



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0126/25/Bro

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **města Mimoň, IČO 00260746, za rok 2025.**

Přezkoumání hospodaření města Mimoň 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 24.10.2025.

Přezkoumané období od 1.1.2025 do 31.12.2025.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu ve dnech od 24.11.2025 do 26.11.2025.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu ve dnech od 11.5.2026 do 12.5.2026.

Přezkoumání vykonaly:

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1002

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor, ev. č. 1011

Ing. Jana Nováková, kontrolor, ev. č. 1012

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-0126/25/Bro dne 24.10.2025.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 12.5.2026.

Při přezkoumání byli přítomni: Petr Král - starosta města,
Ing. Jana Váňová - tajemnice města,
Monika Štefanová - hlavní účetní,
Bc. Zuzana Hostačná, DiS. - vedoucí odboru, dílčí přezkoumání,
Bc. Adéla Sodomková - vedoucí odboru, konečné přezkoumání.

T +420 485 226 604 E jitka.brotzova@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 Mimoň 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 0,92 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,05 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 8,15 %

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.

▪ **podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 68,13 %**

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku překročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky. Dluh překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky o **27 958,7 tis. Kč.**

Překročí-li dluh územního celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

▪ **5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky: 1 397,9 tis. Kč** (splátka jistiny ve výši 17 219 883,30 Kč/rok, tím je splněna uvedená podmínka pro rozpočtovou odpovědnost)

Liberec dne 28.5.2026

Přezkoumání hospodaření vykonaly:

Ing. Jitka Brotzová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Mgr. Gabriela Lešáková
kontrolor

.....
podpis

Ing. Jana Nováková
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 Mimoň. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 19 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta města Petr Král.

Petr Král
starosta města

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo města (ZM) na svém zasedání dne 20.6.2024 usn. č. Z24/87 schválilo aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na období 2025–2029, součástí výhledu byl nadále přehled splátek jednotlivých úvěrů do roku 2042. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 3.6.2024 do 30.6.2024, schválený následně od 21.6.2024 v objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2025	310 238	306 441	-3 797
2026	308 257	303 922	-4 335
2027	316 628	286 056	-30 572
2028	329 367	327 686	-1 681
2029	332 493	283 299	-49 194

Zastupitelstvo města (ZM) na svém zasedání dne 19.6.2025 usn. č. Z25/253 schválilo aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na období 2026–2028, součástí výhledu byl nadále přehled splátek jednotlivých úvěrů do roku 2041. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 3.6.2025 do 30.6.2025, schválený následně od 23.6.2025 v objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2026	323 435	325 290	1 855
2027	345 634	329 042	-16 592
2028	353 193	370 042	16 849

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2025 byl zveřejněn v období od 19.11.2024 do 31.12.2024.

Schválený rozpočet

Schválení rozpočtu na rok 2025 proběhlo na zasedání ZM dne 19.12.2024, usn. č. Z24/178, kde byl odsouhlasen schodkový rozpočet v souhrnných objemech:

Příjmy celkem	332 573 100 Kč
Výdaje celkem	333 898 000 Kč
Financování	1 324 900 Kč

Schodek hospodaření obsahuje:

- prostředky z minulých let - pol. 8115	-3 125,1 tis. Kč
- aktivní operace řízení likvidity úvěrů - pol. 8117	10 000,0 tis. Kč
- dlouh. přijaté půjčené prostředky - pol. 8123	31 000,0 tis. Kč
- splátky dlouhodobých půjček - pol. 8124	-30 400,0 tis. Kč
- operace z pen. účtů org. v rámci hosp. činnosti - pol. 8901	-6 150,0 tis. Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 23.12.2024.

Rozpis rozpočtu byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění, v členění dle rozpočtové skladby.

Rozpočtová opatření

ZM svým usn. č. usnesení č. Z24/178, bodem 4. ze dne 19.12.2024 v souladu s § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, stanovilo radě města (dále jen

RM) kompetence k provádění jednotlivých rozpočtových opatření. ZM a RM projednaly a schválily na svých jednáních k 31.12.2025 následující změny rozpočtu:

ZM schválilo 22 rozpočtových opatření (č. 1 dne 23.1.2025 až č. 22 dne 22.1.2026), RM schválila 65 rozpočtových opatření (č. 1 dne 24.2.2025 až č. 65 dne 15.1.2026). Do vývoje rozpočtu se rozpočtová opatření promítla takto (v Kč):

Text	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	332 573 100,00	333 898 000,00	1 324 900,00
Rozpočtová opatření RM	21 887 083,19	24 794 245,19	2 907 162,00
Rozpočtová opatření ZM	-19 663 406,00	31 019 418,00	50 682 824,00
Rozpočet po změnách	334 796 777,19	389 711 663,19	54 914 886,00

Rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2025 ve správné výši a byla postupně zveřejňována v zákonné lhůtě od 24.1.2025 do 23.1.2026.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízeným příspěvkovým organizacím (dále jen PO) byly v rámci rozpočtu města stanoveny závazné ukazatele (pol. 5331 – neinvestiční příspěvky) v následující výši (údaje uvedeny v tis. Kč):

PO	SR 2025	R. po zm.	k 31.12.2025	§
Sociální služby	4 000	4 000	4 000	4351
ZUŠ	710	710	710	3231
ZŠ Mimoň	20 000	20 000	20 000	3113
Zahradnictví Mimoň	11 000	12 781	12 781	3745*
Kultura Mimoň	12 390	13 438	13 438	3313–3315**
Celkem	48 100	50 929	50 929	

O výši příspěvků byly PO informované dopisy dne 3.1.2025, spis. zn. MUMI 47/2025.

Pozn.:

- ZŠ Mimoň (vznik ze sloučení ZŠ a MŠ Pod Ralskem a ZŠ a MŠ Mírová k 1.7.2024 - viz kapitola Zřizovací listiny org. složek a PO)

*Navýšení celkem o 1 781 tis. Kč bylo schváleno:

- ZM dne 20.2.2025, na mzdy zaměstnanců ve výši 1 555 tis. Kč, PO informována dopisem dne 6.3.2025,

- ZM dne 18.9.2025, na nedoplatek plynu ve výši 226 tis. Kč, PO informována dopisem dne 24.9.2025.

**Navýšení o 1 048 tis. Kč bylo schváleno ZM dne 20.2.2025, a to na mzdy zaměstnanců a nedoplatek tepla. PO byla informována dopisem dne 6.3.2025.

V rámci rozpočtu města byl schválen investiční transfer pro Zahradnictví Mimoň ve výši 700 tis. Kč na nákup nové techniky.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2024 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 (dále jen Zprávy) byl projednán v ZM dne 19.6.2025 usn. č. Z25/254 bez výhrady. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti vyplývající z ustanovení § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh

závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 4.6.2025 do 30.6.2025 (v archivu na webu města dosud), schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 23.6.2025 - dosud.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2025:

účet 231 ZBÚ

- č.ú. 94-2811421/0710	(231 0084)	219 893,04 Kč, BV 41
- č.ú. 4310370339/0800	(231 0086)	1 011 605,57 Kč, BV 012
- č.ú. 50126824/0600	(231 0410)	249 903,48 Kč, BV 72/2025
- č.ú. 19-50126824/0600	(231 0610)	8 377 024,09 Kč, BV 249/2025
- č.ú. 30124784/0600	(231 0611)	7 070 381,30 Kč, BV 251/2025
- č.ú. 1008202824/0600	(231 0612)	0,00 Kč, BV 2025/2*
- č.ú. 27-50126824/0600	(231 0810)	2 607 032,56 Kč, BV 227/2025

Celkem

19 535 840,040 Kč

*Dne 3.2.2025 byl bankovní účet (nájem bytů – důvod – redukce účtů) uzavřen a finanční prostředky (195 467,76 Kč) vč. kreditního úroku (1,60 Kč) byly převedeny na běžný účet města (účet 50126824/0600).

účet 236 BÚ fondů

- č.ú. 107-50126824/0600	(236 0100)	2 662 109,16 Kč, BV 12/2025
- č.ú. 169427886/0600	(236 0180)	1 121 576,21 Kč, BV 12/2025

Celkem

3 783 685,37 Kč

účet 244 Termínované vklady krátkodobé

- č. ú. 6149055349/0800	(244 0120)	1 198 709,28 Kč, BV 012
-------------------------	------------	-------------------------

účet 245 jiné BÚ – depozitní účet

- č. ú. 30007-50126824/0600	(245 0010)	2 821 508,15 Kč, BV 70/20250251
- č. ú. 268856782/0600*		0,00 Kč, BV 2025/2

Celkem

2 821 508,15 Kč

Dne 23.7.2024 RM Mimoň usn. č. R 24/388 schválila uspořádat veřejnou sbírku* na dobu neurčitou pro občana města, a to na „Pomoc k dofinancování koupi lesního kolového traktoru“, za účelem pomoci spolufinancování koupě traktoru, kterému stávající traktor shořel. Účet pro veřejnou sbírku byl založen dne 25.7.2024. Krajský úřad Libereckého kraje vydal podle zákona č. 117/2001 Sb., o veřejných sbírkách, ve znění pozdějších předpisů Osvědčení ke konání veřejné sbírky „Mimoň pomáhá občanovi města“, a to ke dni 29.7.2024 (KULK 58332/2024).

Zůstatek na účtu veřejné sbírky ve výši 1 539,79 Kč vč. kreditního úroku (0,01 Kč) byl převeden na běžný účet města (účet 50126824/0600) dne 3.2.2025. Účet veřejné sbírky byl uzavřen.

účet 451 dlouhodobé úvěry

- č. ú. 633226149/0800	(451 0210)	84 957 740,21 Kč, BV 012
Dle potvrzení zůstatku k 31.10.2025 SFPI*		116 291 183,47 Kč **
- č. ú. 4310370339/0800	(451 0230)	32 991 043,19 Kč***

Celkem

234 239 966,87 Kč

*SPFI – Státní fond podpory investic

** uzavřeno 31 smluv – AE 451 0110–451 0140

***Dle smlouvy o úvěru č. 07783872189/LGL ze dne 25.2.2025 – dále viz kapitola **Smlouvy o přijetí úvěru.**

Celkově vykázaný souhrn finančních prostředků na účtech 231 a 236 souhlasil s výkazem Rozvaha a s řádky 6010 a 6020 ve výkazu FIN 2-12M k datu 31.12.2025. Zůstatky na ostatních účtech tj. 244, 245 a 451 souhlasily s výkazem Rozvaha a Obrátová předvaha. Účty byly ověřeny inventarizací k 31.12.2025.

Hlavní kniha

Kontrola předložena Obrátová předvaha za období 10/2025 a 1-12/2025.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2025 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 6/2011 k provádění inventarizací majetku a závazků,
- příkaz tajemnice 1/2025 k provedení řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2025 ze dne 22.9.2025, jehož součástí byl plán inventur, složení ústřední a dílčích inventarizačních komisí (UIK a DIK),
- metodická instruktáž k provedení inventarizace 2025 včetně podpisů členů UIK a DIK ze dne 21.10.2025,
- inventarizační zpráva UIK roku 2025 ze dne 10.2.2026 (podepsána členy ÚIK), která byla radou města schválena dne 12.3.2026 usn. č. R26/124.

Ze závěru inventarizační zprávy vyplynulo, že, cit.: „Nebyly vyčísleny žádné inventarizační rozdíly. Doporučení DIK byly zaúčtovány v roce 2025. Postupy u inventarizace majetku byly dodrženy. Ústřední inventarizační komise neshledala žádné závažné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené a zápisy jsou prováděny průběžně.“

Fyzickou inventurou u pokladních hotovostí nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Bylo přijato doporučení u nedokončených investic (účet 042 se zůstatkem ve výši 172 136 tis. Kč), osoby zodpovědné za realizaci investičních akcí byly upozorněny na včasné zařazování ukončených akcí do majetku města. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur byla vedena v programu GINIS, sloužila zároveň i jako evidence závazků. K 31.12.2025 bylo evidováno 3 366 přijatých faktur (číselná řada 20250xxxx) ve výši 149 307 tis. Kč. Zůstatek účtu 321 - Dodavatelé byl vykázán ve výši 3 295 tis. Kč. Jednalo se o faktury, které město obdrželo do 31.12.2025 se splatností v 1/2026 (celkem 136 faktur). Účet 321 - Dodavatelé byl ověřen dokladovou inventarizací k 31.12.2025.

Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování předpisů a úhrady faktur v období 10/2025, MMB, (výdajový účet města) BV č. 177, 180, 181, 183, 186, 190/2025 (ev. č. faktur 2502, 2514, 2515, 2519, 2531, 2532, 2534, 2535-2564, 2566, 2568, 2576, 2582, 2583, 2587, 2596, 2610, 2611, 2616, a 2621) a za období 12/2025, MMB, (výdajový účet města) BV č. 200-222/2025 (ev. č. faktur 3178-3203, 3205-3208; u faktury č. 3204 provedeno storno). Město vedlo knihy faktur i jednotlivé faktury v elektronické podobě s provázáním na bankovní výpisy, zaúčtování a ostatní finanční dokumenty, včetně elektronických podpisů. Nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

K 31.12.2025 bylo evidováno 460 vystavených faktur v celkovém objemu 33 237 tis. Kč (číselná řada 202500xxx), vedených na analytickém účtu 311 0000. Neuhrazené pohledávky k rozvahovému dni činily 1 934 tis. Kč.

Součástí zůstatku analytického členění 311 0000 byly dlouhodobě neuhrazené pohledávky města z let 2012–2025 v celkové výši 1 206 tis. Kč. Tyto pohledávky představovaly zejména náklady za opravy bytů hrazené nájemníky formou splátek, případně pohledávky vymáhané na základě vydaného platebního příkazu k úhradě.

Na účtu 311 000, org. 508, byly dále vedeny vystavené faktury k 31.12.2025, které byly uhrazeny v roce 2026. Jednalo se o faktury č. 438, 440, 443–447 a 453–460 v objemu 728 tis. Kč.

Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování předpisů faktur s úhradami v měsíci 7-10/2025, faktury ev. č. 314-327 – z toho faktury, které nebyly uhrazeny č. 322, 323 (splatnost 29.7.2025), 325 (splatnost 30.7.2025). Dále faktury 330 (neuhrazena, splatnost 12.8.2025), 334, 336, 337, 341, 350, 356, 360 (neuhrazena, splatnost 17.9.2025), 373, 374, 377, 380 a 384. Úhrady byly ověřeny na příjmovém účtu města MMB, BV č. 135, 136, 138, 139, 141, 143, 149, 150, 158, 159, 161, 163, 172, 182, 188, 192, 200-202 a faktury s úhradami v měsíci 11-12/2025 ev. č. 413-417, 421, 422, 424, 426-431. Úhrady ověřeny na příjmovém účtu MMB BV č. 231, 235, 240, 243, 248 a na výdajovém účtu MMB, BV č. 214, 215, 218, 221, 224, 226.

Analytický účet 311 0046 obsahoval předpisy nájmu městských bytů k 31.12.2025 ve výši 12 544 tis. Kč.

Město vedlo knihy faktur i jednotlivé faktury v elektronické podobě s provázáním na bankovní výpisy, zaúčtování, jednotlivé dokumenty, včetně elektronických podpisů.

Konečné zůstatek účtu 311 Odběratelé byl vykázán ve výši 14 478 tis. Kč, ke kterému město vytvořilo opravné položky v objemu 11 506 tis. Kč (účet 194).

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZM dne 20.10.2022 usn. č. Z22/120 a 121 určilo, že pro výkon funkce starosty a místostarosty budou funkce vykonávat jako dlouhodobě uvolnění.

ZM dne 21.11.2024 usn. č. Z24/164 schválilo odměny neuvolněným členům ZM dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, v maximální výši od 1.1.2025 (člena ZM 2 742 Kč, člena RM 11 012 Kč, předsedy výboru/komise 5 484 Kč, člena výboru/komise 4 585 Kč), ZM schválilo poskytnutí souhrnné odměny, avšak maximálně jen za 3 souběžně jím vykonávané funkce (člena rady, předsedy výboru/komise/zvláštního orgánu, člena výboru/komise/zvláštního orgánu), v případě nového člena ZM (nástupu náhradníka na uvolněný mandát), bude odměna poskytována ode dne složení slibu.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn za měsíc říjen 2025 dle výplatních lístků (os. č. 1112, 1109, 1117, 923, 052, 708, 572, 1212, 1298 a 1113), nebyly zjištěny nedostatky.

ZM dne 20.11.2025 usn. č. Z25/309 schválilo mimořádnou odměnu ve výši jednonásobku poskytované měsíční odměny uvolněnému starostovi a uvolněné místostarostce města, odměny byly zdůvodněny. Odměny byly vyplacena za 11/2025 ve schválené výši.

ZM dne 18.12.2025 usn. č. Z25/323 schválilo odměny neuvolněným členům ZM dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, v maximální výši od 1.1.2026 (člena ZM 2 937 Kč, člena RM 11 797 Kč, předsedy výboru/komise 5 874 Kč, člena výboru/komise 4 911 Kč), ZM schválilo poskytnutí souhrnné odměny, avšak maximálně jen za 3 souběžně jím vykonávané funkce (člena rady, předsedy výboru/komise/zvláštního orgánu, člena výboru/komise/zvláštního orgánu), v případě nového člena ZM (nástupu náhradníka na uvolněný mandát), bude odměna poskytována ode dne složení slibu.

Kontrolou mzdových listů za rok 2025 (os. č. 052, 708, 1109, 1112, 1115, 1116, 1117, 1118, 1213 a 1214) nebyly zjištěny nedostatky.

Počet trvale hlášených obyvatel k 1.1.2022 byl 6 361 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

V souladu s vnitřní směrnicí č. 11/2019 o oběhu účetních dokladů (platná od 1.1.2020), musí být všechny dílčí pokladny k 31.12. každého roku vyúčtovány a hotovost odvedena do hlavní pokladny. Pokladní limit hlavní pokladny byl stanoven ve výši 200 000 Kč. Město vede hlavní pokladnu (účet 261 0110), dále pokladnu Podatelna (účet 261 0120) a pokladnu Matrika (účet 261 0130). Od 1.1.2026 byla zřízena nová Pokladna FIK.

Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2025 ve výši 62 110 Kč odpovídal stavu účtu 261 Pokladna v Rozvaze a navazoval na výkaz FIN 2-12 M (pol. 8901).

Kontrole byly digitální formou předloženy pokladní knihy hlavní pokladny, pokladny Podatelna a Matrika (se zaúčtováním pokladních dokladů k 31.12.2025), zůstatek hlavní pokladny činil 61 710 Kč, zůstatek pokladny Matrika činil 0 Kč, zůstatek pokladny Podatelna činil 400 Kč.

Kontrolou byla ověřena:

- hlavní pokladna - účet 261 0110 - do 31.10.2025 bylo zaúčtováno 2069 pokladních dokladů; ověřeno účtování pokladních dokladů za říjen ev. č. 1887-1987.
- hlavní pokladna - účet 261 0110 - do 31.12.2025 bylo zaúčtováno 2510 pokladních dokladů; ověřeno účtování pokladních dokladů za prosinec ev. č. 2070-2193.

Příloha rozvahy

Kontrole byl předložen výkaz Příloha za období 12/2025, vyplněný ve všech částech, pro které mělo město informace. Hodnoty v části F., G. a H. souhlasily s údaji ve výkaze Rozvaha.

Rozvaha

Kontrole byla předložena Rozvaha sestavená k 31.10. a 31.12.2025. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 1 242 162 tis. Kč, významné pohyby byly zaznamenány zejména na účtech 021 Stavby - narůst o 130 252 tis. Kč (např. zařazení koupaliště 47 mil. Kč, zubní ordinace 14,6 mil. Kč, závodíště 17 mil. Kč, multifunkční hřiště na koupališti 5,8 mil. Kč, TZ veřejného osvětlení 9,8 mil. Kč, TZ bytových a nebytových domů 9,7 mil. Kč), 031 Pozemky navýšení o 10 446 tis. Kč (např. směna pozemků s vojenskými lesy a statky, závodíště) a 042 Nedokončený DHM - celkové navýšení o 2 197 tis. Kč – z důvodu zařazení majetku v objemu 115 712 tis. Kč a navýšení o 117 909 tis. Kč - pokračující akce (např. regenerace sídliště Letná 11,8 mil. Kč, vybudování infrastruktury bytové zástavby u Mitexu 5,6 mil. Kč, koupaliště 5,4 mil. Kč, chodník Vranov 6 mil. Kč, závodíště 17 mil. Kč, DČOV Vranov a Srní potok 6 mil. Kč, zámecký park 4 mil. Kč, rekonstrukce bytových domů Mimoň, Ploužnice 19,6 mil. Kč a zateplování bytových domů Ploužnice 35,6 mil. Kč).

Město evidovalo dlouhodobé pohledávky v objemu 62 tis. Kč (dlouhodobé poskytnuté zálohy). Dlouhodobé závazky se oproti minulému období zvýšily o 15 771 tis. Kč (čerpání nového úvěru viz kapitola Smlouvy o přijetí úvěru).

Krátkodobé závazky byly evidovány ve výši 33 498 tis. Kč, ve srovnání s minulým obdobím došlo ke snížení o 14 415 tis. Kč, nejvyšší podíl tvořily Výnosy příštích období (18 500 tis. Kč) a Dohadné účty pasivní (4 424 tis. Kč) a Dodavatelé (3 295 tis. Kč).

Objem krátkodobých pohledávek (netto) se oproti minulému období snížil o 3 504 tis. Kč, nejvyšší podíl tvořily účty Krátkodobé poskytnuté zálohy (8 638 tis. Kč), Odběratelé (2 972 tis. Kč) a Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery (1 086 tis. Kč). Město tvořilo opravné položky v objemu 12 113 tis. Kč (z toho účet 194 Opravné položky k odběratelům ve výši 11 506 tis. Kč).

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrole byl předložen účtový rozvrh na rok 2025.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2025 na 97,37 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 86,29 % bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 10 278 tis. Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci k 31.12.2025 bylo následující (údaje v Kč):

	Schv. rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	332 573 100	334 796 777,19	325 991 563,74	97,37
Výdaje	333 898 000	389 711 663,19	336 269 970,11	86,29
Financování	1 324 900	54 914 886,00	10 278 406,37	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2025 s následujícími souhrnnými hodnotami v Kč:

Text	hlavní činnost	hospodářská činnost	celkem
Náklady celkem	226 164 206,64	37 144 856,65	263 309 063,29
Výnosy celkem	301 048 924,33	52 903 804,39	353 952 728,72
Výsledek hosp.	74 884 717,69	15 758 947,74	90 643 665,43

Město v kontrolovaném období vykonávalo hospodářskou činnost.

Výsledek hospodaření běžného účetního období v celkové částce 90 643 665,43 Kč souhlasil se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období v Rozvaze k 31.12.2025.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledky hospodaření zřízených PO schválila RM na zasedání dne 5.5.2025 usn. č. R25/177, R25/179, R25/181, R25/183 (v Kč):

Příspěvková organizace	HV	fond odměn	rez. fond
*SSMM	162 879,95	1,00	162 878,95
Kultura Mimoň	26 351,04	1,00	26 350,04
ZUŠ	57 336,24	11 467,00	45 869,24
ZŠ a MŠ Mimoň	113 551,39	13 551,39	100 000,00

* Sociální služby města Mimoň

Výsledek hospodaření PO Zahradnictví Mimoň nebyl RM schválen (byly odhaleny závažné nesrovnalosti v oblasti nakládání s fondy a neplnění zákonných povinností, zejména v oblasti odvodů; vzhledem k závažnosti zjištění byla věc postoupena orgánům činným v trestním řízení k dalšímu šetření; HV za rok 2024 činil 184 630,09 Kč).

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Město bylo v roce 2025 zřizovatelem 5 PO, ke kterým byly předloženy Zřizovací listiny (dále jen „ZL“):

- ZM dne 26.11.2020, usn. č. Z20/117 schválilo novou ZL Sociálních služeb města Mimoň s účinností od 1.1.2021.
- ZM dne 21.9.2023, usn. č. Z23/98 schválilo ZL Základní školy a Mateřské školy Mimoň, PO (vznik sloučením Základní školy a Mateřské školy Mírová 81 a Základní školy a Mateřské školy Pod Ralskem 572) s účinností od 1.7.2024.
- ZM dne 26.11.2020 - usn. č. Z20/119 schválilo novou ZL Základní umělecké školy Václava Snítily, Mimoň, PO s účinností od 1.1.2021.
- ZM na svém zasedání dne 24.6.2021 schválilo změnu ZL Zahradnictví Mimoň s účinností od 1.7.2021, která nahrazuje ZL z 18.6.2020. Doplňková činnost vymezena v části VII. ZL. Příloha č. 1 a 2 - specifikace majetku.
- ZM dne 17.12.2020 - usn. č. Z20/138 schválilo ZL Kultury Mimoň s účinností od 1.1.2021. Doplňková činnost vymezena v části VII. ZL. Příloha č. 2 - specifikace movitého majetku.

V kontrolovaném období nedošlo ke změnám zřizovacích listin PO.

Listiny o založení právnických osob

Účet 061 Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem – 1 700 000 Kč.

Zahradnictví MIJANA, s. r. o., IČO 49900595

Základní kapitál: 200 000 Kč, splaceno 100 %

Společník: město Mimoň – obchodní podíl 100 %

RM dne 2.6.2025 usn. č. R25/2025 neschvaluje při výkonu působnosti valné hromady společnosti Zahradnictví Mijana, s. r. o. jako jediný akcionář společnosti roční účetní závěrku za rok 2024.

Volnočasový areál Mimoň, s. r. o., IČO 23257393

Základní kapitál: 1 500 000 Kč, splaceno 100 %

Společník: město Mimoň – obchodní podíl 100 %

Datum vzniku a zápisu do OR dne 7.5.2025.

ZM dne 20.3.2025 usn. č. Z25/216 schválilo založení obchodní společnosti Volnočasový areál Mimoň, s. r. o., se základním jměním 1 500 000 Kč, se sídlem společnosti Vranovská 689, 471 24 Mimoň, za účelem provozu rekreačního areálu s vodní plochou. ZM schválilo zakladatelskou listinu obchodní společnosti, pověřilo starostu provedením veškerých úkonů zakladatele včetně zápisu do OR, splacením vkladu, obstaráním živnostenských oprávnění. Vklad byl splacen ve výši 1 500 tis. Kč dne 25.4.2025, MMB BV 75. RM dne 2.6.2025 usn. č. R25/222 schválila uzavření Příkazní smlouvy č. 2025001PŘ mezi městem (příkazce) a Volnočasovým areálem Mimoň, s. r. o. (příkazník), jejíž předmětem je zajištění provozu volnočasového areálu s vodní plochou (viz kapitola Smlouvy ostatní).

Darovací smlouvy

Kontrolou byly ověřeny:

- darovací smlouva ze dne 9.6.2025 kdy byl městem (dárce) poskytnut Římskokatolické farnosti Mimoň, IČO 498640041 (obdarovaný) jednorázový finanční dar ve výši 500 000 Kč, schváleno na zasedání ZM dne 22.5.2025, usn. č. Z25/238. Účelem finančního daru byla úhrada nákladů spojených s obnovou plechové části věže kostela sv. Petra a Pavla v Mimoni. Finanční dar byl odeslán z účtu dotačního fondu MMB dne 12.6.2025, BV č. 6 (Moneta).

- darovací smlouva ze dne 22.9.2025, kdy byl městem (dárce) poskytnut společnosti Junák – český skaut, přístav Ralsko Mimoň z.s., IČO 62237527 (obdarovaný) jednorázový finanční dar ve výši 150 000 Kč, schváleno na zasedání ZM dne 18.9.2025, usn. č. 25/283. Dar byl poskytnut na úhradu nákladů spojených s plynofikací skautského domu v Mimoni. Finanční dar byl odeslán z účtu dotačního fondu MMB dne 24.9.2025, BV č. 9 (Moneta).

- darovací smlouva ze dne 22.12.2025 mezi Severočeská vodárenská společnost a. s., Teplice, IČO 49099469 (dárce) a městem Mimoň (obdarovaný) na finanční dar ve výši 1 320 000 Kč, určený výhradně na ekologické účely města a který bude použit výhradně na financování vybudování DČOV v počtu 33 zařízení, obdarovaný tento dar přijímá. Soupis vybudovaných zařízení obsahuje Příloha č. 1, která je nedílnou součástí smlouvy. Smlouva schválena ZM dne 18.12.2025 usn. č. Z25/319. Dar byl přijat dne 28.1.2026 na účet MMB BV č. 19/2026 (Moneta).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Statut dotačního fondu a Pravidla pro poskytování finanční podpory z rozpočtu města Mimoň schválilo ZM dne 19.9.2024 usn. č. Z24/122, usn. č. Z24/123 schválilo dotační programy a žádosti na rok 2025 dle příloh č. 1 – 11 v celkové výši 2 960 000 Kč (ZM dne 18.9.2025 schválilo usn. č. Z25/280 Statut dotačního fondu a Pravidla pro poskytování finanční podpory

z rozpočtu města Mimoň a usn. č. Z25/281 Dotační programy a žádosti na rok 2026 dle příloh č. 1 – 10 v celkové výši 2 460 000 Kč).

Statut Dotačního fondu včetně Pravidel pro poskytování finanční podpory, jednotlivých výzev, formulářů, uzavřených veřejnoprávních smluv, souhrnný přehled poskytnutých dotací (v členění podle jednotlivých programů) za jednotlivé roky jsou dostupné na webových stránkách města.

V roce 2025 byly poskytnuty dotace v objemu 2 003 tis. Kč.

Kontrolou byly ověřeny:

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové finanční neinvestiční dotace z rozpočtu města Mimoň uzavřená dne 27.2.2025 (na základě podané Žádosti o dotaci ze dne 18.11.2024) mezi městem (poskytovatel) a SH ČSM - Sbor dobrovolných hasičů Mimoň IČO: 63778866 (příjemce), č. smlouvy V6Ž1/2025, předmětem této smlouvy bylo poskytnutí účelové finanční neinvestiční dotace příjemci z rozpočtových prostředků poskytovatele v souladu se Statutem dotačního fondu a Pravidly pro poskytování finanční podpory z rozpočtu města. Poskytovatel poskytne příjemci na níže uvedený účel za podmínek uvedených v člancích II. až III. účelovou neinvestiční dotaci z rozpočtu města Mimoň z Programu v oblasti požární ochrany (dále jen „Program“) - podpora projektu „Hasičské akce v roce 2025“ ve výši 200 000 Kč, využití do 31.12.2025, vyúčtování dotace do 15.2.2026.

Uzavření smlouvy schváleno RM dne 16.12.2024 usn. č. R24/685. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce od 27.2.2025 do 27.2.2028. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování programové dotace ze dne 26.12.2025, celkové náklady 427 298,38 Kč, hrazeno z dotace 200 000 Kč, dotace byla plně vyčerpána.

Finanční plnění:

- peněžní prostředky ve výši 200 000 Kč odeslány dne 28.2.2025 (MMB BV 17/20250042).

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z programu města Mimoň uzavřená dne 27.1.2025 (na základě podané Žádosti o dotaci ze dne 7.11.2024) mezi městem (poskytovatel) a Tělovýchovná jednota Jiskra Mimoň, z.s., IČO 46750657, č. smlouvy V2Ž1/2025, účelová neinvestiční dotace v souladu se Statutem dotačního fondu a Pravidly pro poskytování finanční podpory z rozpočtu města Mimoň - Programu a oblasti tělovýchovy a sportu II. ve výši 500 000 Kč – podpora projektu „Provoz spolku TJ Jiskra Mimoň“, využití do 31.12.2025, vyúčtování dotace do 15.2.2026. Uzavření smlouvy schváleno ZM dne 23.1.2025 usn. č. Z25/189. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce od 28.1.2025 do 28.1.2028. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování programové dotace ze dne 12.2.2026, celkové náklady 617 670,31 Kč, hrazeno z dotace 500 000 Kč, dotace byla plně vyčerpána.

Finanční plnění:

- peněžní prostředky ve výši 500 000 Kč odeslány dne 11.2.2025 (MMB BV 12/20250029).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých účelových prostředcích:

Položka 4111, celkem 215 000 Kč

UZ 98071 (par. 6114) ve výši 215 000 Kč - výdaje spojené s přípravou a konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky. Město finanční prostředky obdrželo na účet ČNB, BV č. 24, dne 8.7.2025. Vratka ve výši 26 561,13 Kč byla odeslána dne 5.2.2026 z účtu MMB.

Položka 4112, celkem 5 148 400 Kč

- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu. K 31.12.2025 město obdrželo plnou výši (tj. 5 148 400 Kč).

Položka 4116, celkem 4 613 123,19 Kč

město přijalo dotace – zejména:

UZ 13015 - výkon sociální práce (MPSV) - ve výši 398 550 Kč (dotace přijata 4.8.2025 na účet ČNB, BV č. 28). Skutečně bylo použito 387 813 Kč. Vratka ve výši 10 737 Kč byla odeslána dne 5.2.2026 z účtu MMB.

UZ 14004 - na zajištění výdajů jednotek SDH v roce 2025 dotace MV – GŘ HZS ČR ve výši 198 000 Kč – dotace přijata na účet ČNB, BV č. 13 dne 14.4.2025.

UZ 33092 - dotace z MŠMT operační program Jan Amos Komenský (souhrnně – pro ZŠ a MŠ Mimoň) v celkové výši 2 422 762 Kč přijata dne 10.7.2025 na účet ČNB, BV č. 25. Příspěvkové organizaci platba odeslána dne 15.7.2025 z výdajového účtu města MMB, BV č. 52.

UZ 33093 v celkovém objemu 1 471 023 Kč – dle tis. Kč Rozhodnutí č. 32550 MŠMT (financováno EU) na projekt „Spolu to zvládáme“ - dotace je vyplácena v jednotlivých kalendářních letech. Účelu dotace bude dosaženo 31.8.2025. Účelem dotace je posílení školy jako instituce připravené na práci s žáky se sociálním znevýhodněním a heterogenními kolektivy obecně. Finanční prostředky jsou určeny pro ZŠ a MŠ Mírová 81, Mimoň, p.o. a byly přijaty na účet ČNB, BV č. 6 dne 5.3.2025. Příspěvkové organizaci platba odeslána dne 10.3.2025 z účtu města MMB, BV č. 23.

Položka 4121, celkem 602 200 Kč

Přijato na základě uzavřených veřejnoprávních smluv s obcemi Noviny pod Ralskem (90 tis. Kč), Pertoltice pod Ralskem (81,5 tis. Kč), Ralsko (389 tis. Kč), Brniště (39 tis. Kč), Velký Valtinov (2,7 tis. Kč), a to zejména na:

- zajištění požární ochrany,
- provádění přenesené působnosti ve správním obvodu obce ve věci řízení přestupkové agendy,
- školní obvod – žáci MŠ a ZŠ.

Položka 4122, celkem 16 690 460 Kč

Dotace z Libereckého kraje – zejména:

- účelová dotace Libereckého kraje OLP/1084/2025 - „Systémová podpora vzdělání žáků zařazených do vzdělávacího programu Základní škola speciální“ ve výši 64 000 Kč, dotaci město obdrželo 16.4.2025 na účet ČNB, BV č. 14, škole odesláno 28.4.2025 z účtu města MMB,

- účelová dotace z dotačního fondu Libereckého kraje, oblast podpory požární ochrany, prevence kriminality OLP/02042/2025 – na projekt „Podpora JSDH Mimoň“ ve výši 98 083 Kč. Finanční prostředky přijaty dne 7.11.2025 na účet ČNB.

- UZ 13305 - dle smlouvy na poskytnutí dotace v obecném hospodářském zájmu z rozpočtu LK z finančních prostředků MPSV na rok 2025 pro Sociální služby města Mimoň ve výši 9 813 624 Kč, platba přijata na účet ČNB, BV č. 11 dne 7.4.2025 a částku ve výši 6 542 416 Kč město obdrželo dne 10.7.2025 na účet ČNB, BV č. 25 a platby byly odeslány ve dnech 9.4.2025 z účtu města MMB a 15.7.2025 rovněž z účtu města MMB.

Položka 4222 celkem 100 000 Kč

- investiční transfer z Libereckého kraje dle smlouvy o spolupráci při realizaci stavební akce „Letná č. p. 253, Mimoň – rekonstrukce objektu pro zubní ordinaci“ (ev. č. OLP/2235/2024) - město dne 23.7.2024 přijalo částku ve výši 900 000 Kč. Doplatek ve výši 10 % tj. 100 000 Kč město obdrželo dne 20.3.2025 na účet ČNB, BV č. 8.

Smlouvy nájemní

Správa bytového hospodářství byla zajišťována zaměstnanci úřadu. Město disponuje celkem 1229 bytovými jednotkami. Příjmy z nájemného (byty) v roce 2025 činily 52 157 tis. Kč (§ 3612 pol. 2132).

Smlouvy o dílo

V návaznosti na uskutečněnou VZMR byla kontrole podrobena smlouva o dílo uzavřená dne 26.6.2025 s firmou Bardzák, s.r.o., Benešov nad Ploučnicí, IČO 28745001 s nabídkovou cenou 8 159 651,58 Kč bez DPH (10 264 492,41 Kč s DPH) na akci „Systém DČOV ve městě Mimoň (Vranov a Srní Potok)“. Uvedenou smlouvu schválila RM na zasedání dne 4.6.2025, usn. č. R25/235. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele (<https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=98176>) dne 27.6.2025.

Finanční zajištění:

- vlastní zdroje,
- dotace ze SFŽP ČR* (4 950 tis. Kč – příjem dotace v 1/2026)

Finanční plnění:

- faktury za období od 1.8.2025 do 31.12.2025 s úhradami od 1.9.2025 do 17.12.2025.
- Celkem bylo městem uhrazeno 4 779 723 Kč.

*Státní fond životního prostředí

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená dne 6.5.2025 mezi městem (kupující) a 7D International a.s. (prodávající), IČO 28395891, na pozemek p.č. 4382 orná půda o výměře 1615 m² a p.č. 4386 orná půda o výměře 388 694 m² (celkem výměra 390 309 m²) vedených na u Katastrálního úřadu pro Liberecký kraj, katastrální pracoviště Česká Lípa, pro katastrální území Mimoň na listu vlastnictví č. 2302. ZM schválilo nákup pozemků (na obchvat Mimoně) celkem za 15 000 tis. Kč dne 4.6.2025 usn. č. Z25/248 a uložilo starostovi města Kupní smlouvu a smlouvu o úschově* č. 214 podepsat.

Dle Vyrozmění o provedeném vkladu do KN byl vklad proveden dne 27.6.2025, a to s právními účinky k 6.6.2025.

Sjednaná kupní cena hrazena dle dohody smluvních stran ve 2 splátkách, a to:

- I. část kupní ceny 7 500 000 Kč byla uhrazena dne 10.6.2025, z výdajového účtu MMB, BV č. 101,
- II. část kupní ceny 7 500 000 Kč byla uhrazena dne 6.1.2026, z výdajového účtu MMB, BV č. 3.

Prodávající se zavázal předat předmět převodu kupujícímu nejpozději do 30 pracovních dnů, ode dne provedení vkladu vlastnického práva kupujícího (město Mimoň) do katastru nemovitostí katastrálnímu úřadu v řádném stavu a kupující se zavázal předmět převodu k uvedenému okamžiku převzít.

*V souvislosti s uzavřenou kupní smlouvou byla uzavřena tzv. Smlouva o úschově č. 214 (schovatel Mgr. Kamil Štěpánek, advokát, Česká Lípa, zapsán v seznamu ČAK pod ev. č. 12798). Schovatel se tak příjemci (7D International a.s., IČO 28395891) zavázal, že předmět advokátní úschovy bude po celou dobu trvání úschovy uložen na zvláštním účtu úschovy a že nebude s touto advokátní úschovou nijak nakládáno. Smlouva o úschově byla podepsána 5.6.2025.

Smlouvy o přijetí úvěru

a) č. smlouvy: 0633226149/LCD ze dne 27.4.2021 (ZM dne 22.4.2021 usn. č. Z21/49),
účel: na projekty spočívající v realizaci energeticky úsporných opatření na objektech bytových domů města Mimoň v období 2021 až 2023,
výše úvěru: 200 000 000 Kč – ve znění Dodatku č. 1 ze dne 25.7.2022 (ZM dne 23.6.2022 usn. č. Z22/76) snížení úvěrové částky na 110 000 000 Kč (vyčerpano: 109 957 760,21 Kč),
úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky,
sjednaná splátka: 833 334 Kč/měsíc od 31.7.2023, poslední termín úhrady dne 30.6.2034.

Splátky 1-12/2025 v objemu 10 000 008 Kč (váže na pol. 8124), zůstatek k 31.12.2025 dle BV 012 ve výši 84 957 740,21 Kč souhlasil se stavem účtu 451 0210.

b) ZM dne 22.4.2021 usn. č. Z21/58 schválilo úvěr na akci: „Snížení energetické náročnosti bytových domů v Mimoní“, jedná se o bezúročný úvěr v celkové výši 139 035 087 Kč ze SFPI v rámci programu „Zateplování“ se splatností 20 let. Úvěr byl zajištěn zástavním právem k nemovitým věcem dotčených akcí, na něž byl poskytován. Celkem bylo uzavřeno 31 úvěrových smluv, které jsou analyticky odděleny AE 451 0110 – 451 0140. V roce 2025 proběhly splátky v objemu 7 219 875,30 Kč (váže na pol. 8124), zůstatek nesplacených úvěrů ve výši 116 291 183,47 Kč - doloženo potvrzením zůstatku SFPI k 31.12.2025, ze dne 13.1.2026.

c) ZM dne 20.2.2025 usn. č. Z25/201 schválilo uzavření úvěru na financování projektu „Zateplení bytových domů na Ploužnici“ (bez zajištění),
výše úvěru: 34 000 000 Kč, čerpání úvěru do 31.10.2026,
sjednaná splátka: 566 667 Kč/měsíc od 30.11.2026 do 31.10.2031.
V kontrolovaném období do 31.12.2025 bylo čerpáno v objemu 32 991 043,19 Kč (váže na pol. 8123), ověřeno inventarizací.

Rekapitulace účtu 451:

PS k 1.1.2025	218 468 806,98 Kč - váže na účet 451
Čerpání 1-12/2025	32 991 043,19 Kč - váže na pol. 8123
splátky 1-12/2025	17 219 883,30 Kč - váže na pol. 8124
KS k 31.12.2025	234 239 966,87 Kč - váže na účet 451

d) ZM dne 20.2.2025 usn. č. Z25/202 schválilo uzavření kontokorentního úvěru na předfinancování dotací ve výši 12 000 000 Kč, splatnost úvěru do 26.2.2026. V kontrolovaném období do 31.12.2025 nebyl úvěr čerpán.

Smlouvy o věcných břemenech

V roce 2025 město uzavíralo smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách (do 5 tis. Kč).

Smlouvy ostatní

Kontrola byla předložena PŘÍKAZNÍ SMLOUVA č. 2025001PŘ uzavřená dne 3.6.2025 mezi:

Příkazce: město Mimoní, IČO 00260746 a Příkazník: Volnočasový areál Mimoní, s.r.o., IČO 23257393.

Cílem této smlouvy je provozování volnočasového areálu Mimoní příkazníkem po dobu platnosti a účinnosti této smlouvy podle zásad hospodárnosti, efektivnosti a účelu stanoveného v této smlouvě.* Smluvní strany se dohodly, že tato smlouva je uzavřena jako bezúplatná, tudíž příkazníkovi nárok na odměnu za obstarání záležitostí příkazce podle této smlouvy nevzniká. Příkazce se zavazuje nahradit příkazníkovi veškeré účelně vynaložené náklady spojené s prováděním příkazu podle této smlouvy měsíčně (přílohou vyúčtování musí být seznam účetních dokladů vztahujících se k vyúčtovaným nákladům). Příkazník je povinen převést na bankovní účet příkazce veškeré užitky z obstarané záležitosti měsíčně (k jednotlivému převodu je příkazník povinen předložit příkazci písemné doklady, z nichž bude jednoznačně vyplývat výše konkrétního převáděného užitku, přesné označení obstarávané záležitosti, období, za které příkazník převáděné užitky získal). Tato smlouva se uzavírá na dobu neurčitou. Uzavření této smlouvy bylo schváleno RM dne 2.6.2025 usn. č. R25/222.

*areálem volnočasového areálu s vodní plochou, se podle této smlouvy rozumí soubor veškerých movitých a nemovitých věcí ve vlastnictví příkazce, blíže vymezených v čl. I. odst. 2. a 3. této smlouvy, společně považovaných za jeden celek, které společně s veškerými součástmi a příslušenstvím zpravidla slouží k provozování volnočasového areálu s vodní plochou a činností s tímto provozem spojených.

Kontrolou byla ověřena úhrada vynaložených nákladů příkazcem dle přijatých faktur a doklady potvrzující převod peněžních prostředků příkazníkem z obstarané záležitosti za období 6/2025 – 11/2025 (od 30.7.2025 do 22.12.2025), úhrady a převod prostředků za 12/2025 proběhly v roce 2026.

Smlouvy zástavní

Kontrola byly předloženy níže uvedené smlouvy se zástavními věřiteli:

- Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových – Smlouva č. V2 619/2000 ze dne 14.3.2000, výše zástavy 3 000 000 Kč, konec zástavního práva I/2047, *
- Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových – Smlouva č. V2 2449/1998 ze dne 20.7.1998, výše zástavy 2 000 000 Kč, konec zástavního práva I/2047.*

* Ke dni 10.3.2021 převzal Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových (dříve Okresní úřad Česká Lípa).

ZM dne 16.9.2021 usn. č. Z21/117 schválilo zastavení (zřízení zástavního práva) zapisované do katastru nemovitostí z důvodu zajištění úvěru od SFPI. Vklad do katastru nemovitostí byl u všech smluv proveden, celková výše zástavních práv 145 611 939 Kč, ověřeno dle výpisů z KN. Evidence zastaveného majetku byla zabezpečena analytickým členěním účtů 021 a 031 ve výši účetní hodnoty.

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

Uskutečnění veřejných zakázek malého rozsahu města se řídilo směrnicí k „Realizaci veřejných zakázek“ (schválena RM dne 16.9.2024, usn. č. R24/476, účinnou od 1.10.2024). Uvedená směrnice byla aktualizována RM 23.4.2025 usn. č. R25/148, s účinností od 23.4.2025, kdy došlo k navýšení limitů pro VZMR v souvislosti s novelou zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrola prověřila uskutečněnou VZMR „Systém DČOV ve městě Mimoň (Vranov a Srní Potok)“. Město vedlo zakázku prostřednictvím profilu zadavatele (viz kapitola **Smlouvy o dílo**). Lhůta pro podání nabídek do 8.4.2025 do 10:00 hod. Kritérium – celková hodnota díla – nabídková cena (80 %), nabídková cena za provoz monitorovacího zařízení a pravidelnou údržbu (20 %).

Dále bylo doloženo:

- Výzva k podání nabídek (zadávací podmínky) ze dne 18.3.2025 - součástí výzvy k podání nabídek bylo uvedeno zastoupení zadavatele společností ARL INNOVATION, s.r.o., IČO 01744 828 (tzv. zastupující zadavatel),
- Zpráva o hodnocení nabídek – podány 2 nabídky, výsledek hodnocení – firma Bardzák, s.r.o., Benešov nad Ploučnicí, IČO 28745001 s nabídkovou cenou 8 159 651,58 Kč bez DPH, (10 264 492,41 Kč s DPH) ze dne 6.5.2025,
- součástí zprávy o hodnocení nabídek bylo dále prohlášení o neexistenci střetu zájmů vč. podpisů členů komise.
- Protokol o posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení (1-4) ze dne 6.5.2025, 27.5.2025, 2.6.2025 a ze dne 3.6.2025 (*upřesnění technické kvalifikace, rozpočet ve formátu xls., předložení účastníka zadávacího řízení dokladu o existenci,*

tj. smlouvu nebo jiné potvrzení o poddodavateli BAZÉNPLAST, s.r.o., IČO 03304361, písemný závazek poddodavatele o poskytnutí poddodávky).

- Oznámení o výběru dodavatele (vč. seznamu hodnocených nabídek, výsledku hodnocení nabídek a uvedených kritérií) na podlimitní veřejnou zakázku na stavební práce ze dne 9.6.2025.
- Finanční zajištění a finanční plnění: viz kapitola **Smlouvy o dílo.**

Vnitřní předpis a směrnice

Město mělo pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V kontrolovaném období roku 2025 byla aktualizována směrnice k „Realizaci veřejných zakázek“ (směrnice č. 2/2024), schváleno RM dne 23.4.2025 usn. č. R25/148.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období neproběhla externí kontrola.

Výsledky kontrol zřízených organizací

V kontrolovaném období neproběhly kontroly zřízených PO.

Zápis z jednání rady včetně usnesení

K datu 31.12.2025 proběhlo celkem 34 jednání RM Mimoň (RM č. 1 ze dne 13.1.2025 - RM č. 34 ze dne 15.12.2025). Usnesení RM byla zveřejněna na webových stránkách města.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZM od 23.1. do 18.12.2025. Dále pak zápis a usnesení ze dne 19.12.2024, kde byl mimo jiné schválen rozpočet města na rok 2025.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Město v roce 2025 hospodařilo se dvěma účelovými fondy (Sociální fond dále jen SF, Dotační fond dále jen DF). ZM dne 19.10.2023 usn. č. Z23/124 schválilo Statut SF s účinností od 1.1.2024 a usn. č. Z24/122 ze dne 19.9.2024 Statut DF a Pravidla pro poskytování finanční podpory. ZM dne 18.9.2025 usn. č. Z25/280 schválilo Pravidla pro poskytování finanční podpory a Statut DF, které nabyly účinnosti dnem jeho schválení.

Rozpočty účelových fondů pro rok 2025 byly schváleny v rámci schvalovacího procesu rozpočtu města na rok 2025 (ZM dne 19.12.2024 usn. č. Z24/178), kde byl schválen příděl do SF ve výši 1 152 tis. Kč a DF ve výši 3 633 tis. Kč.

SF (dle Statutu) výdaje na stravenkový paušál, příspěvek k penzijnímu připojištění nebo spoření či životnímu pojištění zaměstnanců max 400 Kč/měsíc, finanční dary při jubilejních pracovních a životních výročí, výdaje na společenské, sportovní, kulturní a vzdělávací společné akce, výdaje formou poukázek v hodnotě max. 2 tis. Kč za rok/zaměstnanec, poplatky za vedení účtu, nákup vitamínových prostředků pro zaměstnance). Příděl proveden dne 26.3.2025, MMB BV č. 6/20250060 ve výši 1 152 tis. Kč (+ úroky z účtu tj. celkem 1 155 tis. Kč), čerpání k 31.12.2025 (v souladu se schváleným rozpočtem i statutem) v objemu 734 tis. Kč (včetně poplatků za vedení účtu).

DF - příděl proveden ve 3 splátkách (MMB BV č. 20250028, 43 a 60) v objemu 3 633 tis. Kč, vratky dotací ve výši 2 tis. Kč. V roce 2025 bylo poskytnuto z jednotlivých dotačních programů formou programových a individuálních dotací, finančních darů z rozpočtu města (včetně poplatků za vedení účtu) celkem 3 185 tis. Kč.

Rekapitulace účet 419:

PS k 1.1.2025 2 913 402,77Kč

Tvorba 4 789 397,40 Kč

Čerpání (zejména zařazení pozemní komunikace - cesta na Jalouči a stanoviště
tríděného odpadu) 3 919 114,80 Kč

KS k 31.12.2025 3 783 685,37 Kč

Rekapitulace účtu 419 v části F. Přílohy u údajů tvorby a čerpání fondů souhlasily s údaji analytické evidence (AE) účtu 419 k 31.12.2025 i konečným stavem účtu 236 v Rozvaze, ověřeno inventarizací.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku města k 31.12.2024 a převod výsledku hospodaření ve schvalovacím řízení v částce 100 627 003,06 Kč na účet výsledků hospodaření minulých účetních období schválilo ZM dne 19.6.2025 usn. č. Z25/255. Doložen Protokol o schválení účetní závěrky.

Účetní závěrky PO byly schváleny RM dne 5.5.2025 SSMM, Kultura, ZUŠ, ZŠ a MŠ Mimoň (usn. č. R25/176, R25/178, R25/180, R25/182). Doloženy protokoly o schválení účetní závěrky. Účetní závěrka PO Zahradnictví Mimoň nebyla schválena, RM dne 2.6.2025 (usn. č. R25/218).