

Závěrečný účet Města Český Dub za rok 2007

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 2007. Město vytvořilo rozpočtové provizorium, jehož pravidla byla schválena zastupitelstvem města dne 12.12.2006 pod usnesením č. ZM/06/84. Rozpočet na rok 2007 byl schválen dne 27.3.2007 usnesením č. ZM/07/12. V průběhu roku byly zastupitelstvem schváleny celkem 4 změny rozpočtu a celkem 153 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 v roce 2007 byla 41 280 103,55 Kč, výdaje ve výši 41 386 262,77 Kč, financování ve výši 106 159,22 Kč. Stav účtů k 31.12.2007 činil 6 820 782,74 Kč, z toho běžných účtů 2 981 141,23 Kč.

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2007 (údaje jsou v tis.Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2007	% 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
Třída 1 - Daňové příjmy	25 417	-1 668	23 749	22 808	96

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 103 %. Případné výkyvy během roku (zejména díky nízkému příjmu z daně fyzických osob z podnikání) byly korigovány rozpočtovými opatřeními ve 3. a 4. změně rozpočtu na rok 2007.

Plnění **nedaňových příjmů** je 106 %, nárůst oproti rozpočtu byl především v oblasti nebytového hospodářství (zvýšení nájmu nebytových prostor v průběhu r. 2007).

Kapitálové příjmy – plnění bylo ve výši 98 % (tato položka je tvořena především prostředky od SVS a.s. na základě smlouvy o budoucí kupní smlouvě na kanalizaci - nižší čerpání bylo i na straně výdajové)

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, která byla ve výši 140 390 Kč odeslána na KÚLK v rámci finančního vypořádání.

Běžné výdaje byly čerpány do výše 97 %. K nevyčerpání rozpočtovaných výdajů došlo zejména na středisku Koupaliště (řešení smluvního vztahu s nájemcem), dále Sociální věci (změna legislativy pro výplatu sociálních dávek, tomuto faktu odpovídá i výše zmíněná vratka dotace na sociální dávky).

Kapitálové výdaje byly čerpány do výše 92 % upraveného rozpočtu. Celkové nedočerpání je dáno především nižšími náklady na akci „Kanalizace II. etapa“ oproti plánu (87 %).

Dluhová služba za rok 2007 byla 1 790 662 Kč (tvořily ji položky 5178 – splátky leasingu ve výši 99 261 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 500 400 Kč a úroku ve výši 103 001 Kč), ukazatel dluhové služby činil 5,39 %.

Vývoj příjmů a výdajů v roce 2007 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 2007 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. Hospodářský výsledek hospodářské činnosti k 31.12.2007 činil 1 652 869,24 Kč a byl na základě usnesení rady města č. RM/08/98 ze dne 26.3.2008 převeden do Fondu hospodářské činnosti. Na výši hospodářského výsledku z hospodářské činnosti se projevil zejména fakt, že realizace a následná fakturace akce „Výměna oken v objektech 16/I a 17/I a 10/I“ proběhne až v roce 2008 (schváleno v rámci rozpočtu hospodářské činnosti na rok 2008, usnesením zastupitelstva města ze dne 29.1.2008, č. usnesení ZM/08/06 b)), dále pak lepšími výnosy z nájmu oproti původnímu předpokladu.

3) Stav účelových fondů a finančních aktiv

Stav rezervního fondu k 31.12.2007 je 1 087 186,05 Kč (v průběhu roku 2007 nedošlo k věcným pohybům na tomto účtu)

Stav sociálního fondu k 31.12.2007 je 131 026,61 Kč, v průběhu roku 2007 došlo k jeho tvorbě a čerpání v souladu s vnitřní směrnici.

V průběhu roku byly zastupitelstvem schváleny další fondy a jejich pravidla, a to fond „Libela“ (rezervní fond, zřízen usnesením zastupitelstva č. ZM/07/15 ze dne 27.3.2007, určený k případné úhradě částky, žalované společností Libela vůči městu a soudních výloh celkem ve výši cca 1,9 mil. Kč) a fond sociální pomoci „Trojčátka“ (zřízen usnesením zastupitelstva č. ZM/07/30 ze dne 29.5.2007, určený k podpoře rodiny v tíživé finanční situaci, kde se narodila trojčata a kde žijí další dvě děti).

Stav fondu „Libela“ k 31.12.2007 je 1 900 000 Kč, stav fondu sociální pomoci „Trojčátka“ k 31.12.2007 je 14 313,43 Kč.

4) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Hospodářské výsledky příspěvkových organizací za r. 2007, jejich rozdělení do fondů a odvody do rozpočtu zřizovatele byly schváleny radou města dne 26.3.2008 pod usnesením č. RM/08/96.

v Kč

	výsledek hospodaření celkem	odvod do rozpočtu zřizovatele	rezervní fond	fond odměn	reprodukce majetku (investiční fond)	Fond reprodukce kotelny
Základní škola Český Dub	420 119,39	332 857	59 262,39	20 000	--	8 000
Mateřská škola Český Dub	53 465,60	2 945	35 520,60	15 000	--	--
Zákl. umělecká škola Český Dub	172 775,46	55 158	114 917,46	2 700	--	--
Pečovatelská služba Č. Dub	96 736,75	4 315	69 795,25	22 626,50	--	--
Podještědské Muzeum Č.Dub	53 007,94	25 740	6 267,94	21 000	--	--
Městská knihovna a kulturní centrum	299 494,97	74 458	126 036,97	19 000	80 000	--
CELKEM	1 095 600,11	495 473	411 800,61	100 326,50	80 000	8 000

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

5) Hospodaření organizací založených městem

Roční účetní závěrka a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2007 společnosti TES Český Dub s.r.o., jejímž zakladatelem je Město Český Dub bylo schváleno radou města plnící funkci valné hromady dne 28.5.2008, usnesením č. RM/08/.....

Zápis z valné hromady není určen ke zveřejnění.

Vývoj majetku:

Stálá aktiva: tis. Kč
 Oběžná aktiva: tis. Kč
 Vlastní kapitál: tis. Kč
 HV běžný rok: tis. Kč
 Cizí zdroje: tis. Kč

Vývoj hospodářského výsledku:

Náklady celkem: tis. Kč
 Výnosy celkem: tis. Kč
 HV: ... tis. Kč
 HV minulého roku : tis. Kč

6) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Transfery (dotace, příspěvky) do rozpočtu města za rok 2007 činily celkem **6 990 979 Kč**. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2007 je zpracováno v tabulce. Dotace byly řádně a ve stanoveném termínu vyúčtovány, nevyčerpaná dotace na sociální dávky ve výši 140 390 Kč byla vrácena na účet LK v rámci finančního vypořádání.

v Kč

Poskytovatel	Účelový znak	Účel	Rozpočet	Přijato	Čerpání ve výdajích	%
Liberecký kraj		Investiční transfer na dýchací přístroje pro SDH	84 000	84 000	84 000	100
Liberecký kraj		Investiční dotace na halu ZŠ (světelný ukazatel)	100 000	100 000	100 000	100
Liberecký kraj		Neinvestiční dotace na halu ZŠ (renovace podlahy v hale)	400 000	400 000	400 000	100
Liberecký kraj		Neinvestiční dotace na úpravu nádrže ve Smržově	300 000	300 000	300 000	100
Liberecký kraj		Dotace pro MKKC „Oslavy 650 let městských práv“	20 000	20 000	20 000	100
Liberecký kraj		Dotace na akceschopnost jednotky SDH	10 642	10 642	10 642	100
Liberecký kraj		Příspěvek na hospodaření v lesích	76 680	76 680	76 680	100
Liberecký kraj		Příspěvek na hospodaření v lesích	16 384	16 384	16 384	100
Liberecký kraj		Neinvestiční dotace na dopravní výchovu v ZŠ	5 000	5 000	5 000	100
Všeobecná pokladní správa		Příspěvek na státní správu a školství	2 788 531	2 788 531	2 788 531	100
MPSV	13306	Dotace na sociální dávky	1 802 000	1 802 000	1 661 610	92,2
Ministerstvo kultury	34054	Neinvestiční příspěvek na obnovu památek-městské opevnění	200 000	200 000	200 000	100
Ministerstvo kultury	34070	Dotace na projekt „Knihovna 21. století“	7 000	7 000	7 000	100
Úřad práce	13101	Dotace z ÚP – pracovníci údržby města	144 000	144 000	144 000	100
Ministerstvo životního prostředí	15091	Příspěvek na ošetření aleje K. Světlé	120 100	120 100	120 100	100
Ministerstvo vnitra	98116	Neinvestiční dotace na vybavení matricy – CZECH POINT	50 000	50 000	50 000	100

Obce	Příspěvky na záky dojíždějící do ZŠ Český Dub, dále od obce Všelibice za přestupkovou agendu	866 725	866 642	866 642	100
CELKEM		6 991 062	6 990 979	6 850 589	98

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

Město Český Dub jako člen sdružení uhradilo tyto příspěvky:

v Kč

Organizace	Výše příspěvku
Euroregion Nisa	8 334
Sdružení obcí Podještědí (Karolinka)	5 720
Sdružení obcí Podještědí (příspěvek do doby ukončení členství v tomto sdružení, tj. do 05/2007)	17 331
SOLK Liberec	3 585,40
Místní akční skupina Podještědí	500
VADAM – příspěvek na opravu střechy objektu letního tábora	50 000

Dále byla Místní akční skupině Podještědí na základě usnesení zastupitelstva ZM/07/28 ze dne 29.5.2007 poskytnuta půjčka ve výši 40 000 Kč, která byla včetně úroků Městu splacena dne 1.10.2007.

Zároveň Město na základě usnesení rady města č. RM/07/111 ze dne 18.4.2007 (1. kolo) a RM/07/155 ze dne 6.6.2007 poskytlo organizacím v Českém Dubu z grantové podpory pro rok 2007 následující granty:

v Kč

Organizace	Výše grantu	Vyúčtováno	Vráceno Městu
Regionální sportovní centrum mládeže Č.Dub	35 000,00	35 000,00	0,00
ZO Český zahrádkářský svaz Č.Dub	2 000,00	2 000,00	0,00
Český rybářský svaz, MO Č. Dub	15 000,00	15 000,00	0,00
Kuželkářský klub Č.Dub	1 000,00	1 000,00	0,00
Sbor dobrovolných hasičů Smržov	6 000,00	6 000,00	0,00
Junák-svaz akautů a skautek ČR, stř."Dub"	3 000,00	3 000,00	0,00
Sdružení divadelních souborů Český Dub	30 000,00	30 000,00	0,00
Sbor dobrovolných hasičů Český Dub	11 000,00	4 971	6 029
TJ. Sokol Český Dub	35 000,00	35 000,00	0,00
Sbor dobrovolných hasičů Modlibohov	3 000,00	3 000,00	0,00
Svaz tělesně postižených Český Dub	3 000,00	3 000,00	0,00
Sbor dobrovolných hasičů Sobákov	3 000,00	3 000,00	0,00
Horačky - Folklórní soubor	20 000,00	20 000,00	0,00
Sbor dobrovolných hasičů Libíč	3 000,00	3 000,00	0,00
Podještědský F.C. Český Dub	27 000,00	27 000,00	0,00
Myslivecké sdružení Český Dub	3 000,00	3 000,00	0,00
C E L K E M	200 000,00	193 971	6 029

8) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2007

Přezkoumání hospodaření provedla firma Audit BS s.r.o., ověřovateli byli Ing. František Bukovský a Marie Strouhalová na základě smlouvy ze dne 26.4.2007, schválené radou města, usnesením č. RM/07/106 o auditu účetní závěrky k 31.12.2007 a přezkumu hospodaření města za rok 2007 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 10.-12.10.2007 a 26.-28.2.2008.

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

Při přezkoumání hospodaření Města Český Dub za rok 2007 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření města za rok 2007 a zpráva o ověření roční účetní závěrky za rok 2007 s výrokem auditora jsou přílohou č. 3 k závěrečnému účtu.

Schváleno usnesením č. ZM/08/34 ze dne 17.6.2008 tomto znění:

- zastupitelstvo města po projednání závěrečného účtu souhlasí s celoročním hospodařením Města Český Dub za rok 2007 bez výhrad.