl schválen s ohledem na výsledek přezkoumání hospodaření s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad". Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 30.6.2025.

### **Bankovní výpis**

Prověřovány byly výpisy k bankovním účtům ke dni 31.12.2025 s následujícími zůstatky v Kč:

#### Účet 231 – ZBÚ

- č. ú. 94-1915421/0710 (231 0011) 3 819 561,16 - BV 55  
- č. ú. 2006-1915421/0710 (231 0012) 0,00 - BV 7

- č. ú. 903270319/0800 (231 0020)	4 347 053,83 - BV 348
- účet Go Pay (231 0021)	2 050,00 - BV 12
Celkem účet 231	8 168 664,99

#### Účet 236 - Bankovní účty účelových fondů

- č. ú. 107-0903270319/0800 (236 0100 SF)	1 474 196,66 - BV 16
- č. ú. 20036-903270319/0800 (236 0160 RF)	3 821 151,00 - BV *
Celkem účet 236	5 295 347,66

\* BV pouze při pohybu na účtu, poslední pohyb 6.12.2024

#### Účet 224 - Termínované vklady krátkodobé

- č. ú. 6498535359/0800 (244 0900)	10 000 000 - BV 4
- účet s automatickým obnovováním	

#### Účet 245 - Jiné běžné účty

- č. ú. 6015-903270319/0800 (245 0012)	556 581,00 - BV 3
- č. ú. 6148606399/0800 (245 0022)	5 690,41 - BV 1*
- č. ú. 6627211319/0800 (245 0023)	827 811,90 - BV 18**
- č. ú. 30031-903270319/0800 (245 0032)	64 061,91 - BV 32 1*
- č. ú. 40037-903270319/0800 (245 0033)	44 630,00 - BV 37 2*
- č. ú. 50032-0903270319/0800 (245 0034)	7 874,00 - BV 24 3*
- č. ú. 60038-0903270319/0800 (245 0035)	7 979,79 - BV 46 4*
Celkem účet 245	1 514 629,01

\* sbírkový účet Ukrajina

\*\* sbírkový účet Rekonstrukce muzea

1\* - 4\* účet pro opatrovance I. - IV.

#### Účet 451 - Dlouhodobé úvěry

- č. ú. 317718459/0800 (451 0202)	18 568 108,90 - BV 12
-----------------------------------	-----------------------

Zůstatky na všech bankovních účtech byly ověřeny inventarizací.

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2025 byly předloženy kontrole následující dokumenty:

- vnitřní směrnice k provádění inventarizace č. 2/2024,
- RM dne 26.9.2025 usn. č. 12/85-2025 schválila příkaz starosty města a plán inventur k provedení fyzické a dokladové inventury pro rok 2025,
- příkaz starosty města ze dne 29.9.2025 k provedení řádné inventarizace majetku, závazků a pohledávek k 31.12.2025, vč. jmenování inventarizačních komisí, likvidační komise a plánu inventur na rok 2025 s harmonogramem prací,
- zápis o proškolení členů inventurních komisí (IK) ze dne 29.9.2025,
- Inventarizační zpráva ÚIK o provedené inventarizaci za rok 2025 ze dne 29.1.2026 (včetně zápisů IK1, IK2, IK3) - bez zjištěných inventurních rozdílů.

Inventury byly provedeny u všech účtů majetku a závazků, obsahovaly předepsané náležitosti, inventurní rozdíly nebyly zjištěny, byly předloženy návrhy na opatření (např. do majetku města zařazovat věci v hodnotě nad 3 tis. Kč s ohledem na využitelnost, pokračovat v evidenci majetku prostřednictvím QR kódů průběžně během roku, při zaevidování nového majetku označit inventarizačním štítkem, pokud to charakter a povaha majetku umožňuje, vyřazovat nepotřebný majetek průběžně během roku). Doložení vlastnických vztahů města

k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtech 021 Stavby a 031 Pozemky bylo zajištěno výpisy z katastru nemovitostí. V rámci inventarizace byla doložena oblast podrozvahové evidence (účty 901, 902, 905, 906, 909, 915, 916, 932, 934, 955, 974, 992, 994, 999) v celkovém objemu 61 844 tis. Kč.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena programově přes PC (číselná řada 25-021-00xxx pro běžné faktury, 25-027-00xxx pro zálohové faktury), účetní jednotka člení účet 321 Dodavatelé na 10 analytických účtů. K 31.12.2025 bylo zaevidováno 1797 faktur (číselná řada "021") a 224 zálohových faktur (číselná řada "027"), zůstatek účtu 321 Dodavatelé ve výši 1 646 308,43 Kč, ověřen inventarizací.

Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada došlých faktur v měsíci září (číselná řada "021") - (ev. č. 1032, 1047, 1080, 1090, 1108, 1113-14, 1130, 1140, 1148-50, 1155, 1157, 1165, 1172, 1174, 1177, 1181, 1193-94, 1213-14, 1227-28, 1232, dle BV 239-268) a prosinci (ev. č. 1587-1647 dle BV 339-341) a zálohových faktur (číselná řada "027") - (ev. č. 158,161,165-169,173, dle BV 239-268 a ev. č. 209-215 dle BV 326 a 337), bez zjištěných nedostatků. Město vedlo knihy faktur i jednotlivé faktury v elektronické podobě s provázáním na bankovní výpisy, zaúčtování, jednotlivé dokumenty, včetně elektronických podpisů.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vystavených faktur byla vedena programově přes PC (číselná řada 25-022-000xx). K 31.12.2025 bylo vystaveno 105 faktur v objemu 2 303 tis. Kč, nebyly uhrazeny faktury ve výši 20 214,69 Kč, což souhlasilo se zůstatkem účtu 311 0015 Odběratelé - fakturace r. 2025, ověřeno inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování předpisů a úhrad faktur (ev. č. 60,62-68, BV 009 a ev. č. 91-96, 99-101 dle BV 012), bez zjištěných nedostatků. Ke každé faktuře byl připojen "Likvidační lístek" se zaúčtováním. Město vedlo knihu i jednotlivé faktury v elektronické podobě s provázáním na bankovní výpisy.

Celkový zůstatek účtu 311 v objemu 108 128,69 Kč (pohledávky z fakturace, pronájem pozemků, nájem bytů, úkony pečovatelské služby, nájem nebytových prostor), ke kterému byly tvořeny OP ve výši 11 224,40 Kč.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

ZM dne 13.2.2023 schválilo s účinností od 1.3.2023 navýšení odměn neuvolněným zastupitelům dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů, v následující výši:

- Člen rady města	8 749,- Kč
- Předseda výboru zastupitelstva, komise rady	4 376,- Kč
- Neuvolněný člen zastupitelstva	2 188,- Kč
- Člen výboru zastupitelstva, komise rady, zvláštního orgánu	3 645,- Kč

V případě souběhu funkcí se odměny nesčítají.

ZM dne 29.11.2023 usn. č. 10.2/16/2023 schválilo v souladu zák. č. 128/200 Sb., o obcích, na období od 1.1.2024 do konce volebního období odměny neuvolněných zastupitelům ve stejné výši jako na ZM 13.2.2023 (vyjma členů výboru zastupitelstva, komise rady a zvláštního orgánu). ZM dne 4.12.2024 vzalo na vědomí usn. č. 15.1/3/2024 informaci o výši odměn neuvolněných zastupitelů ÚSC na rok 2025.

ZM vzalo na vědomí ve znění nařízení vlády č. 418/2023 Sb. dne 26.11.2025 usn. č. 21.2/12/2025 zvýšení odměny neuvolněným členům ZM na rok 2026 následovně:

- Člen rady města	10 785,- Kč
- Předseda výboru zastupitelstva, komise rady	5 393,- Kč
- Neuvolněný člen zastupitelstva	2 697,- Kč

- Člen výboru zastupitelstva, komise rady, zvláštního orgánu 4 478,- Kč  
Pro uvolněné členy zastupitelstev se bude jednat o "automatické" navýšení odměn od 1.1.2026.

Kontrolou mzdových listů (os. č. 135, 1, 11, 56 a 120) v období od 1.1. do 30.9.2025 a mzdových listů za období 10-12/2025 (os. č. 1, 135, 132, 120 a 11), nebyly zjištěny nedostatky.

Město evidovalo k 1.1.2022 celkem 3 923 přihlášených obyvatel k trvalému pobytu.

### **Pokladní kniha (deník)**

Vedení pokladní služby města bylo upraveno vnitřní směrnicí č. 3/2023 Pokladní řád s účinností od 3.3.2023, schválila RM usn. č. 3/12-2023 ze dne 3.3.2023.

Město mělo zřízeno 5 pokladen, hlavní pokladnu a na ní napojený „pokladní trezor“ pro ukládání hotovosti nad stanovený limit hlavní pokladny a valutovou pokladnu. Dále byly zřízeny pokladny organizačních složek, které zajišťovaly prodej vstupenek a zboží (pokladna "muzeum", "informační centrum" a "knihovna"). Pokladny byly zřízeny pro hotovostní i bezhotovostní platební styk a byly vedeny v rámci účetního softwaru KEO4. Pokladní knihy byly vedeny buď v rámci účetního softwaru KEO4 nebo byly vedeny ručně. Organizační složky a Městská policie odváděly vybrané peněžní prostředky do hlavní pokladny průběžně během celého měsíce tak, aby nedošlo k překročení limitu jejich pokladen a parkovacího automatu. Každá pokladna vedená v systému účetnictví KEO4 měla svou vlastní číselnou řadu. Pokladní limity pro všechny pokladny a trezory stanovuje dle provozních a technických podmínek RM. Ke každému měsíci byl přiložen pokladní deník včetně zaúčtování jednotlivých pokladních dokladů.

#### Hlavní pokladna

V roce 2025 bylo vyhotoveno 2377 příjmových pokladních dokladů (v číselné řadě 25-701-xxx) a 355 výdajových pokladních dokladů (v číselné řadě 25-702-xxx). Zůstatek pokladní hotovosti hlavní pokladny k 31.12.2025 ve výši 38 699 Kč souhlasil s účtem 2610300. Kontrolou dokladů hlavní pokladny - příjmové pokladní doklady od 22.9. do 29.9.2025 (ev. č. 2009-2052), výdajové pokladní doklady za 9/2025 (ev. č. 221-250) a 12/2025 (ev. č. 327-335), nebyly zjištěny nedostatky.

#### Trezorová pokladna

V roce 2025 bylo vyhotoveno 67 pokladních dokladů v číselné řadě 25-704-xxx. Zůstatek pokladní hotovosti trezorové pokladny činil k 31.12.2025 50 000 Kč, souhlasil s účtem 2610301. Kontrolou pokladních dokladů v měsíci září (ev. č. 51-57) a prosinci (ev. č. 65-67) nebyly zjištěny nedostatky.

#### Valutová pokladna

V roce 2025 nebyla používána (číselná řada 25-703-xxx). Nulový stav souhlasil s účtem 2610900.

#### Pokladna muzeum

V roce 2025 bylo vyhotoveno 789 pokladních dokladů v číselné řadě 25-705-xxx. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2025 ve výši 10 000 Kč, souhlasil s účtem 2610310. Kontrolou pokladních dokladů v měsíci září (ev. č. 657 ze dne 17.9. až ev. č. 696 ze dne 30.9.2025) nebyly zjištěny nedostatky.

#### Pokladna informační centrum (IC)

V roce 2025 bylo vyhotoveno 7774 pokladních dokladů v číselné řadě 25-706-xxx. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2025 ve výši 6 051 Kč, souhlasil s účtem 2610311. Kontrolou pokladních dokladů v měsíci září (ev. č. 7248 - 7229 ve dnech 28.9. - 30.9.2025) a prosinci (ev. č. 7762-7774 ve dnech 7.12.-21.12.2025) nebyly zjištěny nedostatky.

### Pokladna knihovna

V roce 2025 bylo vyhotoveno 105 pokladních dokladů v číselné řadě 25-707-xxx, pokladna zřízena od 23.10.2025. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2025 ve výši 575 Kč, souhlasil s účtem 2610312. Kontrolou pokladních dokladů v měsíci prosinci (ev. č. 85-105 od 8.12. do 18.12.2025) nebyly zjištěny nedostatky.

Celkový zůstatek pokladen v objemu 105 325 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 261 Pokladna i pol. 6040 výkazu FIN 2-12M k 31.12.2025, ověřeno inventarizací.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola předložena Příloha sestavená k 30.9. a k 31.12.2025. Uvedené hodnoty v části F, G a H souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha. Ve výkazu byly uvedeny v části D.1. údaje o sbírce muzejní povahy, v části D.2. a D.3. údaje o lesních pozemcích města. Podrozvahová evidence byla vedena v plném rozsahu potřeb evidence města.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 30.9. a 31.12.2025. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 462 750 tis. Kč. V kontrolovaném období došlo k významným pohybům na účtech 042 Nedokončený DHM - celkové navýšení o 24 787 tis. Kč (zejména z důvodu nárůstu u projektu chodník podél I/13 - III. etapa), úctu 022 Samostatné hmotné movité věci navýšení o 7 566 tis. Kč (nákup DA pro JSDH, VW Cady, nákup traktoru včetně příslušenství, vybavení knihovny) a na účtu 021 Stavby - navýšení o 9 602 tis. Kč (např. zařazení vodovodu "Lustránecká", autobusových zastávek, splašková kanalizace a vodovod ul. Větrná - Dvořáčkova, chodník u sklárny Jílek a vybudování altánu).

Město evidovalo dlouhodobé pohledávky ve výši 78 tis. Kč, krátkodobé pohledávky v objemu 59 143 tis. Kč, ke kterým vytvořilo opravné položky v celkové výši 1 054 tis. Kč. Nejvyšší podíl na objemu krátkodobých pohledávek představovaly dohadné účty aktivní ve výši 48 015 tis. Kč (nevypořádané dotace), pohledávky z přerozdělovaných daní (4 548 tis. Kč), krátkodobé poskytnuté zálohy (3 232 tis. Kč) a ostatní krátkodobé pohledávky (1 623 tis. Kč). Dlouhodobé závazky byly vykázány v objemu 60 701 tis. Kč, město pokračovalo ve splácení dlouhodobého úvěru (zůstatek 18 568 tis. Kč), nejvyšší podíl tvořily dlouhodobé přijaté zálohy na transfery (41 370 tis. Kč). Celkový objem krátkodobých závazků se oproti minulému roku zvýšil o 325 tis. Kč, nejvyšší podíl představovaly krátkodobé přijaté zálohy na transfery (6 699 tis. Kč), daň z příjmů (4 548 tis. Kč), dohadné účty pasivní (3 321 tis. Kč) a krátkodobé přijaté zálohy (1 803 tis. Kč). Vazby uvnitř výkazu a s ostatními výkazy byly dodrženy, nedostatky nebyly zjištěny.

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

Při plnění příjmů rozpočtu po změnách k 30.9.2025 na 79,9% (102 250 tis. Kč) a čerpání výdajů na 72,5% (104 058 tis. Kč), bylo vykázáno záporné saldo příjmů a výdajů ve výši 1 808 tis. Kč. V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění v konsolidovaných hodnotách k datu 31.12.2025, hodnoty jsou uvedeny v Kč:

Text	Rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	98 412 700,00	131 839 961,24	133 301 703,38	101,11
Výdaje	114 001 194,21	147 428 455,45	135 408 792,80	91,85
Financování	15 588 494,21	15 588 494,21	2 107 089,42	xxx

Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly materiálům schváleným ZM a RM, hospodaření k 31.12.2025 skončilo záporným saldem příjmů a výdajů v objemu 2 107 tis. Kč.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Dle výkazu zisku a ztráty za období 12/2025 bylo patrné, že město neprovozuje hospodářskou činnost. Výkaz obsahoval následující souhrnné hodnoty v Kč:

Náklady celkem	116 117 672,20
Výnosy celkem	122 289 912,99
Daň z příjmů	4 717 440,00

Výsledek hospodaření běžného účetního období, zisk ve výši 3 172 240,79 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2025.

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

RM dne 23.5.2025 usn. č. 2/75 schválila u ZŠ a MŠ Kamenický Šenov - nám. Míru, účetní závěrku s tím, že PO dosáhla zlepšeného hospodářského výsledku - zisku ve výši 21 495,20 Kč, který byl v plné výši převeden do rezervního fondu organizace.

ZŠ a MŠ Kamenický Šenov – Prácheň dosáhla ke dni 31.12.2024 výsledku hospodaření - zisku ve výši 239 966,59 Kč s tím, že bylo schváleno RM dne 20.4.2025, usn. č. 1/71-2025 rozdělení hospodářského výsledku do fondu odměn částku 14 000 Kč, do rezervního fondu částku 57 483,14 Kč a na úhradu ztráty z předešlého roku částku 168 483,45 Kč.

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

V kontrolovaném období ZM dne 25.6.2025, usn. č. 19.2/13/2025 schválilo zřizovací listinu organizační složky města "Kulturní, literární a vzdělávací centrum Kamenický Šenov".

### **Darovací smlouvy**

Město kontrole předložilo složku s darovacími smlouvami. Kontrolována byla následující darovací smlouva uzavřená dne 2.9.2025 mezi městem Kamenický Šenov (dárce) a Domovem důchodců a domem s pečovatelskou službou Zákupy, příspěvkovou organizací, IČO 711 67 463, Zákupy (obdarovaný), jejímž předmětem bylo poskytnutí finančního daru ve výši 10 000 Kč. Dar byl schválen RM dne 27.8.2025 usn. č. 4/82-2025. Město odeslalo prostředky na účet dne 5.9.2025, č. d.: 25-028-00215 (BV 243, ČS-ZBÚ).

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

Kontrola byla předložena složka s poskytnutými dotacemi, ve sledovaném období schvalovala RM a ZM poskytnutí neinvestičních dotací z rozpočtu města. ZM schválilo dne 12.2.2025 usn. č. 16.2/6/2025 "Zásady pro poskytování grantů pro rok 2025" (sportovní, kulturní, sociální aktivity). Grantový program zveřejněn od 18.2.2025 na webových stránkách města.

Kontrola byla provedena u následujících dotací:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Kamenický Šenov ze dne 10.2.2025, kterou RM dne 17.1.2025 schválila usn. č. 12/66-2025 pro spolek symposia rytého skla, z.s., IČO: 682 99 656, Kamenický Šenov, ve výši 150 000 Kč. Dotace byla poskytnuta na částečnou úhradu nákladů spojených s organizací 9. ročníku Mezinárodního symposia rytého skla ve dnech 9.až 15.7.2025. Závěrečné vyúčtování dotace do 15.11.2025. Smlouva zveřejněna na webových stránkách města dne 11.2.2025. Město odeslalo finanční prostředky v plné výši dne 13.2.2025, č.d.: 25-028-00036, (BV č. 41, ČS-ZBÚ). Předloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 15.11.2025 s celkovými náklady ve výši 562 501 Kč, hrazeno z dotace 150 000 Kč.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Kamenický Šenov ze dne 24.2.2025, kterou RM dne 3.2.2025 schválila usn. č. 9/67-2025 pro KVH Falke,

z.s., Kamenický Šenov, IČO: 265 79 944, ve výši 58 000 Kč. Dotace byla poskytnuta na pořádání bojové ukázky v prostoru dolního náměstí v Kamenickém Šenově. Závěrečné vyúčtování dotace do 31.7.2025, předložen soupis-vyúčtování dotace ze dne 24.5.2025. Smlouva zveřejněna na webových stránkách města dne 26.2.2025. Město odeslalo finanční prostředky v plné výši dne 27.2.2025, č.d.: 24-028-00046, (BV č. 55, ČS-ZBÚ).

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

Kontrolou byly ověřeny:

#### Položka 4111, objem 162 500 Kč

UZ 98 071 (§ 6114) ve výši 162 500 Kč – výdaje spojené s přípravou a konáním voleb do Parlamentu ČR. Město finanční prostředky obdrželo na účet ČNB BV 25 dne 8.7.2025. Nevyčerpané prostředky ve výši 33 193,09 Kč byly vráceny poskytovateli dotace dne 29.1.2026, BV ČS 27.

#### Položka 4112, objem 1 909 700 Kč

- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu. K 31.12.2025 město obdrželo transfery ve výši 1 909 700 Kč (měsíční platby).

#### Položka 4116 celkem 2 608 624,15 Kč

UZ 13022 – dotace ve výši 196 781 Kč z ÚP - OP zaměstnanost + 2021-2027, na spol. účelové pracovní místo,

UZ 13101 – dotace na VPP dle smluv s ÚP ve výši 25 000 Kč,

UZ 14004 - dotace JSDH obcím ve výši 14 802 Kč, přijato dne 15.12.2025, BV ČNB 52, finanční vypořádání 3.2.2026,

UZ 15091 - program péče o krajinu - managementová opatření ve výši 55 425 Kč přijato dne 27.11.2025, BV ČS 11,

UZ 29017 - dotace ve výši 38 988 Kč na vyhotovení lesních hosp. plánů, přijata dne 16.12.2025, BV ČNB 53,

UZ 33092 - průtoková dotace OP JAK - celkem 2 077 628,15 Kč, přijata dne 19.11.2025, BV ČNB 44, odeslána ve dnech 24. a 26.11.2025, BV ČNB 45 a 46, zaúčtováno na § 3113 a 3117 pol. 5336

UZ 34054 - dotace z MK ČR - regenerace městské památkové zóny v objemu 200 000 Kč, přijato dne 12.8.2025, BV ČNB 31.

#### Položka 4121 celkem 18 000 Kč

- od obce Pysk (na společnou jednotku SDH a přestupkovou agendu)

#### Položka 4122 celkem 4 884 795 Kč

Dotace z Libereckého kraje zejména:

- dotace na sociální služby dle smlouvy OLP/00822/2025 v objemu 2 865 632 Kč, přijato dne 7.4.2025, BV ČNB 12,

- dle smlouvy OLP/3127/2023 na základě závěrečného vyúčtování "Studie proveditelnosti přírodě blízké ..." ve výši 497 630 Kč, přijato dne 3.2.2025, BV ČNB 5,

- dle smlouvy OLP/01047/2025 na Lustrfest ve výši 100 000 Kč, přijato dne 22.5.2025, BV ČNB 17, záv. vyúčtování 25.6.2025,

- dle smlouvy OLP/3349/2024 Oprava muzea ve výši 989 814,50 Kč, přijata dne 23.10.2025, BV ČNB 39,

- průtokové dotace pro ZŠ v objemu 402 174,50 Kč (zaúčtovány na pol. 5336 § 3113 a 3117).

Položka 4213 celkem 11 762 770,97 Kč

UZ 91628 dotace ze SFDI č. sml. 388/B/5517510160/2024 ve znění Dod. č. 1, město v roce 2025 obdrželo ve výši 11 762 770,97 Kč na projekt "Chodník podél silnice I/13"- III. část.

Položka 4216 celkem 450 000 Kč

UZ 14502 dotace MV GŘ HZS - dle rozhodnutí ID 014D262004122 na projekt Kamenický Šenov - dopravní automobil, přijato dne 28.5.2025, BV ČNB 18.

Položka 4222 celkem 1 466 900 Kč

- dotace LK ve výši 66 900 Kč - doplnění cyklistické infrastruktury Kamenický Šenov, přijata dne 28.11.2025, BV ČNB 47,

- dotace LK ve výši 1 400 000 Kč - Cyklostezka Česká Kamenice - Kamenický Šenov, přijata dne 11.12.2025, BV ČNB 51.

**Smlouvy o dílo**

Smlouva o dílo č. 02/2025/M uzavřená dne 19.5.2025 s firmou EUROVIA CZ, a.s., IČO 452 74 924, na akci: „Oprava úseků MK 2025 (ulice Prácheňská - 1. část, Prácheň - úsek 1)“ v ceně díla ve výši 2 772 483,71 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 22.5.2025, skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 24.9.2025. Dodatek č. 1 ze dne 30.7.2025 se sníženou cenou díla na 2 722 483,71 Kč včetně DPH. Dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 4.8.2025.

Město plnilo dne 11.9.2025, č.d.: 25-021-01047 ve výši 2 772 483,71 Kč (BV č. 249, ČS-ZBÚ).

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

Kontrola předložena Kupní smlouva ze dne 26.5.2025 na bytovou jednotku č. 6/10, byt se spoluvlastnickým podílem ve výši 997/11293 na společných částech domu, v budově č.p. 6 v Kamenickém Šenově (LV 1216), postavené na p. st. č. 34/1 a spoluvlastnického podílu na stejné, výše uvedené parcele st. č. 34/1 – zast. plocha a nádvoří o výměře 418 m<sup>2</sup>. Bytová jednotka č. 6/10 o dispozici 4+1, o celkové ploše 99,7 m<sup>2</sup> za kupní cenu ve výši 1 765 000 Kč. ZM schválilo prodej dne 21.5.2025, usn. č. 18.2/6/2025, znění kupní smlouvy schválilo ZM stejný den usn. č. 18.2/7/2025. Tržní posouzení hodnoty nemovitosti k 8/2024 (byt 4+1, 97 m<sup>2</sup>, optimální cena ve výši 1 757 583 Kč). Záměr prodeje byl vyvěšen na úřední desce města od 28.2.2025. Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ze dne 18.6.2025, a to s právními účinky ke dni 27.5.2025.

Úhrada kupní ceny dne 23.5.2025 ve výši 1 765 000 Kč (ČS-ZBÚ, BV 138), vyřazení BJ dne 27.5.2025 dokladem č. 25-041-00038. Předávací protokol ze dne 28.5.2025.

**Smlouvy o přijetí úvěru**

Město eviduje 1 dlouhodobý úvěr z předchozích let.

Smlouva o úvěru č. 0317718459/LCD uzavřená s Českou spořitelnou dne 6.3.2018 s čerpáním v letech 2018 - 2020 do výše 30 000 000 Kč (úvěrový účet č. 317718459/0800) na projekty realizované klientem v letech 2018 - 2020, úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Uzavření úvěru schváleno ZM dne 28.2.2018 usn. č. 29.2/4/2018, uzavření dodatku schválilo ZM dne 14.10.2020 usn. č. 19.2/7/2020. Čerpání do 31.12.2021 včetně, splátky úvěru od 31.1.2021 do 31.12.2030, výše splátky 125 000 Kč/měsíc v období 1/2021-12/2024, v období 1/2025-11/2030 splátky 333 334 Kč/měsíc.

V roce 2025 proběhly splátky v objemu 4 000 008 Kč (váže na pol. 8124), zůstatek úvěru k 31.12.2025 ve výši 18 568 108,90 Kč, ověřeno inventarizací.

## **Smlouvy o věcných břemenech**

Město v roce 2025 uzavíralo smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách do 5 tis. Kč.

## **Smlouvy ostatní**

Kupní smlouva č. 20250012JV uzavřená dne 10.7.2025 s firmou STROM Praha, IČO 25751069, jejímž předmětem byla koupě stroje JOHN DEERE, traktoru 6110M, v kupní ceně 2 453 001 Kč bez DPH (2 968 131,21 včetně DPH). Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 18.7.2025, skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 1.8.2025.

Město uhradilo dne 23.7.2025, č.d.: 25-021-0000923 ve výši 2 968 131,21 Kč (BV č. 199, ČS-ZBÚ).

RM dne 9.7.2025, usn. č. 15/79-2025 schválila cenovou nabídku, usn. č. 16/79-2025 schválila znění kupní smlouvy na koupi stroje a usn. č. 17/79-2025 poskytnutí prodloužené záruky na stroje John Deere. Zařazeno dne 15.7.2025, doklad č. 700119, pod invent. č. 4754.

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

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

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Kontrolou byly ověřeny následující veřejné zakázky na akce:

### "Opravy zpevněných ploch - tržiště, ul. Trtíkova"

- VZMR formou poptávkového řízení,

- 3 doručené nabídky (Přípravné a dokončovací stavební práce, specializované stavební činnosti - Horymír Šemík, Zemní práce Petr Marhold a TrainGO, s.r.o.),

- Nejvýhodnější cenovou nabídku předložila firma Přípravné a dokončovací stavební práce, specializované stavební činnosti, Horymír Šemík, Pysk, IČO: 661 07 636, v celkové ceně 1 327 621,68 Kč včetně DPH (1 097 208 Kč bez DPH).

- RM schválila usn. č. 3/72-2025 nabídku firmy Horymír Šemík a usn. č. 4/72-2025 schválila uzavření smlouvy o dílo č. 02/2025/M.

- Smlouva o dílo č. 02./2025.M ze dne 23.4.2025 uveřejněna na profilu zadavatele dne 29.4.2025.

- Skutečně uhrazená cena ve výši 1 327 621,68 Kč včetně DPH zveřejněna dne 2.7.2025 na profilu zadavatele.

Město hradilo následovně:

-17.6.2025, č.d.: 25-021-00651 ve výši 1 185 800 Kč (ČS-ZBÚ, BV 163),

-27.6.2025, č.d.: 25-021-00749 ve výši 141 821,68 Kč (ČS-ZBÚ, BV 173).

### "Kamenický Šenov - parkování Hut'ská"

VZMR formou poptávkového řízení,

-2 doručené nabídky (Přípravné a dokončovací stavební práce, specializované stavební činnosti, Horymír Šemík a společnost TrainPRO, s.r.o., IČO: 037 95 241, Ústí nad Labem)

- nejvýhodnější cenovou nabídku předložila firma Přípravné a dokončovací stavební práce, specializované stavební činnosti, Horymír Šemík, Pysk, IČO: 661 07 636, v celkové ceně 2 133 830,22 Kč včetně DPH (1 763 496,05 Kč bez DPH).

- RM schválila dne 5.9.2025, usn. č. 14/83-2025 nabídku firmy Horymír Šemík a usn. č. 14/83-2025 schválila uzavření smlouvy o dílo č. 05/2025/M.

- Smlouva o dílo č. 05./2025.M ze dne 9.9.2025 uveřejněna na profilu zadavatele dne 24.9.2025.

- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 05/2025/M uveřejněný na profilu zadavatele dne 17.12.2025, kterým se navyšuje cena díla na 2 588 607 Kč včetně DPH.
- Skutečně uhrazená cena ve výši 2 588 607 Kč včetně DPH zveřejněna dne 25.2.2026 na profilu zadavatele.

Město hradilo do 31.12.2025 následovně:

- 23.10.2025, fa č. 202528 ve výši 1 028 500 Kč (ČS-ZBÚ),
- 5.12.2025, fa č. 202539 ve výši 847 605 Kč (ČS-ZBÚ),
- 22.12.2025, fa č. 202549 ve výši 250 470 Kč (ČS-ZBÚ).

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byla předložena složka směrnic a dalších vnitřních předpisů, které byly městem průběžně aktualizovány a pro potřeby města byly dostačující.

V kontrolovaném období byly schváleny následující vnitřní předpisy a pravidla:

1/2025 Stanovení pevného kurzu eura pro přepočet peněžních prostředků,

2/2025 Poskytování cestovních náhrad,

3/2025 Nakládání s komunálními odpady,

4/2025 Docházkový systém GIRITON,

a následující směrnice:

1/2025 VZMR - pravidla města Kamenický Šenov (od 4.4.2025),

2/2025 Směrnice pro práci s osobními údaji (od 6.6.2025),

3/2025 Rozhodnutí o pracovní době (od 1.8.2025),

4/2025 Pravidla pro přijímání a vyřizování petic a stížností (od 9.7.2025)

5/2025 Stravování zaměstnanců města a uvolněných zastupitelů města (od 1.1.2026)

### **Výsledky externích kontrol**

Kontrola předložena soupis vykonaných kontrol na městě v kontrolovaném období. Kontroly z Úřadu práce ČR-CLA-V-1/2024, CLA-V-20/2023, HZS Libereckého kraje - požární ochrana DPS 1009, 1010 a kontroly KÚ výkony přenesené působnosti v oblasti agendy dodržování zákona o svobodném přístupu k informacím, správních řízení o rušení údajů o místu trvalého pobytu a agendy přestupků a kontrola z České inspekce životního prostředí, ze které byl uložen platební příkaz (ze dne 23.4.2025, pokuta ve výši 25 tis. Kč) za porušení povinností stanovené v §13 odst. 2 zákona o odpadech.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Veřejnosprávní kontroly hospodaření PO za rok 2024 byly provedeny kontrolorem K. Pítrek, IČO: 866 89 169, Turnov. Kontrola předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 28.5.2024 u ZŠ a MŠ Kamenický Šenov, nám. Míru 616 a Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 28.5.2024 u ZŠ a MŠ Prácheň, bez zjištěných nedostatků.

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

RM zasedala pravidelně (1 - 3x měsíčně), v kontrolovaném období do 31.12.2025 se uskutečnilo celkem 30 zasedání (v období od 17.1.2025 RM66 do 12.12.2025 RM94).

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

Kontrolovány byly zápisy a usnesení ze zasedání ZM, které se konaly ve dnech 12.2., 16.4., 21.5., 25.6., 17.9. a 26.11.2025. Dále bylo ověřeno usnesení ZM ze dne 4.12.2024 (rozpočet 2025).

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Město mělo v roce 2025 zřízeny následující peněžní fondy:

1. Sociální fond, který byl upraven statutem sociálního fondu s účinností od 1.1.2024 (schválen ZM dne 29.11.2023 usn. č. 10.2/17/2023). Kontrola byl předložen rozpočet SF na rok 2025 (schválený RM dne 13.12.2024 usn. č. 16/64-2024) s tvorbou ve výši 800 tis. Kč

a čerpáním v objemu 712 tis. Kč (příspěvek na stravné, ošatné, vzdělávání, životní jubilea, penzijní spoření a pojištění odpovědnosti).

V roce 2025 byl proveden příděl v objemu 800 tis. Kč a proběhlo čerpání ve výši 676,8 tis. Kč v souladu se schváleným rozpočtem. RM dne 6.10.2025 usn. č. 1/86-2025 schválila změnu rozpočtu SF - navýšení výdajů na vzdělávací akce o 50 tis. Kč.

ZM schválilo dne 26.11.2025 usn. č. 21.2/11/2025 statut Sociálního fondu (navýšení přídělu do fondu, 4% z ročního objemu nákladů na platy zaměstnanců a na odměny uvolněných zastupitelů města) s účinností od 1.1.2026.

2. Fond rezervní, který byl upraven statutem rezervního fondu (schválen ZM dne 29.5.2019 usn. č. 8.2/7/2019 s účinností dnem schválení). V roce 2025 neproběhla tvorba ani čerpání fondu.

Rekapitulace účtu 419 odpovídá údajům v Příloze v části F. Zůstatek účtů 236 a 419 byl ve shodné výši a byl ověřen inventarizací.

### **Schvalování účetní závěrky**

ZM dne 25.6.2025 usn. č. 19.2/6/2025 schválilo účetní závěrku města sestavenou k 31.12.2024, předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 25.6.2025.

RM schválila dne 20.6.2025 usn. č. 7/77-2025 účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací – ZŠ a MŠ Kamenický Šenov – nám. Míru a ZŠ a MŠ Kamenický Šenov – Prácheň, sestavených k rozvahovému dni k 31.12.2024. Doloženo Protokoly o schválení účetní závěrky ze dne 20.6.2025.