

Závěrečný účet města Český Dub za rok 2019

Dle §17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů

Město Český Dub hospodařilo v souladu se schváleným rozpočtem na rok 2019. Návrh rozpočtu na rok 2019 byl schválen dne **11. 02. 2019 usnesením zastupitelstva města č. 2019/ZM/01/07**. Na rok 2019 bylo schváleno celkem 9 rozpočtových opatření. Zastupitelstvem města bylo schváleno 5 rozpočtových opatření a v radě města byla schválena 4 rozpočtová opatření (dle Rozpočtových pravidel města Český Dub na rok 2019). V radě a zastupitelstvu města bylo projednáno celkem 48 rozpočtových změn.

Celková výše příjmů dosáhla v roce 2019 částky 61 034 115,42 Kč, tj. 108,4 % rozpočtu v aktuálním znění, celková výše výdajů 50 244 685,98 Kč, tj. 92,5 % rozpočtu v aktuálním znění. Celková výše financování (tř. 8) v roce 2019 je 10 789 429,44 Kč. Z toho v příjmové části je financování ve výši 10 289 429,44 Kč a ve výdajové části rozpočtu je ve výši 500 000 Kč – splátka jistiny úvěru.

Stav běžných účtů města k 31. 12. 2019 činil 26 334 756,15 Kč, z toho na základních běžných účtech 23 953 359,81 Kč, na běžných účtech fondů 2 381 396,34 Kč.

Stav čerpání hypotečního úvěru k 31.12.2019 od ČS, a.s. ve výši 40 mil. Kč. K 31. 12. 2019 byla uhrazena mimořádná splátka ve výši 500 tis. Kč a konečný zůstatek úvěrového účtu k 31. 12. 2019 tak činil 39 500 000 Kč.

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2019	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	45 280	11	45 291	49 395	109
Třída 2 - Nedaňové příjmy	1 935	898	2 833	3 450	122
Třída 3 - Kapitálové příjmy	480	58	538	541	101
třída 4 - Přijaté transfery	5 501	2 145	7 646	7 647	100
Příjmy celkem	53 196	3 111	56 307	61 034	108
Třída 5 - Běžné výdaje	47 285	583	47 868	46 045	96
Třída 6 - Kapitálové výdaje	6 535	-113	6 422	4 200	65
Výdaje celkem	53 820	470	54 290	50 245	93
Saldo: Příjmy - výdaje	-624	1 393	2 017	10 789	X
Třída 8 - financování	624	-1 393	-2 017	-10 789	X
Přijaté úvěry a půjčky	400	-400	0	0	X
Splátky úvěrů	-600	100	-500	-500	100
Prostředky minulých let	824	-2 341	-1 517	-10 289	X
Financování celkem	624	-1 393	-2 017	-10 789	X

Údaje o plnění a čerpání závazných ukazatelů rozpočtu a dalších finančních operací jsou součástí Zprávy o hospodaření města za rok 2019, kterou rada města projedná dne 13. 05. 2020, materiál bude poté předložen zastupitelstvu města.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M za rok 2019 je nedílnou součástí této Zprávy a je k nahlédnutí na odboru ekonomiky MÚ Český Dub.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, DSO a regionálních rad FIN 2-12 M a účetní závěrka za rok 2019 jsou součástí Zprávy auditora a jsou zveřejněny v plném znění na internetových stránkách města - www.cdub.cz.

Daňové příjmy byly naplněny na 109,1 %. Celkový objem daňových příjmů byl vyšší o cca 4,1 mil. Kč oproti aktuálnímu schválenému rozpočtu. Vyšší plnění se projevilo výrazně u daně z příjmu FO placené poplatníky – zaměstnanci a to o 2,2 mil. Kč proti schválenému rozpočtu a u daně z příjmu právnických osob o 1,1 mil. Kč proti schválenému rozpočtu. U DPH byla skutečnost ve výši rozpočtu a to 20 600,6 mil. Kč. Poplatky a příjmy z daně z hazardních her byly naplněny na 100,9 % tj. 2,6 mil Kč.

Nedaňové příjmy byly naplněny na 121,8 %. Vyšší plnění je způsobeno příjmy z kultury (akce v České besedě a příjmy z hudební akce Bugrfest) - 150 tis. Kč, příjmy z darů - 42 tis. Kč (Lukov Plast – 10 tis. Kč, BK Technic – 20 tis. Kč, p. Mohelská – 2 tis. Kč, Galaxy s.r.o. – 10 tis. Kč), vyšší byly příjmy za sběr a třídění komunálního odpadu a ostatní nedaňové příjmy - cca 800 tis. Kč (vyúčtování energií NP min. let, plnění od pojišťoven za výjezdy hasičů a ostatní) oproti aktuálnímu rozpočtu.

Kapitálové příjmy – dosáhly výše 541 tis. Kč (příjmy z prodeje pozemků, z prodeje kanalizace – doplatek, z prodeje akcií ČSAD).

Transfery (dotace) byly přijaty ve výši 100 % aktuálního rozpočtu. Podrobně viz bod 7 - Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním veřejným rozpočtům.

Celkový objem příjmů byl vyšší o cca o 4,7 mil. Kč oproti aktuálnímu schválenému rozpočtu.

Běžné (provozní) výdaje byly čerpány na 96,2 % rozpočtu v aktuálním znění.

Rozpočet **investic, projektů a rozvojových dokumentů** byl čerpán na 65,4 % rozpočtu v aktuálním znění. Nižší čerpání v roce 2019 je ovlivněno nižšími výdaji v roce 2019 na investiční akce Silnice II/277 a II/278 - úprava křižovatky (cca 150 tis. Kč), Rekonstrukce lávky přes Rašovku (416 tis. Kč - doplatek podílu na spoluúčast byl uhrazen v r. 2020) a ve výdajích na projektovou dokumentaci akcí (cca 500 tis. Kč). Výdaje nebyly čerpány v rozpočtované výši u akce Česká Beseda – vybavení (cca 400 tis. Kč). Tyto výdaje jsou součástí rozpočtu 2020.

Čerpání celkových výdajů bylo o cca 4 mil Kč nižší oproti aktuálnímu schválenému rozpočtu.

Plnění příjmů a čerpání výdajů po jednotlivých střediscích v roce 2019 je uvedeno v Příloze č. 1.

2. Hospodářská činnost města

Předmětem hospodářské činnosti města Český Dub je správa a údržba bytů ve vlastnictví města. Výsledek hospodaření střediska hospodářské činnosti k 31. 12. 2019 je zisk ve výši 445 tis. Kč. Tento výsledek hospodaření bude dne 15. 05. 2020 projednán zastupitelstvem města v rámci materiálu Hospodaření města Český Dub za období 1-12/2019. Ze střediska hospodářské činnosti byl proveden za rok 2019 odvod ve výši 540 tis. Kč na splátku úvěru a úroku, který město čerpalo a uhradilo ze svého rozpočtu.

3. Stav účelových fondů a finančních aktiv

Stav rezervního fondu k 31. 12. 2019 - 1 087 186,05 Kč.

Stav sociálního fondu k 31. 12. 2019 – 61 179,33 Kč, tvorba a čerpání fondu se řídí ročním rozpočtem, v průběhu roku 2019 došlo k jeho tvorbě a čerpání v souladu s vnitřním předpisem.

Stav Fondu kotelen k 31. 12. 2019 – 1 230 099,90 Kč, jeho plnění i čerpání se řídí pravidly fondu schválenými zastupitelstvem.

Stav Fondu na revitalizaci městské památkové zóny – ulice Kostelní k 31. 12. 2019 – 0 Kč. Fond byl čerpán v souladu s pravidly Fondu na revitalizaci městské památkové zóny – ul. Kostelní schválenými zastupitelstvem města. Z důvodu ukončení akce a vyčerpání všech finančních prostředků na fondu (zůstatek ve výši 1 035,28 Kč) byl usnesením ZM č. 2019/ZM/04/56 ze dne 23.09.2019 Fond zrušen a zůstatek ve výši 1 034,73 Kč byl převeden na běžný účet města Český Dub.

Stav Fondu sociální pomoci v nouzi k 31. 12. 2019 – 2 931,04 Kč, v průběhu roku 2019 nedošlo k pohybu na tomto účtu.

Zůstatek běžných účtů fondů k 31. 12. 2019 činí 2 381 396,34 Kč.

4. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Schválení účetních závěrek příspěvkových organizací ke dni 31. 12. 2019 a rozdělení zlepšených výsledků hospodaření (VH) do fondů bylo předmětem jednání rady města dne 27. 04. 2019 a schváleno usnesením rady města č. 2020/RM/13/117 a č. 2020/RM/0513/118.

v Kč

Název příspěvkové organizace	VH hlavní činnost	VH doplňková činnost	Celkem
Základní škola Český Dub, okres Liberec, příspěvková organizace	0,00	200 938,57	200 938,57
Mateřská škola Český Dub, příspěvková organizace	166 658,94	0,00	166 658,94
Základní umělecká škola Český Dub, okres Liberec, příspěvková organizace	36 630,69	0,00	36 630,69
Pečovatelská služba Český Dub-příspěvková organizace	0	418,77	418,77
Podještědské muzeum a knihovna, p.o.	232 405,00	137 626,00	370 031,00

v Kč

Název příspěvkové organizace	VH celkem	Fond odměn	Fond rezervní	Fond investic
Základní škola Český Dub, okres Liberec, příspěvková organizace	200 938,57	0	200 938,57	0
Mateřská škola Český Dub, příspěvková organizace	166 658,94	0	166 658,94	0
Základní umělecká škola Český Dub, okres Liberec, příspěvková organizace	36 630,69	0	36 630,69	0
Pečovatelská služba Český Dub-příspěvková organizace	418,77	0	418,77	0
Podještědské muzeum a knihovna, p.o.	370 031,00	70 031,00	300 000,00	0

Město Český Dub v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů a zákona 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) zadalo provedení průběžné veřejnosprávní kontroly u těchto příjemců veřejné finanční podpory:

Základní škola Český Dub, okres Liberec, příspěvková organizace

Mateřská škola Český Dub, příspěvková organizace

Základní umělecká škola Český Dub, okres Liberec, příspěvková organizace

Pečovatelská služba Český Dub-příspěvková organizace

Podještědské muzeum a knihovna, p.o.

Předmětem kontroly bylo prověřování dodržování stanovených podmínek a postupů při uskutečňování, vypořádávání a vyúčtování schválených operací (dodržování právních předpisů a operací) a prověřování provádění včasných a přesných zápisů o uskutečňovaných operacích v evidencích a informačních systémech (zajištění ochrany veřejných prostředků proti ne hospodárnému, neúčelnému a neefektivnímu nakládání s veřejnými prostředky). V rámci provedené kontroly bylo prověřováno, zda údaje o hospodaření s finančními prostředky zřizovatele poskytnutými dle § 28, odst. 4, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů věrně zobrazují zdroje, stav a pohyb těchto prostředků, zda poskytnuté prostředky a jejich čerpání jsou v účetnictví příspěvkové organizace sledovány odděleně a správně na všech použitých účtech.

Výsledky veřejnosprávní kontroly byly s příspěvkovými organizacemi projednány a formou Protokolu zaznamenány a předány příspěvkovým organizacím. U žádné z příspěvkových organizací nebyly zjištěny zásadní nedostatky.

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací za rok 2019 byly schváleny dne 27. 04. 2020 usnesením rady města č. 2020/RM/13/117 a jsou založeny na odboru ekonomiky MÚ Český Dub.

5. Hospodaření s majetkem

a) Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví Města

Inventarizace majetku byla provedena v souladu s požadavky zákona o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a vnitřní směrnici o inventarizaci.

Plán, provádění a postupy inventarizací jsou stanoveny na základě Plánu inventur na rok 2019 rozhodnutím RM ze dne 23. 09. 2019, usnesením č. 2019/RM/19/246.

Auditorce byly předloženy – Zpráva o inventarizaci a inventurní soupisy za fyzickou a dokladovou inventarizaci. Dokladová inventarizace účtů a zůstatků na bankovních účtech a pokladnách byla provedena k 31. 12. 2019. Fyzické stavy jednotlivých druhů majetku byly odsouhlaseny na účetní stavy v účetnictví. Návrhy na vyřazení majetku jsou projednávány v likvidační komisi, likvidace probíhá na základě likvidačních protokolů.

Výsledky inventarizace byly schváleny a zúčtovány do roku 2019. Práce, postupy a výsledky inventarizace jsou uvedeny v Inventarizační zprávě za rok 2019, která byla projednána v radě města dne 18.03.2020, usnesením č. 2020/RM/10/86.

b) Nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

V roce 2019 nedisponovalo město Český Dub s majetkem státu.

c) Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Podíl pohledávek na rozpočtových příjmech je 2,13 %.

Podíl závazků na rozpočtových příjmech je 1,78 %.

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku je 7,38 %.

Stav pohledávek a závazků je trvale sledován, k rozvahovému dni byla provedena dokladová inventura.

Město Český Dub eviduje pohledávky z hlavní činnosti za odběrateli ve výši 269 619,79 Kč, poskytnuté zálohy ve výši 1 344 116,38 Kč a jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 1 601 702,87 Kč. V prověřovaném období byly provedeny důsledné dokladové inventury předpisů pohledávek, jejich úhrad a zúčtování zálohových plateb v agendě bytového hospodářství. Vytvořené opravné položky byly aktualizovány podle skutečného stavu pohledávek k 31. 12. 2019.

d) Zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

Město Český Dub eviduje v prověřovaném období zástavní právo k nemovitému majetku: budova č.p. 190 (zástavní právo ve prospěch ČR). Zástavní právo je zřízeno dle zástavní smlouvy na dobu 50 let od kolaudace domu s byty s pečovatelskou službou. Zástavní právo je vyznačeno ve výpisu z katastru nemovitostí Český Dub, LV1, PolVZ 66/1996.

Město Český Dub neeviduje žádná jiná zástavní práva k pohledávkám.

e) Zřizování věcných břemen – služebností k majetku územního celku

Ověřením zřizování věcných břemen (služebností) k majetku města Český Dub bylo zjištěno, že tato skutečnost byla v rámci inventarizační činnosti řádně evidována.

Zastupitelstvo města schválilo dne 14. 2. 2017 usnesením č. 2017/RM/01/06 uzavření Smlouvy o úvěru s Českou spořitelnou, a.s. Úvěrová částka byla sjednána do výše 40 mil. Kč s možností postupného čerpání až do 31. 12. 2019. Účelem úvěru bylo financování „Projektu“ (opravy a investiční akce) a refinancování úvěru vyplývající ze Smlouvy o úvěru č. 0338797109 (16. 3. 2010) ve výši 3 165 897,36 Kč. Splátka starého dluhu byla uhrazena k 28. 3. 2017. Úvěrová částka byla vyčerpána ve sjednané výši k 31. 12. 2018. K 31. 12. 2019 byla uhrazena mimořádná splátka ve výši 500 tis. Kč a konečný zůstatek úvěrového účtu k 31. 12. 2019 tak činí 39 500 000 Kč.

Město Český Dub za období roku 2019 uzavřelo 65 smluv, vystavilo 224 objednávek a zpracovalo 1 190 faktur.

Výkaz Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Příloha jsou součástí účetní závěrky za rok 2019 a jsou dostupné na internetové adrese www.cdub.cz a v listinné podobě na MÚ, odbor ekonomiky.

6. Hospodaření organizací založených městem

Výsledky hospodaření za rok 2019 společnosti TES Český Dub s.r.o., jejímž zakladatelem je město Český Dub: účetní závěrka a výsledek hospodaření za rok 2019 společnosti TES Český Dub s.r.o. jsou součástí Zprávy nezávislého auditora. Níže uvedená tabulka obsahuje výsledky hospodaření za rok 2019 společnosti TES Český Dub s.r.o. Zpráva bude projednána radou města plnící funkci valné hromady. Zápis z valné hromady není určen ke zveřejnění.

Níže uvedená tabulka obsahuje výsledky hospodaření spol. TES Český Dub s.r.o.

Vývoj majetku:

Dlouhodobý hmotný majetek	1 719 tis. Kč
Oběžná aktiva	3 807 tis. Kč
- zásoby	30 tis. Kč
- krátkodobé pohledávky	1 529 tis. Kč
- krátkodobý finanční majetek	2 248 tis. Kč
Časové rozlišení	343 tis. Kč
AKTIVA CELKEM	5 869 tis. Kč
Základní kapitál	100 tis. Kč
Rezervní fondy, nedělitelný fond a ost. fondy ze zisku	108 tis. Kč
Výsledek hospodaření minulých let	3 701 tis. Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	358 tis. Kč
Cizí zdroje	807 tis. Kč
- krátkodobé závazky	807 tis. Kč
Časové rozlišení	795 tis. Kč
PASIVA CELKEM	5 869 tis. Kč

Vývoj výsledku hospodaření:

Výnosy celkem	14 224 tis. Kč
Náklady celkem	13 818 tis. Kč
Provozní výsledek hospodaření	411 tis. Kč
Výsledek hospodaření po zdanění	358 tis. Kč
Výsledek hospodaření minulých let	3 701 tis. Kč

Zákonem předepsané výkazy organizace jsou založeny na odboru ekonomiky MÚ Český Dub.

7. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním veřejným rozpočtům

Transfery, dotace, příspěvky, převody z vlastních fondů do rozpočtu města za rok 2019 činily celkem **7 647 375,43 Kč**. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2019 je zpracováno v tabulce. Dotace byly řádně a ve stanoveném termínu vyúčtovány.

Poskytovatel	Dotace byla přidělena na účel:	Položka	UZ	V rozpočtu	Plnění transferu (na účet města)	Skutečně použito	Vratka 2019	Vratka 2020
MF - Všeob. pokl. správa	Neinvestiční přijatý transfer na úhradu výdajů v souvislosti s volbou do Evropského parlamentu	4111	98348	213 000	213 000	128 866,00	0	84 133,57
MF - Všeob. pokl. správa	Neinvestiční přijatý transfer na přípravu sčítání lidu, domů a bytů	4111	98018	11 025	11 025	11 025	0	0
MF - Všeob. pokl. správa	Neinvestiční přijatý transfer na výkon státní správy	4112		3 220 800	3 220 800	3 220 800	0	0
ÚP	Dotace na veřejnoprospešné práce	4116	13101	60 000	60 000	60 000	0	0

MPSV	Dotace na výkon sociální práce pro rok 2019	4116	13015	207 197	207 197	207 197	0	0
MŠMT EU	Dotace pro MŠ na projekt "Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání", dotaci poskytl ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy s podporou prostředků EU v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání	4116	33063	536 224	536 224	536 224,00	0	
MŠMT EU	Dotace pro ZUŠ na projekt "Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání", dotaci poskytl ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy s podporou prostředků EU v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání	4116	33063	412 000	412 000	412 000	0	
MV	Dotace pro JDH ČD na zásahy jednotky	4116	14004	60 054	60 054	60 054	0	
MZe	Dotace na hospodaření v lesích, sml. č. 229/LP/2019-K107	4116	29207	88 160	88 160	88 160	0	
Obce	Příspěvky obcí na základě dohody o předškolním vzdělávání dětí v MŠ	4121		50 000	50 000	50 000	0	
Obce	Příspěvky od obcí v rámci přenesené působnosti (přestupková agenda)	4121		40 000	41 715	41 150	0	
Liberecký kraj	Dotace na hospodaření v lesích, Smlouvy o poskytnutí účelové dotace z Lesnického fondu Libereckého kraje č. OLP/291/2019	4122	13305	33 027	33 027	33 027	0	
MPSV	Dotace na poskytování služeb v obecném hospodářském zájmu z rozpočtu Libereckého kraje z finančních prostředků MPSV č. OLP/868/2019 - pro Pečovatelskou službu	4122	13305	1 853 000	1 853 000	1 853 000	0	
Liberecký kraj	Dotace pro ZŠ - Dopravní výchova	4122		10 000	10 000	10 000	0	
Liberecký kraj	Dotace pro ZŠ - Systémová podpora vzdělávání žáků	4122		12 735	12 735	12 735	0	
Liberecký kraj	Dotace pro ZŠ - Primární prevence kriminality	4122		21 000	21 000	21 000	0	

Liberecký kraj	Dotace pro ZŠ – kompenzační pomůcka pro žáky se speciálními vzdělávacími potřebami	4122		61 461	61 461	61 461	0	
Liberecký kraj	Dotace pro ZŠ - Doprava žáků na veletrh Educa	4122	14004	4 235	4 235	4 235		
Liberecký kraj	Dotace pro JSDH ČD – podpora jednotek PO	4122		91 356	91 356	91 356	0	
Liberecký kraj	Dotace na akci „Inteligentní ukazatel rychlosti“, Sml. č. OLP/4916/2018	4222		120 386	120 396	120 386	0	
Převod	Převod z účtu střediska Bytového hospodářství na splátku a úrok úvěru	4133		540 000	540 000	540 000	0	
Celkem				7 645 660,	7 647 375,00	7 563 241,43		84 133,57

Dotace byly vyúčtovány ve stanovených termínech.

8. Vyúčtování finančních vztahů k jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob

Město Český Dub v roce 2019 uhradilo příspěvky následujícím subjektům:

Kč

Příjemce	Výše příspěvku
Liberecký kraj – dopravní obslužnost	244 620,00
Euroregion Nisa	13 620,00
SOLK Liberec	3 463,20
MAS Podještědí	500,00

Na základě usnesení rady města č. 2019/RM/11/139 ze dne 29.05.2019, č. 2019/RM/19/255 ze dne 23.9.2019, č. 2019/RM/20/256 ze dne 04.12.2019 a usnesení zastupitelstva města č. 2019/ZM/36, 37, 38 ze dne 24. 6. 2019 byly schváleny veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí neinvestiční účelové dotace na rok 2019 na činnost spolkům a organizacím. Na základě těchto smluv byly jednotlivým žadatelům vyplaceny dotace v celkové výši 437 000 Kč.

Organizace	Čerpáno v Kč
<u>Celoroční činnost:</u>	2019
Sdružení divadelních souborů - DS Vojan	5 000,00
Divadelní společnost Vojan o. s.	11 000,00
Sdružení divadelních souborů - LS Ještěd	8 000,00
Horačky - folklórní soubor	10 000,00
Náboženská obec Církve Československé husitské v ČD	20 000,00
Kultura	54 000,00
SDH Český Dub	15 000,00
SDH Smržov	8 000,00
SDH Modlibohov	10 000,00
SDH Libíč	5 000,00
SDH Sobákov	5 000,00
Spolková činnost – hasiči	43 000,00
Junák	10 000,00
Český rybářský svaz	10 000,00
Český zahrádkářský svaz	10 000,00

Svaz tělesně postižených	10 000 ,00
Myslivecké sdružení	5 000 ,00
Český svaz chovatelů	10 000 ,00
Spolková činnost - ostatní	55 000,00
T. J. Sokol Český Dub	95 000 ,00
Sportovní centrum Podještědí	100 000 ,00
MFK Podještědí	35 000 ,00
F.K. Český Dub	40 000 ,00
Podještědský F. C. Český Dub	10 000 ,00
Sport	280 000,00
G300	5 000,00
Ostatní	5 000,00
Celkem	437 000 Kč

V rozpočtu bylo k 31. 12. 2019 vyčerpáno 437 000 Kč.

Závěrečné vyúčtování bylo uvedenými spolky a organizacemi předáno v termínu stanoveném ve veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace.

9. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2019

Přezkoumáním hospodaření města Český Dub za rok 2019 byla pověřena auditorka Ing. Jitka Licinbergová, Janov 155, Sloup v Čechách a to na základě uzavřené Smlouvy o vykonání přezkoumání hospodaření (schválené radou města usnesením č. 2019/RM/05/46 ze dne 6. 3. 2019) v souladu se zákonem č. 420/2001 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, dle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, v souladu s auditorským standardem č. 52 a předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích (obecní zřízení) ve znění pozdějších předpisů. Přezkoumání bylo prováděno měsíčně a to v období od října 2019 do ledna 2020. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2019 byla doručena 05.05.2020.

Přezkoumání hospodaření ÚSC Český Dub za rok 2019 bylo provedeno s tímto výsledkem:

1. Údaje o hospodaření města Český Dub za rok 2019

Odst. 1. 1. - 1. 9. – Ověřením nebyly zjištěny nedostatky, které by významným způsobem ovlivnily účetnictví.

2. Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví města a státu

2. 1. – 2. 8. - Nebyly zjištěny nedostatky.

2. 9. – Inventarizace – ověřením procesu inventarizace majetku a závazků města nebyly zjištěny závažné nedostatky.

3. Účetnictví vedené městem Český Dub

V ověřovaném roce bylo opraveno nesprávné zaúčtování pořizovací ceny investic zavedených do majetku účetní jednotky v roce 2018 ve smyslu nálezu Zprávy auditora „Revitalizace památkové zóny“. Byl posílen účet 4010500 o částku 5 361 995,50 Kč (čerpání fondu revitalizace) a účet 4030500 (oprava dotace minulých období) o částku 20 728 813,68 Kč a tak provedena oprava zdrojů zaúčtování kanalizačních stok a přípojek realizovaných v minulých obdobích.

4. Dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy – veřejné zakázky, finanční kontrola, odměňování pracovníků a členů volených orgánů

Odst. 4. 1. - 4. 3. – Ověřením nebyly zjištěny nedostatky, které by významným způsobem ovlivnily účetnictví města.

5. Hospodaření města Český Dub za rok 2019

Hospodaření města Český Dub za rok 2019 vykazuje zisk z hlavní činnosti před zdaněním ve výši 11 671 114,07 Kč a zisk z hospodářské činnosti 445 548,89 Kč. Meziroční porovnání vývoje celkových nákladů i výnosů z činnosti lze považovat za vyrovnané a úměrné. V průběhu ověřovaného období vzrostly výnosy ze sdílených daní, náklady z titulu odpisů a nákupu drobného majetku.

6. Celkové hodnocení

6. 1. Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených v návrhu zprávy

V rámci přezkoumání hospodaření města Český Dub nebyla identifikována žádná rizika, která by mohla vést k jiným než uvedeným závěrům přezkoumání.

6. 2. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku města Český Dub nebyly zjištěny žádné skutečnosti, které by vedly k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v části „Předmět a hlediska přezkoumání“ této zprávy.

6. 3. Podíl pohledávek, závazků, zastaveného majetku, ukazatel dluhové služby

Hodnoty finančních ukazatelů odpovídají **zdravému** hospodaření města.

6. 4. Ověření poměru dluhu ÚSC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravující rozpočtovou odpovědnost

Územní samosprávný celek provedl propočet dluhu v souladu s platnou metodikou, dluh územního celku překročil 60 % jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (60 % průměrných příjmů činí 33 352 tis. Kč) a představuje podíl na jeho příjmech ve výši 68,08 %. Město Český Dub je tak povinno snížit závazky v roce 2020 nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (cca o 334 tis. Kč). Tato povinnost bude splněna vzhledem k tomu, že v rozpočtu města na rok 2020 je počítáno se splátkou jistiny úvěru ve výši 3 100 000 Kč.

Návrh Závěrečného účtu města Český Dub za rok 2019, včetně příloh, byl dne 7. 5. 2020 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách města Český Dub: www.cdub.cz

Přílohy: Příloha č. 1 – Plné znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Příloha č. 2 - Účetní závěrka k 31. 12. 2019, kterou tvoří Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Příloha (Přehled o peněžních tocích ani Přehled o změnách vlastního kapitálu není součástí)

Příloha č. 3 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019

Zpracovala: Ing. Olga Charuzová, vedoucí odboru ekonomiky, v.r.
Český Dub 07. 05. 2020

Závěrečný účet města Český Dub za rok 2019 byl schválen zastupitelstvem města Český Dub dne 25. 5. 2020 usnesením č. 2020/ZM/03/27.

PhDr. Jiří Miler, Ph.D., v.r.
starosta města