

Závěrečný účet Města Český Dub za rok 2011

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 2011. Rozpočet na rok 2011 byl schválen dne **29.3.2011 usnesením č. ZM/11/16**. Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2011 byl schválen zastupitelstvem města dne 29.3.2011, hospodařilo město dle rozpočtového provizoria. Rozpočtová pravidla na rok 2011 byla schválena zastupitelstvem města dne **14.12.2010 usnesením č. ZM/10/74**. Na rok 2011 byly zastupitelstvem schváleny celkem 4 změny rozpočtu a v radě a zastupitelstvu města celkem 72 rozpočtových opatření. Tato opatření se týkala zejména nenaplnění kapitálových příjmů v položce „privatizace pozemků – Zhůra“ ve výši 30 mil. Kč, zpřesnění nákladů některých investičních akcí, zpřesnění v příjmové části daňových příjmů, zde byl výpadek 1,5 mil Kč, zahrnutí dotací ze státního rozpočtu i rozpočtu Libereckého kraje.

Celková výše příjmů byla v roce 2011 ve výši 49 361 676 Kč, tj. 100 % rozpočtu v aktuálním znění, výdaje ve výši 59 865 773 Kč tj. 100 % rozpočtu v aktuálním znění, financování ve výši 10 504 097 Kč. Stav běžných účtů k 31.12.2011 činil 786 759,43 Kč, stav fondů 869 288,23 Kč.

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2011 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2011	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	25 417	-1 668	23 749	22 808	96
Třída 2 - Nedaňové příjmy	5 800	1 521	7 321	7 401	101
Třída 3 - Kapitálové příjmy	37 681	-29 600	8 081	8 586	106
třída 4 - Přijaté transfery	9 702	734	10 436	10 566	101
Příjmy celkem	78 600	-29 013	49 587	49 361	100
Třída 5 – Běžné výdaje	34 760	559	35 319	34 916	99
Třída 6 – Kapitálové výdaje	33 540	-8 004	25 536	24 950	98
Výdaje celkem	68 300	-7 445	60 855	59 866	98
Saldo: Příjmy – výdaje	10 300	-21 568	-11 268	-10 505	X
Třída 8 – financování	-10 300	21 568	11 268	10 505	X
Přijaté úvěry a půjčky	3 500	100	3 600	119	X
Splátky úvěrů	-1 850	360	-1 490	-2 092	X
Prostředky minulých let	-11 950	0	9 188	-4 930	X
Financování celkem	-10 300	21 568	11 268	10 505	X

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operací v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na odboru ekonomiky a správy majetku MÚ Český Dub (výkaz FIN 2-12 M, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

Daňové příjmy byly splněny na 96 %.

Plnění **nedaňových příjmů** je 101 %. Skutečnost je v relaci s očekávaným plněním dle rozpočtu v aktuálním znění.

Kapitálové příjmy – plnění bylo ve výši 106 %. V této skupině příjmů došlo ke snížení rozpočtových příjmů o 30 mil. Kč vzhledem k neuskutečnění akce - privatizace pozemků - Zhůra.

Transfery byly přijaty ve výši 101 %, plnění téměř identické s rozpočtem – viz b.7.

Běžné výdaje byly čerpány na 98 % rozpočtu v aktuálním znění.

Rozpočet **kapitálových výdajů** byl čerpán na 98 %, město vázalo v průběhu roku tento druh výdajů v závislosti na plnění kapitálových příjmů.

Plnění příjmů a čerpání výdajů po jednotlivých střediscích v roce 2011 je uvedeno v tabulkách v příloze č. 1.

2) Hospodářská činnost města

Předmětem hospodářské činnosti Města Český Dub je správa a údržba bytů ve vlastnictví města. Výsledek hospodaření hospodářské činnosti k 31.12.2011 činil – 162 426,00 Kč. Tento výsledek hospodaření byl dne 9.5.2012 schválen radou města usnesením č. RM/12/129.

3) Stav účelových fondů a finančních aktiv

Stav rezervního fondu k 31.12.2011 je 1 087 186,05 Kč.

Stav sociálního fondu k 31.12.2011 je 112 733,84 Kč, v průběhu roku 2011 došlo k jeho tvorbě a čerpání v souladu s vnitřním předpisem a rozpočtem Fondu.

Stav fondu „Trojčata“ k 31.12.2011 je 6 067,94 Kč, zdrojem jsou dary fyzických a právnických osob a čerpání je v souladu s pravidly fondu na potřeby rodiny s trojčaty.

Stav Fondu kotelen k 31.12.2011 je 737 862,36 Kč a k jeho plnění i čerpání došlo v souladu s pravidly fondu, schválenými zastupitelstvem.

Stav Fondu komendy k 31.12.2011 činí 643 941,14 Kč a k jeho plnění i čerpání došlo v souladu s pravidly fondu, schválenými zastupitelstvem.

Stav Fondu revitalizace k 31.12.2011 činí 123 670,24 Kč a k jeho plnění i čerpání došlo v souladu s pravidly fondu, kdy došlo k vyplacení dotací novým vlastníkům privatizovaných bytových objektů na základě smluv o poskytnutí dotace schválených ZM, na základě předložení vyúčtování nákladů na opravy těmito novými vlastníky.

Stav Fondu sociální výpomoci k 31.12.2011 činí 1 687,69 Kč a k jeho plnění i čerpání došlo v souladu s pravidly fondu.

Fond „Trojčata“, fond kotelen, fond revitalizace a fond sociální výpomoci byli na doporučení auditora ing. Fr. Bukovského, spol. Audit BS s.r.o. (přezkum za rok 2010) sloučeny pod jeden účet a jeho zůstatek činí k 31.12.2011 869 288,23 Kč.

4) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Hospodářské výsledky příspěvkových organizací za rok 2011 a jejich přidělení do rezervního fondu byly schváleny radou města dne 9.5.2012 usnesením č. RM/12/130.

v Kč

HV - hlavní činnost	HV - doplňková činnost	Celkem	HV - hlavní činnost
Základní škola	-223 160,77	138 117,38	-85 043,39
Mateřská škola	1 778,30	0	1 778,30
Základní umělecká škola	49 718,87	0	49 718,87
Pečovatelská služba	-13 401,76	280,00	-13 121,76
Podještědské muzeum a knihovna	1 674,11	6 085,62	7 759,73
CELKEM	-183 391,25	144 483,00	-38 908,25

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na odboru ekonomiky a správy majetku MÚ Český Dub.

5) Hospodaření s majetkem

a) Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví města

Inventarizace majetku k 31. 12. 2011:

Inventarizace majetku proběhla dle Vnitřního předpisu Rady Města Český Dub č. 3/2011 „Plán inventur na rok 2011“, výsledky fyzických i dokladových inventur byly projednány v hlavní inventarizační komisi dne 22.2.2012. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

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

Na základě zákona o účetnictví, vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů a Českého účetního standardu č. 708, je povinností města od roku 2012 provádět odpisování dlouhodobého majetku. Dle Směrnice k odpisování dlouhodobého majetku ze dne 11.1.2012 byla provedena klasifikace dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku evidovaného k 31.12.2011, sestavení odpisových plánů k majetku a bylo provedeno dooprávkování veškerého dlouhodobého majetku k 31.12.2011 a jeho zaúčtování.

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

Město hospodaří s majetkem státu v pořizovací ceně 172 154 Kč. Jedná se o technologické prvky informačního systému pomoci v hmotné nouzi a jeho datové sítě.

d) Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Dokladová inventura pohledávek a závazků je provedena k rozvahovému dni.

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

e) Zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

V současné době je zřízeno zástavní právo k nemovitému majetku obce na budovu č.p. 190 v obci Český Dub pro věřitele Českou republiku – Okresní úřad v Liberci. 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 v hodnotě 41 625 tis. Kč.

Ze Smlouvy o úvěru č. 0338797109 vyplývá zástavní právo k pohledávkám ve výši tří měsíčních anuitních splátek tj. 137 835 Kč. Tato částka je měsíčně blokována na příjmovém účtu města.

Dále je zřízeno zástavní právo k nemovitému majetku obce na budovu - Český Dub I, č.p. 45, obč. vyb. na pozemku p.č. 220, budovu - Český Dub II, č.p. 6 - bydlení, p.p.č. 162, pozemek - zastavěná plocha a nádvoří. p.č. 220, pozemek - zastavěná plocha a nádvoří. p.č. 162.

f) Zřizování věcných břemen k majetku územního celku

V roce 2011 bylo uzavřeno 7 smluv a 4 budoucí smlouvy o zřízení práva odpovídajícímu věcnému břemenu k majetku Města Český Dub.

6) Hospodaření organizací založených městem

Roční účetní závěrka a rozdělení výsledku hospodaření za rok 2011 společnosti TES Český Dub s.r.o., jejímž zakladatelem je Město Český Dub, byly předloženy ke schválení radou města plnící funkci valné hromady dne 13.6.2012. Zápis z valné hromady není určen ke zveřejnění.

Vývoj majetku:

Vývoj majetku:	
Dlouhodobý hmotný majetek	421 tis.Kč
Oběžná aktiva	3 618 tis.Kč
- zásoby	551 tis.Kč
- krátkodobé pohledávky	2 470 tis.Kč
- krátkodobý fin.majetek	597 tis.Kč
Časové rozlišení	307 tis.Kč
AKTIVA CELKEM	4 346 tis. Kč
Základní kapitál	100 tis.Kč
Rezervní fondy, nedělitelný fond a ost. fondy ze zisku	512 tis.Kč
Výsledek hospodaření minulých let	233 tis. Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	311 tis.Kč
Cizí zdroje	2 271 tis.Kč
Dlouhodobé závazky	261 tis. Kč
Krátkodobé závazky	2 010 tis.Kč
Časové rozlišení	919 tis. Kč
PASIVA CELKEM	4 346 tis. Kč

Vývoj výsledku hospodaření:

Vývoj majetku:	
Náklady celkem	12 248 tis.Kč
Výnosy celkem	12 622 tis.Kč
Výsledek hospodaření po zdaň.:	311 tis.Kč
Výsledek hospodaření min. obd.:	233 tis.Kč

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

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

Transfery, dotace, příspěvky, převody z vlastního fondu do rozpočtu města za rok 2011 činily celkem **10 451 543 Kč**. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2011 je zpracováno v tabulce. Dotace byly řádně a ve stanoveném termínu vyúčtovány, nevyčerpaná dotace na sčítání lidu ve výši 15 267 byla vrácena na účet LK v rámci finančního vypořádání.

Poskytovatel	Akce	Přiděleno	Rozpočet	Plnění transferu	Čerpání ve výdajích	Vratka
MV ČR prostř. LK	Sčítání lidu	15 267	0	15 267	0	15 267
VPS - školství	Dotace neinvestiční na školství	619 100	619 100	619 100	619 100	
VPS - státní správa	Dotace na výkon státní správy	3 680 300	3 680 300	3 680 300	3 680 300	
MPSV	Dotace na dávky sociální péče	3 130 000	3 130 000	3 130 000	3 130 000	
MPSV	Úhrada pojistného pro osoby vykonávající veřejnou službu	0	0	0	0	
MK ČR	Dotace na obnovu kulturních památek	140 000	140 000	140 000	140 000	
Úřad práce	Úřad práce z ÚP na pracovníky VPP	72 000	72 000	72 000	72 000	
Úřad práce	Úřad práce z ÚP na pracovníky VPP	86 681	86 681	86 681	86 681	
Obce	Příspěvek od obcí (na dojíždějící žáky do ZŠ, přestupková agenda v obcích)	969 223	969 223	969 223	969 223	
Obce	Příspěvek od obcí (VPS) - přestupková agenda	20 460	20 460	20 460	20 460	
Liberecký kraj	Dotace pro Pečovatelskou službu	100 000	100 000	100 000	100 000	
Ministerstvo zemědělství	Dotace investiční - "Český Dub - dostavba kanalizace II. část"	1 018 000	1 018 000	1 018 000	1 018 000	
Liberecký kraj	Dotace - Český Dub - dostavba kanalizace I. část"	182 060	182 060	182 060	182 060	
Liberecký kraj	Dotace - Kanalizace II. část	101 792	101 792	101 792	101 792	
Liberecký kraj	Dotace na zpracování územního plánu	100 000	100 000	100 000	100 000	
Liberecký kraj	Příspěvek na udržení akceschopnosti JSDH ČD	10 400	10 400	10 400	10 400	
Liberecký kraj	Koncert Svobody	100 000	100 000	100 000	100 000	
Liberecký kraj	Dotace lesy	83 760	83 760	83 760	83 760	
Liberecký kraj	Dotace pro ZŠ na dopravní výchovu	10 000	10 000	10 000	10 000	
Liberecký kraj	Doprava žáků na veletrh EDUCA 2011	2 500	2 500	2 500	2 500	
Liberecký kraj	Dotace pro ZŠ na akci škola sportuje	10 000	10 000	10 000	10 000	
Převod z HČ	Na úhradu úroků z úvěru				130 000	
	C E L K E M	10 451 543	10 436 276	10 451 543	10 566 276	15 267

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

Město Český Dub v roce 2011 uhradilo příspěvky následujícím subjektům:

v Kč

Příjemce	Výše příspěvku
Euroregion Nisa	14 215,00
SOLK Liberec	4091,00

Na základě usnesení zastupitelstva města ze dne 13.8.2011, č. usn. ZM/11/49, kterým ZM schválilo uzavření smluv o poskytnutí dotace z grantové podpory na rok 2011 na celoroční činnost i konkrétní akce, byly jednotlivým žadatelům vyplaceny následující granty:

v Kč

<u>Celoroční činnost na r. 2011:</u>	schváleno	čerpáno
T.J.Sokol Český Dub	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč
Sdružení divadelních souborů	25 000,00 Kč	25 000,00 Kč
Horačky - Folklórní soubor	7 000,00 Kč	7 000,00 Kč
Junák	7 000,00 Kč	7 000,00 Kč
SDH Český Dub	14 000,00 Kč	14 000,00 Kč
Český rybářský svaz	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč
Český zahrádkářský svaz	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč
SDH Smržov	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč
SDH Modlibohov	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč
SDH Libíč	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč
SDH Sobákov	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč
Svaz tělesně postižených	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč
Myslivecké sdružení	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč
ZO Český svaz včelařů Český Dub	2 000,00 Kč	2 000,00 Kč
Český svaz chovatelů	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč
Naše Podještědí	2 000,00 Kč	2 000,00 Kč
Sportovní centrum Podještědí	35 000,00 Kč	35 000,00 Kč
O.S. Paměť Českého ráje a Podještědí	2 000,00 Kč	2 000,00 Kč
Náboženská obec Církve Československé husitské v Č. D.	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč
Vojan, Š. Jodasová	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč
P.F.C.	30 000,00 Kč	0,00 Kč
J. Beran	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč
Ještěrka	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč
Mezisoučet	240 000 Kč	210 000 Kč
<u>Konkrétní akce na r. 2011</u>		
Šárka Jodasová, vydavatelská a obchod. činnost	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč
Mezisoučet	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč
Celkem	250 000,00 Kč	220 000,00 Kč

V rozpočtu k 31.12.2011 tak bylo nevyčerpano 30 000,00 Kč.

Na opravu omítek v městské památkové zóně bylo na základě smlouvy o poskytnutí dotace vyplaceno celkem 10 000 Kč 2 žadatelům, každému žadateli po 5 000 Kč z celkové částky ve výši 100 000 Kč (usn. ZM/11/44 ze dne 28.6.2011) Nevyčerpaný zůstatek byl Dodatkem č. 1 a usnesením RM/11/229 z 11.10.2011 převeden do rozpočtu roku 2012.

Z Fondu revitalizace bylo novým vlastníkům privatizovaných objektů vyplaceno v roce 2011 celkem 494 945 Kč.

9) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2011

Přezkoumání hospodaření provedla ing. Jitku Licinbergová, Janov 155, Sloup v Čechách na základě mandátní smlouvy ze dne 13.9.2011, schválené radou města, usnesením č. RM/11/199, o auditu účetní závěrky k 31.12.2011 a přezkumu hospodaření města za rok 2011 dle zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků v platném znění. Přezkoumání bylo provedeno v jednotlivých měsíčních etapách, a to počínaje měsícem listopad 2011 do měsíce května 2011.

Přezkoumání hospodaření města bylo provedeno s tímto závěrem:

Auditorka vydává v souladu s §10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve smyslu platných změn, pro Město Český Dub za účetní období od 1.1.2011 do 31.12.2011 tuto zprávu:

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků ve smyslu § 10 odst. 3 písm. c) zákona.

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v §10, odst. 3 písm. c) zákona, spočívající v:

- neúplnosti a nesprávnosti při vedení účetnictví (podhodnocení položky dlouhodobého finančního majetku nezaúčtováním pořizovací ceny cenných papírů ve vlastnictví; podhodnocení dlouhodobých závazků a pohledávek o nezaúčtované vztahy vyplývající z kupní smlouvy, použití nesprávné metody oceňování při klasifikaci dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku)

Ve smyslu §10 odst. 4a) zákona č. 420/2004 Sb. nepovažují výše uvedené nedostatky za rizika, jež by vedla k následnému negativnímu dopadu na hospodaření územního samosprávného celku, neboť neúplnosti a nesprávnosti byly opraveny v účetnictví v roce 2012.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření města za rok 2011 a zpráva o ověření roční účetní závěrky za rok 2011 jsou přílohou č. 2 k Závěrečnému účtu.

Schváleno usnesením č. ZM/12/25 ze dne 26.6.2012 v tomto znění:

- zastupitelstvo města schvaluje celoroční hospodaření města a závěrečný účet města za rok 2011 včetně zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2011 s výhradou, na základě níž jsou přijata opatření (viz příloha č. 3) k nápravě zjištěných chyb a nedostatků.