

Krajský úřad Ústeckého kraje

odbor kontroly

Datum: 27.04.2026
Spisová značka: KUUK/077678/2025/7
Číslo jednací: KUUK/031478/2026
ÚID: kuukes9df45fbe
Počet listů/příloh: 19/0
Vyřizuje/linka: Ing. Milan Bédi/258

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Litoměřice za rok 2025, IČ: 00263958

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného dílčího přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 18.07.2025 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle města Litoměřice, na adrese Mírové náměstí 15, 412 01 Litoměřice ve dnech 29.09.2025 - 02.10.2025.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Milan Bédi - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Angelika Alblová - kontrolor
- Karolína Fikarová - kontrolor
- Ivana Nožičková - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle města Litoměřice, na adrese Mírové náměstí 15, 412 01 Litoměřice ve dnech 13.04.2026 - 16.04.2026.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Milan Bédi - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Angelika Alblová - kontrolor
- Karolína Fikarová - kontrolor
- Bc. Kateřina Krupová - kontrolor
- Ivana Nožičková - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Mgr. Petr Panaš - 1. místostarosta
- Ing. Ivěta Zalabáková - vedoucí ekonomického odboru
- Eva Dytrychová - hlavní účetní

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

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

Přezkoumání hospodaření města bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

A. Písemnosti využitě při přezkoumání hospodaření

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|--|---|
| Návrh rozpočtu | Návrh rozpočtu na rok 2025 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce města v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 250/2000 Sb.“). |
| Rozpočtová opatření | <p>Rozpočtová opatření č. 1 až č. 6 byla projednána a schválena zastupitelstvem města (dále jen „ZM“), rozpočtová opatření č. 1.1. až 1.16. byla projednána a schválena radou města (dále jen „RM“). Rozpočtová opatření byla evidována dle časové posloupnosti a zpracována do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2025. Po schválení byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.</p> <p>Dne 15.09.2022 usnesením č. 105/5/2022 schválilo ZM kompetenci k provádění rozpočtových opatření pro RM: <i>„ZM stanovuje v souladu s § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích kompetence pro radu města k provádění rozpočtových opatření v hlavní činnosti v tomto rozsahu:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>zvýšení celkových výdajů rozpočtu z vlastních prostředků města – do výše 7,5 mil. Kč za rok,</i> • <i>zvýšení celkových výdajů rozpočtu krytých zvýšením příjmů rozpočtu - do výše 7,5 mil. Kč za rok,</i> • <i>přesuny finančních prostředků mezi závaznými ukazateli (účelovými zdroji – ÚZ) u výdajů rozpočtu, tj. nemění se celková výše výdajů – do výše 7,5 mil. Kč za rok.“</i> <p>Kontrolou bylo ověřeno dodržování schválených kompetencí u rozpočtových opatření č. 1.1. až 1.16.</p> <p>Předloženy sestavy: „Plnění rozpočtu za období 1-3/2025“, „Plnění rozpočtu za období 1-6/2025“ a „Plnění rozpočtu za období 1-12/2025“.</p> <p>Kontrolou k 31.03.2025, 30.06.2025 a 31.12.2025 bylo ověřeno: - dodržování závazných ukazatelů na straně výdajů dle rozpočtových limitů jednotlivých účelových zdrojů, - změna celkové výše příjmů, výdajů a financování dle schválených rozpočtových opatření na výkaz FIN 2-12 M (sloupec 2 - Rozpočet po změnách).</p> |
| Schválený rozpočet | Rozpočet na rok 2025 byl projednán a schválen ZM usnesením č. 132/7/2024 dne 12.12.2024 jako schodkový. Schodek byl krytý nahospodařenými finančními prostředky z minulých let. Ověřen zůstatek bankovních účtů k 31.12.2024. Závaznými ukazateli rozpočtu jsou jednotlivé účelové zdroje (ÚZ) rozpočtu – v rozpočtu definováno 5místným účelovým znakem. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 13.12.2024. Na úřední desce je vyvěšeno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Rozpis rozpočtu byl do výkazu FIN 2-12 M pořízen shodně se schváleným rozpočtem. |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | <p>V rámci schváleného rozpočtu města na rok 2025 schváleny závazné ukazatele, tj. příspěvky na provoz k vybraným příspěvkovým organizacím:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Základní škola Litoměřice, U Stadionu 4 (dále také „ZŠ“), - Centrální školní jídelna Litoměřice, Svojsíkova 7 (dále také „CŠJ“), - Dům dětí a mládeže Rozmarýn Litoměřice (dále také „DDM“). <p>Závazné ukazatele jednotlivým příspěvkovým organizacím sděleny datovými zprávami, doloženo doručenkami datových zpráv.</p> <p>Příspěvek je poskytován měsíčně ve výši 1/12 z celkového objemu schválených prostředků jednotlivým organizacím.</p> |

| | |
|------------------------------|---|
| | <p>Kontrola příspěvku na činnost za měsíce duben, květen a červen 2025 u všech příspěvkových organizací:</p> <ul style="list-style-type: none"> - úhrada za měsíc duben 2025 provedena dne 01.04.2025 z bankovního účtu Komerční banky, bankovní výpis č. 67, hromadný účetní doklad č. 020067, - úhrada za měsíc květen 2025 provedena dne 02.05.2025 z bankovního účtu Komerční banky, bankovní výpis č. 88, hromadný účetní doklad č. 020088, - úhrada za měsíc červen 2025 provedena dne 02.06.2025 z bankovního účtu Komerční banky, bankovní výpis č. 109, hromadný účetní doklad č. 020109. <p>Příspěvky na provoz u vybraných příspěvkových organizací k 31.12.2025 poskytnuty v plné výši.</p> <p>Rozpočet na rok 2025 a Střednědobý výhled rozpočtu na období 2026 - 2027 u vybraných příspěvkových organizací schválen na jednání RM dne 15.01.2025:</p> <ul style="list-style-type: none"> - usnesením č. 9/1/2025 pro ZŠ, - usnesením 16/1/2025 pro DDM, - usnesením č. 17/1/2025 pro CŠJ. |
| Střednědobý výhled rozpočtu | <p>Střednědobý výhled rozpočtu (dále jen „SVR“) byl zpracován na období 2025 - 2026. Návrh SVR a poté schválený SVR byly zveřejněny na úřední desce města i elektronicky na internetových stránkách města. SVR byl projednán a schválen na jednání ZM 14.12.2023 usnesením č. 148/6/2023. Na úřední desce města byla informace o tom, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde bylo možné nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Nový SVR byl zpracován na období 2026 - 2027. Návrh SVR a poté schválený SVR byly zveřejněny na úřední desce města i elektronicky na internetových stránkách města. SVR byl projednán a schválen na jednání ZM 12.12.2024 usnesením č. 134/7/2024. Na úřední desce města byla informace o tom, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde bylo možné nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Při zpracování rozpočtu na přezkoumávané období město vycházelo ze SVR na období 2025 - 2026.</p> |
| Závěrečný účet | <p>Návrh závěrečného účtu (dále jen „ZÚ“) byl zpracován v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb. ZÚ za rok 2024 byl projednán a schválen na jednání ZM usnesením č. 59/3/2025 dne 19.06.2025 s vyjádřením „bez výhrad“. Návrh ZÚ a poté schválený ZÚ byly zveřejněny na úřední desce města i elektronicky na internetových stránkách města v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Na úřední desce města je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> |
| Bankovní výpis | <p>Zůstatky bankovních účtů (dle předložených bankovních výpisů) vykázaných k 30.06.2025 a 31.12.2025 souhlasily se zůstatkem syntetického účtu (dále jen „SÚ“) 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků (dále jen „ÚSC“) ve výkazu rozvaha a řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M, SÚ 236 - Běžné účty fondů ÚSC ve výkazu rozvaha a řádkem 6020 výkazu FIN 2-12 M, SÚ 244 - Termínované vklady krátkodobé, SÚ 245 - Jiné běžné účty a SÚ 241 - Běžný účet výkazu rozvaha.</p> |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti | <p>Předloženy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dvě dohody o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování - finanční hotovost ze dne 01.10.2013 a 18.03.2019, - dohoda o hmotné odpovědnosti za svěřené hodnoty - peněžní hotovost ze dne 13.02.2006, - dohoda o hmotné odpovědnosti za svěřené hodnoty - peníze vybrané za komunální odpad ze dne 01.02.2002. |

| | |
|---------------------|---|
| Evidence majetku | <p>Pořízení dlouhodobého hmotného majetku „Traktor Zetor Proxima HS 120 s lesní nástavbou“ v celkové výši 1.827.000,- Kč bez DPH (2.210.670,- Kč včetně DPH).</p> <p>Pořízení traktoru je spolufinancováno Evropskou unií prostřednictvím Strategického plánu SZP na období 2023-2027, dotace poskytnuta v celkové výši 913.500,- Kč, tj. 50 % z pořizovací ceny stroje bez DPH).</p> <p>Předložené písemnosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kupní smlouva uzavřena dne 31.10.2024 na základě veřejné zakázky malého rozsahu č. VZ/041/2024 „Pořízení traktoru pro hospodaření v lese“ se společností Zemědělský servis s.r.o., IČO: 22796568, smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 31.10.2024, v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o registru smluv, - faktura došla č. 1254400019 ze dne 01.04.2025 se splatností dne 21.04.2025, - úhrada provedena dne 14.04.2025, bankovní výpis Komerční banky č. 76 (odchází úhrada 2.210.670,- Kč), doklad č. 020076 ze dne 14.04.2025, - Zařazovací protokol č. 32/2025 ze dne 16.04.2025 ve výši 1.827.000,- Kč bez DPH, - zařazení do účetní evidence na SÚ/AÚ 022/0025, - Inventurní karta majetku č. 440022005 včetně podrobného odpisového plánu od 05/2025, - bankovní výpis ČNB č. 52 ze dne 17.09.2025 přichází úhrada 913.500,- Kč (dotace od SZIF). |
| Evidence pohledávek | <p>Ověřeno v rámci inventarizace k 31.12.2025.</p> <p>Kontrolou ověřena evidence pohledávek a tvorby opravných položek na SÚ:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 311 Odběratelé ve výši 3.565.785,50 Kč, - 194 Opravné položky k odběratelům ve výši 2.285.172,23 Kč, - 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 41.844.540,59 Kč, - 192 Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti ve výši 32.626.221,46 Kč. |
| Evidence závazků | <p>Kontrolou ověřeno v rámci inventarizace k 31.12.2025.</p> <p>Zůstatek neuhrazených přijatých faktur souhlasil se stavem SÚ 321 Dodavatelé ve výkazu rozvaha a na stav SÚ/AÚ 321/0000 Dodavatelé analytické rozvahy k 31.12.2025. Tvoří faktury přijaté v období 11/2025 a 12/2025, splatné v 12/2025 a 01, 02/2026.</p> |
| Faktura | <p>Kontrola přijatých faktur č. 1250200274, 1250200275, 1258500023, 1258500022, 1258500021, 1250300037, 1250300040, 1250300038, 1250300036, 1250300041, 125010006, 125010007, 1250400051, 1250200282, 1250700001, 1250400053, 1250200281 z hlediska:</p> <ul style="list-style-type: none"> - jejich úhrad, - zaúčtování dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, - dodržování dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění. <p>Kontrola vydaných faktur č. 2502033, 2502034, 2585003, 2585006, 2520007, 2504050, 2404051, 2508006, 2508007, 2505046, 2505047 z hlediska:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zaúčtování dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, - dodržování dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění. |
| Hlavní kniha | <p>Hlavní kniha byla předložena za období 6/2025. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly stavům v rozvaze sestavené k 30.06.2025.</p> <p>Hlavní kniha byla předložena za období 12/2025. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly stavům v rozvaze sestavené k 31.12.2025.</p> |

| | |
|--|---|
| <p>Inventurní soupis majetku a závazků</p> | <p>Inventarizace majetku a závazků se stavem k 31.12.2025</p> <p>Předložené písemnosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Příkaz starosty města a tajemníka MěÚ č. 3/2011 - Směrnice pro evidenci a hospodaření s nemovitým a movitým majetkem Města Litoměřice s účinností od 01.07.2011, - Příkaz starosty města a tajemníka MěÚ č. 11/2016 - Směrnice k provádění inventarizace s účinností od 21.11.2016, touto směrnicí je stanoven pod bodem 2.6 limit k odsouhlasení pohledávek a závazků, - Příkaz starosty města a tajemníka MěÚ č. 12/2025 - Plán inventur na rok 2025 s účinností od 04.12.2025 (jmenování hlavní inventarizační komise, harmonogram jednotlivých inventur), Příloha č. 1 - seznam jednotlivých inventarizačních komisí č. 1 až č. 13, - Protokol o proškolení zaměstnanců podílejících se na zabezpečení inventarizace majetku a závazků města Litoměřice za rok 2025 ze dne 10.12.2025 včetně podpisových vzorů, - Inventurní soupisy jednotlivých účtů se stavem k 31.12.2025, - Výpisy z katastru nemovitostí se stavem k 31.12.2025 za katastrální území Litoměřice, Pokratice, Třeboutice, Žitenice, Trnovany u Litoměřic, Tlučeň, Skalice u Žitenic, Sívce okr. Brno-venkov, Sebužín, Michalovice u Velkých Žernoseky, Malíč, Lbín, Kamýk u Litoměřic, Hlinná, Čereňště, Babiny I. - Inventarizační zpráva o provedení řádné inventarizace ke dni 31.12.2025 ze dne 09.02.2026, Příloha č. 1 - porovnání skutečných a účetních stavů (nebyly zjištěny inventarizační rozdíly). <p>Věcná břemena k nemovitostem jsou evidována na inventárních kartách majetku.</p> <p>Kontrolou ověřeny následující inventurní soupisy z fyzických i dokladových inventur k syntetickým účtům: 013, 014, 018, 019, 021, 022, 028, 031, 032, 041, 042, 043, 052, 061, 069, 073, 074, 078, 079, 081, 082, 088, 111, 112, 131, 132, 192, 194, 231, 236, 241, 244, 245, 261, 262, 311, 314, 315, 319, 321, 324, 325, 331, 335, 336, 337, 341, 342, 343, 345, 346, 347, 348, 349, 368, 373, 374, 375, 377, 378, 381, 384, 385, 388, 389, 395, 401, 403, 406, 408, 419, 431, 432, 455, 459, 462, 465, 469, 471, 472, 992.</p> |
| <p>Kniha došlých faktur</p> | <p>Předložena k 30.06.2025 a 31.12.2025.</p> <p>Ověřena číselná posloupnost přijatých faktur.</p> |
| <p>Kniha odeslaných faktur</p> | <p>Předložena k 30.06.2025 a 31.12.2025.</p> <p>Ověřena číselná posloupnost vystavených faktur.</p> |
| <p>Odměňování členů zastupitelstva</p> | <p>Dne 12.12.2024 na jednání ZM byly usnesením č. 158/7/2024 schváleny měsíční odměny neuvolněným členům zastupitelstva pro rok 2025 s platností od 01.01.2025.</p> <p>Dne 11.12.2025 ZM usnesením č. 118/5/2025 vzalo na vědomí rezignaci člena kontrolního výboru a současně zvolilo nového člena tohoto výboru.</p> <p>Ověřena správnost výše vyplacených funkčních odměn podle mzdových listů za období leden až prosinec 2025 u:</p> <ul style="list-style-type: none"> - uvolněného starosty, - 2 uvolněných místostarostů, - neuvolněné místostarostky (ve funkci do 27.02.2025, od 28.02.2025 členkou zastupitelstva bez dalších funkcí), - čtyř členů rady, - předsedy komise územního rozvoje a městských památek, - předsedy komise pro agendu Zdravé město, - předsedy komise dopravy, - člena finančního výboru, - sedmi členů zastupitelstva, kteří mají kumulaci 2 nebo 3 funkcí, - jednoho člena zastupitelstva bez další funkce. <p>Mimořádné odměny nebyly za období leden až prosinec 2025 vyplaceny.</p> |

| | |
|-------------------------------------|---|
| Pokladní doklad | Kontrola pokladních výdajových dokladů č. V00200177 až V00200191 a příjmových dokladů č. P00200017 až P00200018 - účetní doklad č. 410018 (SÚ/AÚ 261/0030). |
| Pokladní kniha (deník) | Zůstatky pokladních knih k 30.06.2025 a 31.12.2025 souhlasily se stavem SÚ 261 - Pokladna výkazu rozvaha. Zůstatek pokladní knihy - hlavní činnost evidovaný na SÚ/AÚ 261/0010, 261/0020, 261/0030, 261/0050 k 30.06.2025 souhlasil na položku 5182 - Převody vlastní pokladně výkazu FIN 2-12 M k 30.06.2025. Pokladní knihy - hlavní činnost k 31.12.2025 v nulové výši. Pokladní limity jsou stanoveny Směrnicí pro vedení a účtování pokladny č. 16/2017 s účinností od 01.01.2018. |
| Příloha rozvahy | Předložena k 30.06.2025 a 31.12.2025. |
| Rozvaha | Předložena k 30.06.2025 a 31.12.2025. |
| Účetní doklad | Kontrola účetních dokladů k SÚ/AÚ 231/0041 - výdajový: bankovní výpis Komerční banky, č. 82, 81 a 80 - účetní doklady č. 020082, 020081 a 020080. Kontrola účetních dokladů k SÚ/AÚ 231/0051 - příjmový: bankovní výpis Komerční banky, č. 134 a 133 - účetní doklady č. 030134 a 030133. |
| Účetnictví ostatní | Účetní závěrka města za rok 2024 byla schválena na jednání ZM dne 19.06.2025 usnesením č. 59/3/2025. Protokol o schvalování účetní závěrky předložen. Proúčtování hospodářského výsledku provedeno účetním dokladem č. 700011. |
| Účtový rozvrh | Předložen pro rok 2025. |
| Upomínka k pohledávce a závazku | Město při vymáhání pohledávek postupuje dle: - Příkazu starosty města a tajemníka MěÚ č. 14/2017 Směrnice k vymáhání pohledávek, jejich odpisům a promíjení (účinnost od 01.01.2018), - Příkazu starosty města a tajemníka MěÚ č. 4/2019 změna Směrnice k vymáhání pohledávek, jejich odpisům a promíjení (účinnost od 01.08.2019), - Příkazu starosty města a tajemníka MěÚ č. 17/2021 změna Příkazu č. 14/2017 Směrnice k vymáhání pohledávek, jejich odpisům a promíjení, ve znění Příkazu č. 4/2019 (účinnost od 01.01.2022). Pohledávky jsou po lhůtě splatnosti dle vnitřního předpisu č. 14/2017, 4/2019 a 17/2021 předávány na právní oddělení a následně vymáhány, případně dále předávány exekutorovi. Předloženo: - blok na pokutu č. B 0132537 ze dne 02.04.2025 se splatností 15 dnů ve výši 500,- Kč, - upozornění na nedoplatek č. UN-112/2025/MP ze dne 28.04.2025, - MULTM/44614/25/PRO/CKa ze dne 19.06.2025 - součinnost třetích osob, - MULTM/47197/25/PRO/CKa ze dne 25.06.2025 - výzva plátci, - MULTM/52548/25/PRO/CKa ze dne 17.07.2025 - sdělení plátce, - MULTM/53682/25/PRO/CKa ze dne 22.07.2025 - vyznění o nedoplatku zaslané prostřednictvím České pošty, zásilka vrácena 30.07.2025, - MULTM/53713/25/PRO/CKa ze dne 24.07.2025 - součinnost třetích osob, - MULTM/61234/25/PRO/CKa ze dne 22.08.2025 - exekuční příkaz na daňovou exekuci srážkami ze mzdy a z jiných příjmů ve výši 1.000,- Kč doručeno dlužníkovi prostřednictvím České pošty fikcí, exekuční příkaz doručen plátci mzdy prostřednictvím datové schránky dne 25.08.2025, - MULTM/67101/25/PRO/CKa ze dne 12.09.2025 - vyznění o právní moci dne 06.09.2025 ze dne 12.09.2025, - úhrada provedena dne 17.09.2025 ve výši 1.000,- Kč. |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | Předložen k 30.06.2025 a 31.12.2025. |
| Výkaz zisku a ztráty | Předložen k 30.06.2025 a 31.12.2025. |

| | |
|--|--|
| Rozvaha zřízených příspěvkových organizací | V rámci přezkoumání hospodaření byla předložena rozvaha k 30.06.2025 a 31.12.2025 k těmto příspěvkovým organizacím: - Centrální školní jídelna Litoměřice, Svojsíkova 7, - Základní škola Litoměřice, U Stadionu 4, - Dům dětí a mládeže Rozmarýn Litoměřice. |
| Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací | V rámci přezkoumání hospodaření byly předloženy výkazy k 30.06.2025 a 31.12.2025 k vybraným příspěvkovým organizacím: - Centrální školní jídelna Litoměřice, Svojsíkova 7, - Základní škola Litoměřice, U Stadionu 4, - Dům dětí a mládeže Rozmarýn Litoměřice. |
| Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán | <p>Město Litoměřice je zřizovatelem celkem 15 příspěvkových organizací. K vybraným příspěvkovým organizacím předloženy zřizovací listiny (dále také „ZL“) a jejich dodatky:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ZŠ - ZL ze dne 25.04.2012, Dodatek č. 1 ze dne 20.12.2012, Dodatek č. 2 ze dne 12.12.2013, - DDM - ZL ze dne 25.04.2012, Dodatek č. 1 ze dne 19.09.2019, - CŠJ - ZL ze dne 16.09.2021, Nájemní smlouva ze dne 02.01.2007 a Smlouva o nájmu ze dne 30.08.2021. <p>Na jednání RM:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dne 26.03.2025 schválena pro ZŠ usnesením č. 162/6/2025 účetní závěrka za rok 2024, převod hospodářského výsledku za rok 2024 do rezervního fondu ve výši 80.959,45 Kč, plán pořízení oprav majetku a odpisový plán na rok 2025, - dne 09.04.2025 schválena pro DDM usnesením č. 188/7/2025 účetní závěrka za rok 2024, převod hospodářského výsledku za rok 2024 do rezervního fondu ve výši 158.752,- Kč a do fondu odměn ve výši 39.688,- Kč, RM schvaluje plán pořízení oprav majetku a odpisový plán na rok 2025, - dne 09.04.2025 schválena pro CŠJ usnesením č. 189/7/2025 účetní závěrka za rok 2024, převod hospodářského výsledku za rok 2024 do rezervního fondu ve výši 905.238,16 Kč, plán pořízení oprav majetku a odpisový plán na rok 2025. <p>V roce 2025 proběhly následující změny ve zřizovacích listinách:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Městská kulturní zařízení v Litoměřicích - dne 19.06.2025 byla na jednání ZO usnesením č. 62/3/2025 schválena změna ZL, která nahrazuje původní ZL ze dne 22.06.2021 v plném rozsahu, včetně všech jejích dodatků, - Městská sportovní zařízení v Litoměřicích - dne 19.06.2025 byla na jednání ZO usnesením č. 63/3/2025 schválena nová ZL, která nahrazuje původní ZL ze dne 25.04.2012 v plném rozsahu, včetně všech jejích dodatků, - Základní umělecká škola Litoměřice - dne 19.06.2025 na jednání ZO byl usnesením č. 61/3/2025 schválen Dodatek č. 4 ke zřizovací listině ze dne 25.04.2012. <p>Město Litoměřice je zřizovatelem organizační složky:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Jednotka sboru dobrovolných hasičů v Litoměřicích, zřizovací listina s účinností od 30.03.1999 (schválená ZM dne 29.03.1999). |
| Listiny o založení právnických osob | Město Litoměřice má 100% obchodní podíl v právnické osobě ENLITOS a. s. (dříve 1. Geotermální Litoměřice a. s.), IČ: 24840688: - datum vzniku a zápisu: dne 22.04.2011, - základní kapitál: 10.000.000,- Kč, - vklady mimo základní kapitál v roce 2023 poskytnuty v celkové výši 11.255.591,- Kč, - vklad mimo základní kapitál v roce 2025 poskytnut v celkové výši 8.645.631,80 Kč. Stav k 31.12.2025 v celkové výši 29.901.222,80 Kč (SÚ/AÚ 061/0010). |

| | |
|---|---|
| <p>Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím</p> | <p>Program podpory celoroční činnosti sportovních spolků v Litoměřicích na rok 2025 schválen radou města Litoměřice dne 20.11.2024 usnesením č. 668/21/2024.</p> <p>1) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. ŠKAS/239/2024 uzavřena dne 30.12.2024 s příjemcem BK Lvice Litoměřice, z. s. na částku 900.000,- Kč:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dotace poskytnuta z Programu podpory celoroční činnosti sportovních spolků v Litoměřicích na rok 2025, - poskytnutí schváleno ZM usnesením č. 136/7/2024 na jednání dne 12.12.2024, - smlouva zveřejněna v registru smluv dne 02.01.2025 (ID smlouvy 29582500), - úhrada provedena dne 03.01.2025, hromadný účetní doklad č. 020003 k bankovnímu výpisu Komerční banky č. 3, - příjemce se zavazuje předložit poskytovateli finanční vypořádání poskytnuté dotace nejpozději do 15.02.2026 - předloženo v termínu, čerpáno v plné výši. <p>2) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. ŠKAS/240/2024 uzavřena dne 08.01.2025 s příjemcem FK Litoměřicko, z. s. na částku 2.000.000,- Kč:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dotace poskytnuta z Programu podpory celoroční činnosti sportovních spolků v Litoměřicích na rok 2025, - poskytnutí schváleno ZM usnesením č. 137/7/2024 na jednání dne 12.12.2024, - smlouva zveřejněna v registru smluv dne 09.01.2025 (ID smlouvy 29657948), - úhrada provedena dne 10.01.2025, hromadný účetní doklad č. 020008 k bankovnímu výpisu Komerční banky č. 8, - příjemce se zavazuje předložit poskytovateli finanční vypořádání poskytnuté dotace nejpozději do 15.02.2026 - předloženo v termínu, čerpáno v plné výši. <p>3) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. ŠKAS/241/2024 uzavřena dne 30.12.2024 s příjemcem HC Stadion Litoměřice, z. s. na částku 6.200.000,- Kč:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dotace poskytnuta z Programu podpory celoroční činnosti sportovních spolků v Litoměřicích na rok 2025, - poskytnutí schváleno ZM usnesením č. 138/7/2024 na jednání dne 12.12.2024, - smlouva zveřejněna v registru smluv dne 02.01.2025 (ID smlouvy 29582504), - úhrada provedena dne 03.01.2025, hromadný účetní doklad č. 020003 k bankovnímu výpisu Komerční banky č. 3, - příjemce se zavazuje předložit poskytovateli finanční vypořádání poskytnuté dotace nejpozději do 15.02.2026 - předloženo v termínu, čerpáno v plné výši. <p>Město Litoměřice provádí veřejnosprávní kontrolu vyúčtování dotací vždy v polovině kalendářního roku následujícího po roce, v němž byla dotace poskytnuta.</p> <p>V roce 2025 byla provedena kontrola vyúčtování dotace za rok 2024 u vybrané smlouvy č. ŠKAS/213/2024:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kontrolovaný spolek FK Litoměřicko, z. s., - Pověření č. 44/2025 k provedení veřejnosprávní kontroly ze dne 30.05.2025, - předmět kontroly: kontrola účelnosti a efektivnosti vynaložených |
|---|---|

| | |
|---|--|
| | <p>finančních prostředků poskytnutých Městem Litoměřice na rok 2024,</p> <ul style="list-style-type: none"> - Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly č.j. MULTM/0052886/25/ÚKIA/KMo ze dne 18.07.2025 se závěrem: nebyly shledány žádné nedostatky. |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | <p>Příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem (dále také „ÚZ“) v účetnictví:</p> <p>ÚZ 33093 Národní plán obnovy – podpora škol s nadprůměrným zastoupením sociálně znevýhodněných žáků:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 31.12.2025 poskytnuta dotace ve výši 713.850,- Kč, - předložen soupis účetních dokladů (příjem a čerpání) k 31.12.2025, - příjem dotace: účetní doklad č. 220018, - čerpání (převod organizaci): účetní doklad č. 020094, - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem. <p>ÚZ 17519 Integrovaný regionální operační program (IROP) 2021-2027 – EU – INV:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 31.12.2025 poskytnuta dotace ve výši 2.465.289,43 Kč, - předložen soupis účetních dokladů (příjem a čerpání) k 31.12.2025, - příjem dotace: účetní doklad č. 220007, - prověřeno z hlediska označení příjmů účelovým znakem, nástrojem a prostorovou jednotkou. <p>ÚZ 17085 Integrovaný regionální operační program (IROP) 2021-2027 – EU – NIV:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 31.12.2025 poskytnuta dotace ve výši 172.570,26 Kč, - předložen soupis účetních dokladů (příjem a čerpání) k 31.12.2025, - příjem dotace: účetní doklad č. 220007, - prověřeno z hlediska označení příjmů účelovým znakem, nástrojem a prostorovou jednotkou. <p>ÚZ 33092 OP JAK – P2 neinvestice:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 31.12.2025 poskytnuta dotace ve výši 9.730.407,27 Kč, - předložen soupis účetních dokladů (příjem a čerpání) k 31.12.2025, - příjem dotace: účetní doklad č. 220014, 220021, 220036, 220011, - čerpání (převod organizaci): účetní doklad č. 020059, 020088, 020047, 020129, - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem. <p>ÚZ 33166 Soutěže:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 31.12.2025 poskytnuta dotace ve výši 168.000,- Kč, - předložen soupis účetních dokladů (příjem a čerpání) k 31.12.2025, - příjem dotace: účetní doklad č. 220027, - čerpání (převod organizaci): účetní doklad č. 020105, - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem. <p>ÚZ 34070 Kulturní aktivity:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 31.12.2025 poskytnuta dotace ve výši 18.000,- Kč, - předložen soupis účetních dokladů (příjem a čerpání) k 31.12.2025, - příjem dotace: účetní doklad č. 220027, - čerpání (převod organizaci): účetní doklad č. 020105, - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem. |
| Smlouvy nájemní | <p>Smlouva o nájmu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pozemek p. č. 4073, druh pozemku zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Litoměřice, - RM dne 18.06.2025 schválila záměr pronájmu pozemku usnesením č. 371/12/2025, - záměr pronájmu pozemku vyvěšen od 20.06.2025 do 05.07.2025, - RM dne 09.07.2025 schválila pronájem pozemku usnesením č. 406/13/2025, |

| | |
|---|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> - nájemní smlouva uzavřená s fyzickou osobou dne 17.07.2025, - pronájem schválen za účelem umístění stavby garáže ve vlastnictví fyzické osoby, - nájemné stanoveno dohodou v částce ve výši 207,- Kč ročně, - nájemné splatné vždy do 30. května každého kalendářního roku za právě probíhající kalendářní rok, - na dobu neurčitou s výpovědní dobou 3 měsíce, - součástí smlouvy je doložka dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. <p>Smlouva o pachtu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pozemek p. č. 2535 druh pozemku zahrada v k. ú. Litoměřice, - RM dne 01.10.2025 schválila záměr pachtu usnesením č. 559/18/2025, - záměr pachtu pozemku vyvěšen od 03.10.2025 do 18.10.2025, - RM dne 05.11.2025 schválila propachtování pozemku usnesením č. 620/20/2025, - smlouva o pachtu uzavřená s fyzickou osobou dne 12.11.2025, - pachtovné stanoveno dohodou v částce ve výši 3.890,- Kč ročně, - pachtovné splatné vždy do 30. května každého kalendářního roku za právě probíhající kalendářní rok, - na dobu neurčitou s účinností od 01.01.2026 s výpovědní dobou 3 měsíce, - součástí smlouvy je doložka dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. |
| <p>Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)</p> | <p>Město postupuje při hospodaření s majetkem dle vnitřních předpisů:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Příkaz starosty města a tajemníka MěÚ č. 3/2011 Směrnice pro evidenci a hospodaření s nemovitým a movitým majetkem Města Litoměřice, - Příkaz starosty města a tajemníka MěÚ č. 1/2013 Směrnice o oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou. <p>Kontrola prodeje pozemku parc. č. 5226/8 (ostatní plocha) o výměře 55 m² v kat. území Litoměřice:</p> <ul style="list-style-type: none"> - záměr prodeje pozemku zveřejněn na úřední desce města od 17.12.2024 do 02.01.2025, - prodej nemovitosti schválen ZM dne 27.02.2025 usnesením č. 28/1/2025, - Geometrický plán č. 5520-7/2025 ze dne 17.01.2025 (pozemek oddělen od p. č. 5226/1 z celkové výměry 21615 m²), - Kupní smlouva č. MAJ 010/2025 byla uzavřena s fyzickou osobou dne 24.03.2025, zveřejněna v registru smluv dne 24.03.2025, - Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí č. V-2383/2025-506 ze dne 24.3.2025, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 24.03.2025, - Inventární karta majetku č. 5226/1 nový stav o výměře 21561 m², - vnitřní účetní doklad č. 630008 ze dne 31.03.2025 (vyřazení pozemku SÚ/AÚ 031/0040 Zastavěná plocha), - příchozí úhrada za vypracování geometrického plánu dne 23.04.2025, bankovní výpis KB č. 81, doklad č. 2245, - příchozí úhrada za zpracování znaleckého posudku dne 23.04.2025, bankovní výpis KB č. 81, doklad č. 2246, - příchozí úhrada za pozemek dne 23.04.2025 (dle kupní smlouvy). <p>Kontrola pořízení pozemku parc. č. 2471/4 (zahrada) o velikosti podílu 1/9 (253 m²) v kat. území Litoměřice:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nákup nemovité věci schválen ZM dne 24.04.2025 usnesením č. 52/2/2025, - Kupní smlouva č. MAJ 030/2025 byla uzavřena s fyzickou osobou dne 02.06.2025, - Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí č. V-4693/2025-506 ze dne 04.06.2025, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními |

| | |
|-----------------------------|---|
| | <p>účinky k 04.06.20025, - vnitřní účetní doklad č. 020120 ze dne 17.06.2025 (nákup pozemku), - úhrada provedena dne 17.06.2025, bankovní výpis KB č. 120, účetní doklad č. 3468, - výdajový pokladní doklad č. 168 ze dne 06.06.2025 (platba za návrh na vklad do KN), - Inventární karta majetku č. 247/4.</p> <p>Kontrola směny pozemků parc. č. 2469/75 o výměře 5 m² (vlastník město Litoměřice) za parc. č. 2469/74 o výměře 34 m² (zahrada) v kat. území Litoměřice: - záměr směny pozemků byl zveřejněn na úřední desce města od 07.03.2025 do 24.03.2025, - směna pozemků schválena ZM dne 24.04.2025 usnesením č. 49/2/2025, - Směnná smlouva byla uzavřena s fyzickými osobami dne 02.06.2025, zveřejněna v registru smluv dne 02.06.2025, - geometrický plán č. 5473-302/2024 ze dne 14.06.2024, - Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí č. V-4586/2025-506 ze dne 02.06.2025, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 02.06.20025, - vnitřní účetní doklad č. 630016 ze dne 02.06.2025 (prodej směňovaného pozemku dle smlouvy), - příchozí úhrada dne 02.06.2025, bankovní výpis KB č. 113, účetní doklad č. 030113, - výdajový pokladní doklad č. 163 ze dne 06.06.2025 (správní poplatek vklad do KN), - Inventární karta majetku č. 2469/74, SÚ/AÚ 031/0030 - Zahrady, pastviny, louky, rybníky (vyřazení z evidence města), - Inventární karta majetku č. 2469/75, SÚ/AÚ 031/0030 (pořízení do majetku města).</p> <p>Smlouvy obsahují doložku dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů.</p> |
| Smlouvy o věcných břemenech | <p>1) Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 09.04.2025: - strana povinná město, strana oprávněná ČEZ Distribuce, a. s., - zřízení věcného břemene se týká pozemku p. č. 3986/2 a 3986/44 oba v k. ú. Litoměřice, - kompletní rozsah věcného břemene je uveden v geometrickém plánu č. PGP-201/2025-506, - uzavření smlouvy bylo schváleno na jednání RM dne 13.03.2025 usnesením č. 155/15/2025, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4206/2025-506 s právními účinky vkladu k 15.04.2025, - věcné břemeno zřízeno za jednorázovou úplatou ve výši 2.800,- Kč bez DPH, - faktura vydaná č. 2504038 uhrazena dne 05.06.2025, - věcná břemena jsou vedena na kartách majetku - v rámci kontroly předloženy.</p> <p>2) Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 15.05.2025: - strana povinná město, strana oprávněná ČEZ Distribuce, a. s., - zřízení věcného břemene se týká pozemku p. č. 5117/8 v k. ú. Litoměřice, - kompletní rozsah věcného břemene je uveden v geometrickém plánu č. PGP-316/2025-506, - uzavření smlouvy bylo schváleno na jednání RM dne 23.04.2025 usnesením č. 256/8/2025, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4217/2025-506 s právními účinky vkladu k 22.05.2025,</p> |

| | |
|---------------------------------|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> - věcné břemeno zřízeno za jednorázovou úplatu ve výši 3.800,- Kč bez DPH, - faktura vydaná č. 2504049 uhrazena dne 09.07.2025, - věcná břemena jsou vedena na kartách majetku - v rámci kontroly předloženy. |
| Smlouvy zástavní | <p>Město Litoměřice (zástavce) eviduje zastavený majetek na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva k nemovitostem na budoucí pohledávky ve výši 4.800.000,- Kč uzavřené dne 08.07.2013 s Ministerstvem pro místní rozvoj (zástavní věřitel) na dobu 20 let do 17.06.2033. Uzavření smlouvy projednáno a schváleno ZM dne 25.04.2013 usnesením č. 106/3/13.</p> <p>Zástavní právo ke stavbě Předměstí č. p. 2261 stojící na pozemku parc. č. 1313/116 o výměře 260 m² v kat. území Litoměřice.</p> <p>Předloženy inventární karty majetku č. 40020210259 (účet 021/0002 - Org. 4010) s pořizovací cenou ve výši 9.194.409,- Kč a karta č. 1313/116 (účet 031/0040 – Org. 4000) ve výši 41.600,- Kč.</p> |
| Dokumentace k veřejným zakázkám | <p>Město postupuje při zadávání veřejných zakázek dle vnitřního předpisu „Příkaz starosty města a tajemníka MěÚ č. 6/2025 Zadávání veřejných zakázek" s účinností od 10.04.2025, předpis schválen na jednání RM dne 09.04.2025 usnesením č. 195/7/2025.</p> <p>1) Kontrola veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce s názvem akce „Litoměřice 5. ZŠ - nové sociální zařízení, WC chlapani" č. VZ/018/2025 formou oslovení dodavatelů k podání nabídek. Lhůta pro podání nabídek stanovena dne 26.05.2025 do 9:00 hodin.</p> <p>Předložené písemnosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Stanovení předpokládané hodnoty ve výši 645.000,- Kč bez DPH ze dne 14.05.2025, - Výzva k podání nabídky ve výběrovém řízení ze dne 14.05.2025, - výzva k účasti ve výběrovém řízení odeslána e-mailem třem společnostem dne 14.05.2025, - Rozhodnutí zadavatele o ustavení komise ze dne 23.05.2025, - Seznam nabídek ze dne 26.05.2025 (obálky s cenovými nabídkami od tří uchazečů doručeny ve stanoveném termínu), - Čestné prohlášení o neexistenci střetu zájmů člena/náhradníka komise ze dne 26.05.2025, - Protokol o otevírání nabídek ze dne 26.05.2025, - Zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26.05.2025, - Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 26.05.2025, - Výzva k uzavření smlouvy na plnění veřejné zakázky ze dne 27.05.2025, - Smlouva o dílo č. ŠKAS/175/2025 byla uzavřena dne 02.06.2025 s vybraným uchazečem Petrem Kumpánem se sídlem Mírové nám. 21/13, 412 01 Litoměřice, IČO: 47318481, za cenu díla ve výši 610.166,97 Kč bez DPH (738.302,03 Kč včetně DPH), smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 02.06.2025, v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o registru smluv, - Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřen dne 14.08.2025 (oprava administrativní chyby v adrese místa plnění uvedeného ve Smlouvě), dodatek zveřejněn v registru smluv dne 20.08.2025. <p>Předloženy účetní doklady:</p> <ul style="list-style-type: none"> - faktura došla č. 1250300126 ze dne 16.08.2025 se splatností dne 25.08.2025 ve výši 738.302,03 Kč (dle smlouvy), - úhrada faktury dne 21.08.2025, bankovní výpis Komerční banky č. 166 (odchozí úhrada), účetní doklad č. 4650. <p>2) Kontrola veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce s názvem akce „Litoměřice - celková oprava lávky LT-10 - Kubínova"</p> |

| | |
|--|--|
| | <p>č. VZ/005/2025 formou oslovení dodavatelů k podání nabídek. Lhůta pro podání nabídek stanovena dne 24.02.2025 do 9:00 hodin. Hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší cenová nabídka.</p> <p>Předložené písemnosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Stanovení předpokládané hodnoty ve výši 520.000,- Kč bez DPH ze dne 13.02.2025, - Výzva k podání nabídky ve výběrovém řízení ze dne 13.02.2025, - výzva k podání cenových nabídek odeslána e-mailem třem společnostem dne 13.02.2025, - Čestné prohlášení o neexistenci střetu zájmů člena/náhradníka komise ze dne 24.02.2025, - Rozhodnutí zadavatele o ustavení komise ze dne 24.02.2025, - Seznam nabídek ze dne 24.02.2025 (obálky s cenovými nabídkami od tří uchazečů doručeny ve stanoveném termínu), - Protokol o otevírání nabídek ze dne 24.02.2025, - Zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24.02.2025, - Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 24.02.2025, - Výzva k uzavření smlouvy na plnění veřejné zakázky ze dne 24.02.2025, - Smlouva o dílo byla uzavřena dne 05.03.2025 s vybraným uchazečem Tesařství - Zdeněk Oravec se sídlem Nezvalova 1823/31, 412 01 Litoměřice, IČO: 13347799, za cenu díla ve výši 480.568,47 Kč bez DPH (581.487,85 Kč včetně DPH), smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 05.03.2025, v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o registru smluv, - Zápis o odevzdání a převzetí dokončené stavby ze dne 30.04.2025. <p>Předloženy účetní doklady:</p> <ul style="list-style-type: none"> - faktura došla č. 1250800072 ze dne 05.05.2025 se splatností dne 14.05.2025 ve výši 581.487,85 Kč (dle smlouvy), - úhrada faktury dne 13.05.2025, bankovní výpis Komerční banky č. 94 (odchozí úhrada), účetní doklad č. 2791, - vnitřní účetní doklad č. 020094 ze dne 13.05.2025 (zaúčtování opravy lávky). |
| <p>Vnitřní předpis a směrnice</p> | <p>Použito podpůrně pro přezkum hospodaření:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pověření a podpisové vzory pracovníků odborů (z hlediska vyhotovení účetních dokladů a finanční kontroly), - Směrnice o oběhu účetních dokladů a kontrolních postupech - Příkaz starosty města a tajemníka MěÚ č. 8/2020, účinná od 01.09.2020, - Kontrolní systém - Příkaz starosty města a tajemníka MěÚ č. 15/2021, účinný od 04.10.2021, - Směrnice pro vedení a účtování pokladny - Příkaz starosty města a tajemníka MěÚ č. 16/2017 účinná od 01.01.2018, - Směrnice k vymáhání pohledávek, jejich odpisům a promíjení - Příkaz starosty města a tajemníka MěÚ č. 14/2017, účinná od 01.01.2018, - změna Směrnice k vymáhání pohledávek, jejich odpisům a promíjení - Příkaz starosty města a tajemníka MěÚ č. 4/2019, účinná od 01.08.2019, - změna Příkazu č. 14/2017 Směrnice k vymáhání pohledávek, jejich odpisům a promíjení, ve znění Příkazu č. 4/2019 - Příkaz starosty města a tajemníka MěÚ č. 17/2021, účinná od 01.01.2022. |
| <p>Výsledky kontrol zřízených organizací</p> | <p>1) Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů s odkazem na § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole ze dne 03.04.2025, č.j. MULTM/0016965/25/ÚKIA/ŠPě:</p> <ul style="list-style-type: none"> - prvním kontrolním úkonem bylo doručení Informace o zahájení veřejnosprávní kontroly kontrolované osobě prostřednictvím datové schránky, - kontrolovaná organizace Základní škola Litoměřice, Havlíčkova 32, - kontrola zahájena dne 17.03.2025, a to předložením Pověření č. 7/2025 ze dne 05.03.2025, |

| | |
|--|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> - kontrolované období leden - prosinec 2024, - předmět kontroly: kontrola hospodaření roku 2024, - kontrolním orgánem byly zjištěny nedostatky: - organizace neúčtuje náklady týkající se spoluúčasti na středisko, kterého se týká, - organizace v žádosti ke svému zřizovateli o přijetí dotace neuvedla informaci o spolufinancování. Na spolufinancování použila prostředky provozního příspěvku, - organizace nepožádala svého zřizovatele o souhlas s přijetím dotace „Jsme součástí přírody”, - organizace neuveřejnila dvě smlouvy v registru smluv. V průběhu kontroly byly s protistranami uzavřeny Dohody o narovnání a vloženy do registru smluv. Právní rámec zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv byl tedy dodržen, - organizace pořádá např. ozdravné či lyžařské pobyty a náklady na tyto pobyty jsou hrazeny z prostředků SRPDŠ aniž by k danému existoval právní titul. V souhradné době organizace čerpá finančními prostředky SRPDŠ, které byly převedeny na její bankovní účet z důvodu likvidace spolku, ale nemá k danému čerpání souhlas od vedení SRPDŠ. <p>2) Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů s odkazem na § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole ze dne 12.06.2025, č.j. MULTM/0043980/25/ÚKIA/KMo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - prvním kontrolním úkonem bylo doručení Informace o zahájení veřejnosprávní kontroly kontrolované osobě prostřednictvím datové schránky, - kontrolovaná organizace Základní škola Litoměřice, Na Valech 53, - kontrola zahájena dne 03.06.2025, a to předložením Pověření č. 1/2025 ze dne 26.05.2025, - kontrolované období leden - prosinec 2024, - předmět kontroly: kontrola hospodaření roku 2024, - kontrolním orgánem byl zjištěn nedostatek: - organizace o částce 45.000,- Kč, schválené jako dar, účtovala na účet 602 v rozporu s usnesením RM. |
| Zápisy z jednání rady včetně usnesení | Zápisy k 31.12.2025 byly použity podpůrným způsobem pro potřeby přezkumu hospodaření. Písemnosti použity namátkově, jako informační zdroj dokumentující činnost orgánu města a dokládající rozhodovací a schvalovací procesy v oblasti jeho kompetencí. |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | Zápisy k 31.12.2025 byly použity podpůrným způsobem pro potřeby přezkumu hospodaření. Písemnosti použity namátkově, jako informační zdroj dokumentující činnost orgánu města a dokládající rozhodovací a schvalovací procesy v oblasti jeho kompetencí. |
| Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití | Město má zřízený Sociální fond (dále také „SF“), který je upraven Statutem sociálního fondu č. 1/2022 (dále také „statut“) vč. Přílohy č. 1 až č. 3 - schváleno na jednání ZM dne 15.09.2022 usnesením č. 110/5/2022, účinnost od 01.01.2023. Tvorba i čerpání SF jsou stanoveny statutem. ZM dne 24.04.2025 usnesením č. 46/2/2025 schválilo Statut sociálního fondu č. 1/2025 s účinností od 01.05.2025. Roční přiděl do SF stanoven v rámci schváleného rozpočtu na rok 2025 ve výši 8.210.000,- Kč. Na jednání Správní rady sociálního fondu schválen návrh rozpočtu SF na rok 2025, rozpočet SF dále schválen jako součást rozpočtu města na jednání ZM dne 12.12.2024. Kontrola dokladů: - č. 050032 až 050038, bankovní výpisy č. 32 až 38 v 06/2025; - č. 050027 až 050031, bankovní výpisy č. 27 až 31 v 05/2025; - č. 050025, bankovní výpis č. 25 v 04/2025; |

| | |
|---------------------|--|
| | <p>- tvorba i čerpání SF.</p> <p>Zůstatek na bankovním účtu souhlasil se stavem SÚ 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků ve výkazu rozvaha a s řádkem 6020 výkazu FIN 2-12 M k 30.06.2025 a 31.12.2025.</p> <p>Zůstatek SÚ 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků souhlasil na stav SÚ 419 - Ostatní fondy a SÚ 335 - Pohledávky za zaměstnanci.</p> |
| Členství města | <p>Město je členem:</p> <ul style="list-style-type: none"> - MAS České středohoří, z. s., - Sdružení obcí pro nakládání s odpady, - Euroregion Labe, - Severočeské sdružení obcí, - Svaz měst a obcí České republiky. <p>Ověřena úhrada finančního příspěvku Svazu měst a obcí České republiky na rok 2025. Faktura přijatá č. 1250200167 a její úhrada bankovním převodem dne 06.03.2025, výpis č. 49 Komerční banky, doklad č. 020049.</p> <p>Ověřena úhrada finančního příspěvku Euroregionu Labe na rok 2025. Faktura přijatá č. 1250200067 a její úhrada bankovním převodem dne 31.01.2025, výpis č. 23 Komerční banky, účetní doklad č. 020023.</p> |
| Hospodářská činnost | <p>Město provozuje hospodářskou činnost v oblasti pronájmů nemovitostí, bytů a nebytových prostor. Předložen Výpis z obchodního rejstříku s datem vzniku a zápisu dne 22.04.2011.</p> <p>Zásady pro provozování a účtování hospodářské (podnikatelské) činnosti města jsou vymezeny ve vnitřním předpisu „Příkaz starosty města a tajemníka MěÚ č. 5/2015 - Směrnice o hospodářské činnosti" s účinností od 01.11.2015 (doporučena aktualizace předpisu).</p> <p>Na jednání ZM dne 25.06.2015 usnesením č. 136/6/2015 stanoveny závaznými ukazateli náklady na opravu a údržbu (v rámci schvalování rozpočtu města) včetně kompetence pro radu města k provádění rozpočtových opatření v hospodářské činnosti - přesuny finančních prostředků mezi závaznými ukazateli do výše 5 mil. Kč/rok.</p> <p>Plán nákladů a výnosů hospodářské činnosti na rok 2025 je součástí schváleného rozpočtu (přílohy Tab. č. 6, Tab. č. 7):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hospodářská činnost - úsek správy nemovitostí plán nákladů a výnosů na rok 2025 (náklady ve výši 34.882 tis. Kč, výnosy ve výši 30.260 tis. Kč), - Hospodářská činnost - úsek správy nemovitostí rozpis oprav na rok 2025 ve výši 17.180 tis. Kč (opravy a udržování bytů a nebytových prostor). <p>Kontrola dodržování závazných ukazatelů za období 01 - 06/2025 - nebylo zjištěno překročení.</p> <p>Skutečné plnění rozpočtu k 30.06.2025 ve výši 7.198.618,97 Kč.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na bankovním účtu dle bankovního výpisu Komerční banky č. 134 ke dni 30.06.2025 souhlasil se stavem na SÚ 241 - Běžný účet ve výkazu rozvaha.</p> <p>Kontrola zaúčtování dodavatelských faktur k hospodářské činnosti za měsíc červen od č. 25462 do č. 25500.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na bankovním účtu dle bankovního výpisu k 31.12.2025 souhlasil se stavem na SÚ 241 - Běžný účet ve výkazu rozvaha.</p> <p>Zůstatek v pokladní knize - hospodářská činnost k 31.12.2025 souhlasil se stavem na SÚ 261/0000 - Pokladna BH.</p> |

| | |
|--|---|
| <p>Nakládání s majetkem státu</p> | <p>Město v roce 2025 hospodařilo s majetkem státu na základě uzavřených smluv z minulých let:</p> <p>1) Smlouva o poskytnutí Technického zařízení a instalace Systému určeného pro zpracování digitalizovaných fotografií a podpisů uzavřená dne 15.10.2019 s poskytovatelem CENDIS, s. p. Předávací protokol na 3 ks webových kamer a 3 ks podpisových tabletů. Předloženy karty majetku s inventárními čísly 220079, 220080 a 220081 „WEB kamera logitech HD pro Webcam" a karty č. 220082, 220083 a 220084 „Tablet podpisový Wacom STU-430" v celkové výši 15.327,- Kč.</p> <p>2) Smlouva o umístění technického zařízení na sběr a další zpracování dat pro cestovní pasy se strojově čitelnými údaji a s nosičem dat s biometrickými údaji uzavřená dne 21.04.2006 se STÁTNÍ TISKÁRNOU CENIN, státním podnikem na dobu určitou do 31.12.2010. Předložená specifikace poskytnutého technického zařízení včetně jednotlivých inventárních karet majetku v celkové výši 54,- Kč (1,- Kč/kus).</p> <p>Dodatek č. 1 ze dne 04.02.2008 na dodávku 2 ks modulů a spotřebního materiálu.</p> <p>Dodatek č. 2 ze dne 03.11.2008 na dodávku spotřebního materiálu.</p> <p>Dodatek č. 3 ze dne 06.01.2011 prodloužení smlouvy na dobu určitou do 31.12.2015.</p> <p>Dodatek č. 4 ze dne 14.02.2012 na předání, instalaci a výměnu komponentu technického zařízení.</p> <p>Dodatek č. 5 ze dne 27.10.2015 prodloužení smlouvy na dobu určitou do 31.12.2025.</p> <p>Majetek státu k 31.12.2025 evidován na podrozvahové evidenci na účtu 992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva v celkové výši 15.381,- Kč.</p> |
| <p>Smlouva o poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál</p> | <p>1) Smlouva o poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál ze dne 15.05.2024, uzavřená se společností ENLITOS a. s. Litoměřice, IČO: 24840688 (dále jen „společnost"). Předmětem smlouvy je závazek města Litoměřice (dále jen "společník") poskytnout dobrovolný peněžitý příspěvek do vlastního kapitálu společnosti mimo její základní kapitál v maximální výši 35.000.000,- Kč (prostřednictvím dílčích peněžitých příspěvků).</p> <p>Výše maximálního dobrovolného peněžitého příspěvku a uzavření smlouvy schváleno ZM Litoměřice dne 25.04.2024 usnesením č. 49/3/2024.</p> <p>Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 20.05.2024.</p> <p>Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál uzavřen dne 03.03.2025. Uzavření dodatku schváleno v ZM dne 27.02.2025, usnesením č. 8/1/2025. Dodatek č. 1 zveřejněn v registru smluv dne 05.03.2025.</p> <p>2) Smlouva o peněžitém příplatku mimo základní kapitál ze dne 06.10.2025, uzavřená se společností Severočeská vodárenská společnost a.s. IČO: 49099469 na vklad peněžitého příplatku mimo základní kapitál společnosti od akcionáře (města Litoměřice) za účelem posílení kapitálových zdrojů v částce 1.122.700,- Kč (zvýšení hodnoty podílu na účtu 069).</p> |

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření města Litoměřice za rok 2025 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2025

Při dílčím přezkoumání za rok 2025 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Litoměřice za rok 2025

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

II. Při přezkoumání hospodaření města Litoměřice za rok 2025

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

| | |
|--|--------|
| Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 3,18 % |
| Podíl závazků na rozpočtu územního celku | 5,54 % |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,19 % |

IV. Ukazatel ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2025

Při přezkoumání hospodaření města Litoměřice bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů:

| | |
|--|--------|
| Podíl dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 1,50 % |
| Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč | --- |
| Částka představující 5% snížení dluhu v Kč | --- |

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 17.04.2026.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 27.04.2026

Ing. Milan Bédi
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Angelika Alblová
kontrolor

Karolína Fikarová
kontrolor

Ivana Nožičková
kontrolor

Bc. Kateřina Krupová v. r.
kontrolor

Za správnost vyhotovení: Ing. Milan Bédi

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Litoměřice za rok 2025, IČ: 00263958, o počtu 19 stran byl projednán na místě dne 17.04.2026 s Mgr. Petrem Panašem 1. místostarostou města.

Záznam o projednání byl doručen dne 17.04.2026 do datové schránky města a dne 21.04.2026 potvrzen 1. místostarostou města.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Litoměřice

1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem.