

Závěrečný účet Města Český Dub za rok 2010

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 2010. Rozpočet na rok 2010 byl schválen dne **19.1.2010 usnesením č. ZM/10/01a**). Vzhledem k tomu, že rozpočet na r. 2010 byl schválen zastupitelstvem města dne 19.1.2010, hospodařilo město dle rozpočtového provizoria – usnesení č. ZM/09/83 z 15.12.2009. Rozpočtová pravidla na rok 2010 byla schválena zastupitelstvem města dne **19.1.2010 usnesením č. ZM/10/01c**). Na rok 2010 byly zastupitelstvem schváleny celkem 3 změny rozpočtu a v radě a zastupitelstvu celkem 84 rozpočtových opatření. Tato opatření se týkala zejména zahrnutí dotací ze státního rozpočtu i rozpočtu Libereckého kraje, zpřesnění nákladů některých investičních akcí, jakož i v příjmové části daňových příjmů, příjmů z místních poplatků a příjmů kapitálových.

Celková výše příjmů byla v roce 2010 ve výši 89 299 728,61 Kč, tj. 102 % rozpočtu v aktuálním znění, výdaje ve výši 97 481 813,68 Kč tj. 100 % rozpočtu v aktuálním znění, financování ve výši 9 578 045,07 Kč. Stav běžných účtů k 31.12.2010 činil 981 774,87 Kč, stav fondů 3 920 550,88 Kč.

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2010 (údaje jsou v tis.Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2010	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	27 390	-145	27 245	27 659	102
Třída 2 - Nedaňové příjmy	16 514	-1 262	15 252	16 067	105
Třída 3 - Kapitálové příjmy	8 082	-5 654	2 428	2 697	111
třída 4 - Přijaté transfery	30 900	11 949	42 849	42 877	100
Příjmy celkem	82 886	4 888	87 774	89 300	102
Třída 5 – Běžné výdaje	45 142	4 785	49 927	52 239	105
Třída 6 – Kapitálové výdaje	42 309	5 125	47 434	45 243	95
Výdaje celkem	87 451	9 910	97 361	97 482	100
Saldo: Příjmy – výdaje	-4 565	-5 022	-9 587	-8 182	X
Třída 8 – financování	4 565	5 025	9 587	8 182	X
Přijaté úvěry a půjčky	0	1 500	1 500	1 396	X
Splátky úvěrů	-2 115	0	-2 115	-2 107	X
Prostředky minulých let	6 680	3 631	10 311	10 289	X
Financování celkem	4 565	5 131	9 696	9 578	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 102 %.

Plnění **nedaňových příjmů** je 105 %. Skutečnost je v relaci s očekávaným plněním dle rozpočtu v aktuálním znění.

Kapitálové příjmy – plnění bylo ve výši 111 %. V této skupině příjmů došlo ke snížení rozpočtových příjmů o 5 654 tis. Kč vzhledem k neuskutečnění akce - Smlouva o smlouvě budoucí – kanalizace.

Transfery byly přijaty ve výši 100 %, plnění téměř identické s rozpočtem – viz b. 7.

Běžné výdaje byly čerpány na 105 % rozpočtu v aktuálním znění.

Rozpočet **kapitálových výdajů** byl čerpán na 95 %, město vázalo v průběhu roku tento druh výdajů v závislosti na plnění kapitálových příjmů.

Plnění příjmů a čerpání výdajů po jednotlivých střediscích v roce 2010 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 31.12.2010 činil 301 563,10 Kč. Tento výsledek hospodaření byl dne 26.4.2011 schválen radou města usnesením č. RM/11/82.

3) Stav účelových fondů a finančních aktiv

Stav rezervního fondu k 31.12.2010 je 1 887 186,05 Kč.

Stav sociálního fondu k 31.12.2010 je 94 321,20 Kč, v průběhu roku 2009 došlo k jeho tvorbě a čerpání v souladu s vnitřním předpisem a rozpočtem Fondu.

Stav fondu „Trojčata“ k 31.12.2010 je 15 322,31 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 31.12.2010 je 617 582,14 Kč a k jeho plnění i čerpání došlo v souladu s pravidly fondu, schválenými zastupitelstvem.

Stav Fondu komendy k 31.12.2010 činí 681 418,50 Kč a k jeho plnění i čerpání došlo v souladu s pravidly fondu, schválenými zastupitelstvem.

Stav Fondu revitalizace k 31.12.2010 činí 618 371,05 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 31.12.2010 je 1 449,63 Kč.

4) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Hospodářské výsledky příspěvkových organizací za r. 2010 a jejich přidělení do rezervního fondu byly schváleny radou města dne 11.5.2011 pod usnesením č. RM/11/102.

Název p.o.	HV hlavní činnost (v Kč)	HV doplňková činnost (v Kč)	Celkem (v Kč)
Základní škola	-494 752,00	220 730,00	-274 022,00
Mateřská škola	-9 358,24	0	-9 358,24
Základní umělecká škola	-15 466,00	0	-15 466,00
Pečovatelská služba	-105 199,53	4 718,00	-100 481,53
Podještědské Muzeum	83 663,00	255 540,00	339 203,00
Městská knihovna a kulturní centrum	-90 462,71	0	-90 462,71
CELKEM	631 575,48	480 988,00	-150 587,48

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. 2010:

Inventarizace majetku proběhla dle Směrnice pro řízení inventarizačních činností v roce 2010, výsledky fyzických i dokladových inventur byly projednány v hlavní inventarizační komisi dne 22.2.2011. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

b) *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.

c) 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.

d) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

V současné době je zřízeno zástavní právo k nemovitému majetku obce na budovu čp. 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.

e) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

V roce 2010 bylo uzavřeno 13 smluv a 5 budoucích smluv 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 2010 společnosti TES Český Dub s.r.o., jejímž zakladatelem je Město Český Dub bylo schváleno radou města plnící funkci valné hromady dne 9.6.2010.

Zápis z valné hromady není určen ke zveřejnění.

Vývoj majetku:

Vývoj majetku:	
Dlouhodobý hmotný majetek	40 tis.Kč
Oběžná aktiva	3 803 tis.Kč
- zásoby	273 tis.Kč
- krátkodobé pohledávky	2 450 tis.Kč
- krátkodobý fin.majetek	1 080 tis.Kč
Časové rozlišení	273 tis.Kč
AKTIVA CELKEM	4 116 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	404 tis.Kč
Cizí zdroje	1 720 tis.Kč
Dlouhodobé závazky	70 tis. Kč
Krátkodobé závazky	1 650 tis.Kč
Časové rozlišení	1 147 tis. Kč
PASIVA CELKEM	4 116 tis. Kč

Vývoj výsledku hospodaření:

Vývoj majetku:	
Náklady celkem	12 114 tis.Kč
Výnosy celkem	12 611 tis.Kč
Výsledek hospodaření po zdaň.:	404 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 rozpočtům veřejné úrovně

Transfery, dotace, příspěvky, převody z vlastního fondu do rozpočtu města za rok 2010 činily celkem **20 812 347,21 Kč**. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2010 je zpracováno v tabulce. Dotace byly řádně a ve stanoveném termínu vyúčtovány, nevyčerpaná dotace na sociální dávky, volby do posl. Sněmovny,

volby komunální a dotace na sčítání lidu v celkové výši 167 354 Kč byla vrácena na účet LK v rámci finančního vypořádání.

Poskytovatel	Akce	Přiděleno	Rozpočet	Plnění transferu	Čerpání ve výdajích	Vratka
VPS - st.spr., školství	Dotace na výkon státní správy a školství	5 083 700,00	5 083 700,00	5 083 700,00	5 083 700,00	0,00
MPSV	Dotace na dávky sociální péče	2 750 000,00	2 750 000,00	2 750 000,00	2 718 548	31 452,00
Obce	Příspěvek od obcí (na dojíždějící žáky do ZŠ, přestupková agenda v obcích)	954 539,00	954 539,00	954 539,00	954 539,00	0,00
Liberecký kraj	Liberecký kraj - vzdělávání pro konkurenceschopnost	1 139 149,00	1 139 149,00	1 139 149,00	1 139 149,00	0,00
Liberecký kraj	Z min. vnitra - na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů I. část	3 687,00	3 687,00	3 687,00	3 687,00	0,00
Liberecký kraj	Technické zhodnocení automobilového žebříku AZ 30IFA - JSDH Český Dub	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0	0,00
Ministerstvo kultury	Neinvestiční příspěvek obnovu památky – městské opevnění	102 000,00	102 000,00	102 000,00	102 000,00	0,00
Liberecký kraj	Dotace na volby do Poslanecké sněmovny	140 000,00	140 000,00	140 000,00	102 707,00	37 293,00
Liberecký kraj	Dotace na komunální volby	200 000,00	200 000,00	200 000,00	118 269,00	81 732,00
Úřad práce	Dotace z ÚP na pracovníky VPP	216 000,00	216 000,00	216 000,00	216 000,00	0,00
NPSV	Úhrada pojistného pro osoby vykonávající veřejnou službu	4 454,00	4 454,00	4 454,00	4 454,00	0,00
NPSV	Akce „Obec přátelská rodině“ vykonávající veřejnou službu	320 000,00	320 000,00	320 000,00	320 000,00	0,00
Agentura ochrany přírody a krajiny	ASkce „ Ošetření mapátného stromu lípa v Modlibohově“	9 504,00	9 504,00	9 504,00	9 504,00	0,00
Liberecký kraj	Sčítání lidu	16 877,00		16 877,00	0	16 877,00
Ministerstvo zemědělství	Dostavba kanalizace I. část - Mze	1 085 000,00	1 085 000,00	1 085 000,00	1 085 000,00	0,00
Ministerstvo zemědělství	Dostavba kanalizace I. část - Mze	1 917 000,00	1 917 000,00	1 917 000,00	1 917 000,00	0,00
Ministerstvo zemědělství	Dostavba kanalizace II. část - Mze	5 089 000,00	5 089 000,00	5 089 000,00	5 089 000,00	0,00
Liberecký kraj	Dostavba kanalizac. část - Liberecký kraj	916 134,00	916 134,00	916 134,00	916 134,00	0,00
Liberecký kraj	Bugerfest 2010	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00
Liberecký kraj	ZŠ - dopravní výchova	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00
ROP - investiční	Stavební úpravy objektu v Kostelní ulici 10/IV	19 275 744,00	19 275 744,00	19 275 744,00	19 275 744,00	0,00
Liberecký kraj	Zalesnění	21 600,00	21 600,00	21 600,00	21 600,00	0,00
ROP - neinvestiční	Stavební úpravy objektu v Kostelní ulici 10/IV - dozor	799 272,00	799 272,00	799 272,00	799 272,00	0,00
Liberecký kraj	ZŠ "Doprava žáků na veletrh vzdělávání..."	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00	0,00
Převod z hospodářské činnosti	Na stavební úpravy objektu 32/IV	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	0,00
	C E L K E M	41 066 060,00	41 046 783,00	41 049 183,00	39 898 707,00	167 354,00

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

Město Český Dub v roce 2010 uhradilo příspěvky následujícím subjektům:

v Kč

Příjemce	Výše příspěvku
Euroregion Nisa	14 235,00
SOLK Liberec	3 590,60
Místní akční skupina Podještědí	500,00
Středisko rané péče	5 000,00

Na základě usnesení zastupitelstva města ze dne 23.3.2010, č. usn. ZM/10/22, kterým ZM schválilo uzavření smluv o poskytnutí dotace z grantové podpory na rok 2010 na celoroční činnost i konkrétní akce, byly jednotlivým žadatelům vyplaceny následující granty:

Na celoroční činnost:

v Kč

Organizace	Výše grantu	Využito	Vráceno Městu
T.J.Sokol Český Dub	40 000,00 Kč	40 000,00 Kč	0,00
Sdružení divadelních souborů	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	0,00
Horačky - Folklórní soubor – ke 40. letům výročí založení	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	0,00
Horačky - Folklórní soubor	7 000,00 Kč	7 000,00 Kč	0,00
Junák	7 000,00 Kč	7 000,00 Kč	0,00
SDH Český Dub	7 000,00 Kč	7 000,00 Kč	0,00
Český rybářský svaz	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč	0,00
Český zahrádkářský svaz	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč	0,00
SDH Smržov	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč	0,00
SDH Smržov	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	0,00
SDH Modlibohov	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč	0,00
SDH Libíč	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč	0,00
SDH Sobákov	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč	0,00
Svaz tělesně postižených	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč	0,00
Myslivecké sdružení	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč	0,00
ZO Český svaz včelařů Český Dub	2 000,00 Kč	2 000,00 Kč	0,00
Český svaz chovatelů	3 000,00 Kč	3 000,00 Kč	0,00
Naše Podještědí	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	0,00
Sportovní centrum Podještědí	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	0,00
O.S. Paměť Českého ráje a Podještědí	2 000,00 Kč	2 000,00 Kč	0,00
Náboženská obec Církve Československé husitské v Č. D.	8 000,00 Kč	8 000,00 Kč	0,00
C E L K E M	240 000,00 Kč	230 000,00 Kč	0,00

B) Na konkrétní akce:

v Kč

Organizace	Výše grantu	Využito	Vráceno Městu
SDH Sobákov	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	0,00
Sportovní centrum Podještědí	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	0,00
T.J.Sokol Český Dub	100 000,00 Kč	100 000,00 Kč	0,00
Součet	110 000,00 Kč	110 000,00 Kč	0,00

V rozpočtu zbývá 10 000,00 Kč, převedeno do rozpočtu kulturních akcí pořádaných Městem.

Na opravu omítek v městské památkové zóně bylo na základě smlouvy o poskytnutí dotace vyplaceno celkem 150 000 Kč 3 žadatelům, každému žadateli po 50 000 Kč, jednomu žadateli byla žádost zamítnuta.

Z Fondu revitalizace bylo novým vlastníkům privatizovaných objektů vyplaceno v roce 2010 celkem 2 938 184 Kč.

9) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2010

Přezkoumání hospodaření provedla firma Audit BS s.r.o., ověřovateli byli Ing. František Bukovský a p. Marie Strouhalová na základě smlouvy ze dne 19.5.2010, schválené radou města, usnesením č. RM/10/149, o auditu účetní závěrky k 31.12.2010 a přezkumu hospodaření města za rok 2010 dle zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků v platném znění. Přezkoumání bylo provedeno ve dvou etapách, a to ve dnech 21.9 - 23.9.2010 a 11.4. - 13.4.2011.

Přezkoumání hospodaření města bylo provedeno s výsledkem:

Při přezkoumání nebyly zjištěny nedostatky.

Při přezkoumání hospodaření územního celku Města Český Dub za rok 2010 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření města za rok 2010 a zpráva o ověření roční účetní závěrky za rok 2010 s výrokem auditora jsou přílohou č. 2 k Závěrečnému účtu.

Schváleno usnesením č. ZM/11/43 ze dne 28.6.2011v tomto znění:

- zastupitelstvo města schvaluje celoroční hospodaření města a závěrečný účet za rok 2009 včetně zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2009 bez výhrad.