

Závěrečný účet Města Český Dub za rok 2008

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 2008. Město vytvořilo rozpočtové provizorium, jehož pravidla byla schválena zastupitelstvem města dne 19.12.2007 pod usnesením č. ZM/07/55. Rozpočet na rok 2008 byl schválen dne 29.1.2008 usnesením č. ZM/08/06. Rozpočtová pravidla na rok 2008 byla schválena zastupitelstvem města dne 29.1.2008, usn. č. ZM/08/06 c). Na rok 2008 bylo zastupitelstvem schváleno celkem 6 změn rozpočtu a v radě a zastupitelstvu celkem 157 rozpočtových opatření. Tato opatření se týkala zejména zahrnutí dotací ze státního rozpočtu i rozpočtu Libereckého kraje, zpřesnění nákladů některých investičních akcí, zejména s ohledem na privatizaci bytového fondu, jakož i v příjmové části daňových příjmů, příjmů z místních poplatků a příjmů kapitálových.

Celková výše příjmů v roce 2008 byla 58 471 062,65 Kč, výdaje ve výši 52 485 758,67 Kč, financování ve výši 5 985 303,98 Kč. Stav účtů k 31.12.2008 činil 10 255 931,22 Kč, z toho běžných účtů 4 579 017,23 Kč.

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2008 (údaje jsou v tis.Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2008	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	25 129	+ 235	25 364	25 821	102
Třída 2 - Nedaňové příjmy	6 161	+ 1 415	7 576	8 289	109
Třída 3 - Kapitálové příjmy	5 019	+ 310	5 329	9 313	175
třída 4 - Přijaté dotace	4 066	+ 10 982	15 048	15 048	100
Příjmy celkem	40 375	+ 12 942	53 317	58 471	101
Třída 5 – Běžné výdaje	37 275	+ 5 608	42 883	41 291	96
Třída 6 – Kapitálové výdaje	5 261	+ 6 550	11 811	11 194	95
Výdaje celkem	42 536	+ 12 158	54 694	52 485	96
Saldo: Příjmy – výdaje	- 2 161	+ 784	- 1 377	5 986	X
Třída 8 – financování					
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	0	0
Splátky úvěrů	- 2 089	0	- 2 089	- 2 089	100
Fond "Libela"	1 900	0	1 900	1 900	100
Prostředky minulých let	2 350	- 784	1 566	- 5 797	X
Financování celkem	2 161	- 784	1 377	- 5 986	X

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operacích 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 %. Případné výkyvy během roku (zejména díky nižšímu příjmu z daně fyzických osob z podnikání) byly korigovány rozpočtovými opatřeními v 6. změně rozpočtu na rok 2008.

Plnění **nedaňových příjmů** je 109 %, kde překročení příjmů bylo dáno především vyšším plněním u střediska Nebytové hospodářství (příjmy z nájmu nebytových prostor).

Kapitálové příjmy – plnění bylo ve výši 175 % - přijaté kauce na kupní ceny privatizovaných bytových objektů již nebyly do konce roku 2008 rozpočtovány, pouze ty příjmy, které odpovídaly celkové kupní ceně, a u nichž byla jistota, že se stihnou do konce roku realizovat.

Transfery byly přijaty ve výši 100 %, vyčerpány a využity ke stanovenému účelu. Jejich podrobný rozpis je uveden v tabulce dle b. 6) této zprávy. Došlo pouze k vratce za sociální dávky a za volby, která byla ve výši 148 140 Kč odeslána ve stanoveném termínu na účet Libereckého kraje v rámci finančního vypořádání.

Běžné výdaje byly čerpány na 96 %, nižší čerpání bylo u střediska lesní hospodářství, neboť platby za těžbu dřeva a asanaci kůrovcové hmoty proběhly až počátkem r. 2009.

Rozpočet **kapitálových výdajů** byl splněn na 95 %, město vázalo v průběhu roku tento druh výdajů v závislosti na plnění příjmů z privatizace bytového fondu.

Dluhová služba za rok 2008 byla 2 474 397 Kč (tvořily ji položky 5178 – splátky leasingu ve výši 255 502 Kč, splátka jistiny půjčky ze SFŽP ve výši 1 088 000 Kč, jistiny z úvěru od České spořitelny , a.s. na obnovu náměstí ve výši 1 000 800 Kč a úroku ve výši 130 095 Kč), ukazatel dluhové služby činil 6,69 %.

Vývoj příjmů a výdajů v roce 2008 v jednotlivých měsících, vývoj daňových příjmů a struktura příjmů a výdajů je zobrazen v grafech v příloze č.1.

Plnění příjmů a čerpání výdajů po jednotlivých střediscích v roce 2008 je uvedeno v tabulkách v příloze č.2.

2) Hospodářská činnost města

Předmětem hospodářské činnosti Města Český Dub je správa a údržba bytů ve vlastnictví města. Výsledek hospodaření hospodářské činnosti k 31.12.2008 činil - 467 943,80 Kč. Jedná se o výsledek, který byl předpokládán s ohledem na větší rozsah oprav bytového fondu v roce 2008 (plánovaná a zastupitelstvem schválená ztráta byla 1 019 500 Kč), a který byl kryt z výsledku hospodaření minulých let. Jeho výši a krytí z Fondu hospodářské činnosti schválila rada města svým usnesením č. RM/09/93 ze dne 17.3.2009.

3) Stav účelových fondů a finančních aktiv

Stav rezervního fondu k 31.12.2008 je 1 087 186,05 Kč (v průběhu roku 2008 nedošlo k věcným pohybům na tomto účtu)

Stav sociálního fondu k 31.12.2008 je 120 565,61 Kč, v průběhu roku 2008 došlo k jeho tvorbě a čerpání v souladu s vnitřním předpisem a schváleným rozpočtem města.

Stav fondu „Trojčátka“ k 31.12.2008 je 6 163,68 Kč, zdrojem jsou dary fyzických a právnických osob a čerpání je v souladu s pravidly fondu na potřeby rodiny s trojčaty.

Usnesením zastupitelstva města ze dne 15.1.2008, č. usn. ZM/08/04 došlo ke zrušení fondu „Libela“ a převedení prostředků z tohoto fondu do rozpočtu města.

V roce 2008 byly zastupitelstvem města schváleny další fondy, a to:

Fond na revitalizaci privatizovaných objektů – zdrojem je stanovená část kupní ceny privatizovaných objektů, která po revitalizaci objektů provedené novými vlastníky jim bude formou dotace vyplacena	Stav k 31.12.2008 je 1 257 121 Kč	Fond schválen usnesením ZM/08/74 ze dne 14.10.2008
Fond obnovy kotelen – zdrojem je 10 % ročního nájemného od společnosti TES s.r.o. za kotelny VS1, VS2 a DPS a byl do něj převeden celý zůstatek zvláštního účtu obnovy kotelen	Stav k 31.12.2008 je 540 009,50 Kč	Fond schválen usnesením ZM/08/93 ze dne 16.12.2008
Fond na opravu komendy – zdrojem jsou příjmy z privatizace objektů v Loukovičkách nabytých smlouvou s Min. obrany, popř. z jejich nájemného; v r. 2008 došlo pouze k převodu částky na nutné poplatky	Stav k 31.12.2008 je 1 000 Kč	Fond schválen usnesením ZM/08/92 ze dne 16.12.2008

4) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Hospodářské výsledky příspěvkových organizací za r. 2008 a jejich rozdělení do fondů byly schváleny radou města dne 17.3.2009 pod usnesením č. RM/09/92.

v Kč

	Hospodářský výsledek za rok 2008	Celkem výsledek hospodaření k rozdělení (včetně nerozděleného zisku za rok 2007)	Fond rezervní	Fond odměn
Základní škola	-46 403,46	286 454,54	286 454,54	0
Mateřská škola	21 201,06	24 146,06	9 146,06	15 000,00
Základní umělecká škola	89 010,26	144 168,26	142 548,26	1 620,00
Pečovatelská služba	86 156,01	90 471,01	60 277,51	30 193,50
Podještědské muzeum	127 729,70	153 469,70	93 469,70	60 000,00
Městská knihovna a kult. centrum	121 179,96	195 637,96	165 637,96	30 000,00

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. 2008:*

Inventarizace majetku proběhla dle Směrnice pro řízení inventarizačních činností v roce 2008. Výsledky fyzických i dokladových inventur byly projednány v hlavní inventarizační komisi 25.2.2009. Bylo konstatováno, že 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.

V meziročním srovnání došlo v roce 2008 k poklesu pohledávek na rozpočtu z 9,9 % na 6,2%.

V meziročním srovnání se zvýšil podíl závazků na příjmech rozpočtu po konsolidaci z 6,6 % na 8,5 %.

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 2008 podepsalo město smlouvu o zřízení věcného břemene se společností ČEZ Distribuce, a.s. (číslo smlouvy : IV-12-4000511/PO 01).

6) Hospodaření organizací založených městem

Roční účetní závěrka a výsledek hospodaření za rok 2008 společnosti TES Český Dub s.r.o., jejímž zakladatelem je Město Český Dub bylo schváleno radou města plnicí funkcí valné hromady dne 19.5.2009.

Zápis z valné hromady není určen ke zveřejnění.

Vývoj majetku:

Vývoj majetku:	
Dlouhodobý hmotný majetek	167 tis.Kč
Oběžná aktiva	2 596 tis.Kč
- zásoby	228 tis.Kč
- krátkodobé pohledávky	2 075 tis.Kč
- krátkodobý fin.majetek	293 tis.Kč
Časové rozlišení	119 tis.Kč
AKTIVA CELKEM	2 882 tis. Kč
Základní kapitál	100 tis.Kč
Rezervní fondy, nedělitelný fond a ost. fondy ze zisku	10 tis.Kč
Výsledek hospodaření minulých let	948 tis. Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	- 716 tis.Kč
Cizí zdroje	1 447 tis.Kč
Časové rozlišení	1 093 tis. Kč
PASIVA CELKEM	2 882 tis. Kč

Vývoj výsledku hospodaření:

Vývoj majetku:	
Náklady celkem	12 821 tis.Kč
Výnosy celkem	12 105 tis.Kč
Výsledek hospodaření:	- 716 tis.Kč
Výsledek hospodaření min. obd.:	211 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) do rozpočtu města za rok 2008 činily celkem **15 008 242 Kč**. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2008 je zpracováno v tabulce. Dotace byly řádně a ve stanoveném termínu vyúčtovány, nevyčerpaná dotace na sociální dávky a na volby do krajských zastupitelstev ve výši Kč byla vrácena na účet LK v rámci finančního vypořádání.

v Kč

Poskytovatel	Účel	Položka	UZ	Rozpočet	Plnění transferu	Čerpání ve výdajích	%
VPS - st.spr.,školverství	Dotace na výkon státní správy a školství	4112		2 865 790	2 865 790	2 865 790	100
MPSV	Dotace na dávky sociální péče	4116	13306	1 770 000	1 770 000	1 662 876	94
VPS - státní správa	Neinvestiční přijaté transfery z VPS (na st. Správu)	4111	98116	267 769	267 769	267 769	100
Liberecký kraj	Příspěvek od LK na lesní hospodářství	4122		15 584	15 584	15 584	100
Liberecký kraj	Příspěvek od LK na lesní hospodářství	4122		107 264	107 264	107 264	100
Liberecký kraj	Dotace LK na soutěž žáků v ZUŠ	4122	33166	7 000	7 000	7 000	100
Obce	Příspěvek od obcí (na dojíždějící žáky do ZŠ, přestupková agenda v obcích)	4121		706 697	706 697	706 697	100
Liberecký kraj	Neinvestiční dotace z LK na ZUŠ	4122		2 000 000	2 000 000	2 000 000	100
Liberecký kraj	Investiční dotace z LK na ZUŠ	4222		3 000 000	3 000 000	3 000 000	100
Liberecký kraj	Investiční dotace z LK na víceúčelové hřiště u ZŠ	4222		500 000	500 000	500 000	100
Liberecký kraj	Investiční dotace z LK na zázemí cestovního ruchu - "Domeček u komendy"	4222		250 000	250 000	250 000	100
Liberecký kraj	Investiční dotace na dýchací přístroje SDH	4222	33108	120 000	120 000	120 000	100
Liberecký kraj	Investiční dotace z LK na rekonstrukci ul. Palackého	4222		2 000 000	2 000 000	2 000 000	100
Ministerstvo kultury	Neinvestiční příspěvek na městské opevnění	4116	34054	120 000	120 000	120 000	100
Liberecký kraj	Neinvestiční dotace na vzdělávání pedagogů	4122	33122	18 000	18 000	18 000	100
MV ČR	Dotace na volby do krajských zastupitelstev	4111	98193	135 000	135 000	93 984	70
Úřad práce	Dotace z ÚP na pracovníky VPP	4116	13101	187 651	187 651	187 651	100
Liberecký kraj	Dotace z LK na akceschopnost jednotky SDH	4122		62 487	62 487	62 487	100
Liberecký kraj	Dotace z LK na dopravní výchovu	4122		5 000	5 000	5 000	100
Liberecký kraj	Dotace z LK na dopravu žáků a pedagogů	4122		2 000	2 000	2 000	100
Státní fond živ.prostředí	Doplatek dotace na kanalizaci I. etapa	4213	90578	868 000	868 000	868 000	100
				15 008 242	15 008 242	14 860 102	99

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

Město Český Dub v roce 2008 uhradilo příspěvky následujícím subjektům:

v Kč

Příjemce	Výše příspěvku
Euroregion Nisa	8 334
SOLK Liberec	3 593,20
Místní akční skupina Podještědí	500
Husův sbor	50 000
FACURA s.r.o. – oprava fasády	50 000
Naše Podještědí	10 000

V rámci schválené grantové podpory Města pro rok 2008 (200 000 Kč celkem) na základě usnesení rady města č. RM/08/87 ze dne 11.3.2008 Město poskytlo organizacím v Českém Dubu následující granty:

Organizace	Výše grantu	Využito	v Kč
			Vráceno Městu
Regionální sportovní centrum mládeže Č.Dub	40 000 Kč	40 000 Kč	0,00
ZO Český zahrádkářský svaz Č.Dub	3 000 Kč	3 000 Kč	0,00
Český rybářský svaz, MO Č. Dub	3 000 Kč	3 000 Kč	0,00
Sbor dobrovolných hasičů Smržov	3 000 Kč	3 000 Kč	
Sbor dobrovolných hasičů Smržov – individuální akce	3 000 Kč	3 000 Kč	0,00
Junák-svaz skautů a skautek ČR, stř."Dub"	7 000 Kč	7 000 Kč	0,00
Sdružení divadelních souborů Český Dub	30 000 Kč	30 000 Kč	0,00
Sbor dobrovolných hasičů Český Dub	7 000 Kč	7 000 Kč	
T.J. Sokol Český Dub	40 000 Kč	40 000 Kč	0,00
Sbor dobrovolných hasičů Modlibohov	3 000 Kč	3 000 Kč	0,00
Svaz tělesně postižených Český Dub	3 000 Kč	3 000 Kč	0,00
Horačky - Folklórní soubor	7 000 Kč	7 000 Kč	0,00
Sbor dobrovolných hasičů Libíč	3 000 Kč	3 000 Kč	0,00
Podještědský F.C. Český Dub	25 000 Kč	25 000 Kč	0,00
Myslivecké sdružení Český Dub	3 000 Kč	3 000 Kč	0,00
ZO Český svaz včelařů	2 000 Kč	2 000 Kč	0,00
ZO Český svaz včelařů – individuální akce	10 000 Kč	10 000 Kč	0,00
Český svaz chovatelů	3 000 Kč	3 000 Kč	0,00
C E L K E M	195 000 Kč	195 000 Kč	0,00

9) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2008

Přezkoumání hospodaření provedla firma Audit BS s.r.o., ověřovateli byli Ing. František Bukovský a p. Marie Strouhalová na základě smlouvy ze dne 12.5.2008, schválené radou města, usnesením č. RM/08/134 dne 5.5.2008, o auditu účetní závěrky k 31.12.2008 a přezkumu hospodaření města za rok 2008 dle zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků v platném znění a dalších právních předpisů. Přezkoumání bylo provedeno ve dvou etapách, a to ve dnech 29.9.-30.9.2008 a 2.3.- 4.3.2009.

Závěr zprávy (dle ustanovení § 10 zákona 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření Města Český Dub za rok 2008 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření města za rok 2008 a zpráva o ověření roční účetní závěrky za rok 2008 s výrokem auditora jsou přílohou č. 3 k závěrečnému účtu.

Schváleno usnesením č. ZM/09/49 ze dne 19.6.2009 v tomto znění:

- zastupitelstvo města schvaluje celoroční hospodaření města a závěrečný účet města za rok 2008 včetně zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2008 bez výhrad.