

Závěrečný účet města Český Dub za rok 2017

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 2017. Návrh rozpočtu na rok 2017 byl schválen dne **14. 2. 2017 usnesením zastupitelstva města č. 2017/ZM/01/05**. Na rok 2017 bylo schváleno celkem 6 rozpočtových změn. Zastupitelstvem města byla schválena 4 rozpočtové opatření a v radě města byla schválena 2 rozpočtová opatření (dle Rozpočtových pravidel města Český Dub). V radě a zastupitelstvu města bylo projednáno celkem 82 změn.

Celková výše příjmů dosáhla v roce 2017 částky 56 037 300 Kč, tj. 107 % rozpočtu v aktuálním znění, celková výše výdajů 66 385 497 Kč, tj. 78 % rozpočtu v aktuálním znění, financování (tř. 8) - 10 348 196,88 Kč.

Stav běžných účtů města k 31. 12. 2017 činil 20 916 484,78 Kč, z toho na základních běžných účtech 13 435 025,86 Kč, na běžných účtech fondů 7 481 458,92 Kč.

Stav úvěrového účtu města (hypoteční úvěr) k 31. 12. 2017 činil 1 087 074,89 Kč.

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2017	% plnění k upraveném u rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	37 200	858	38 058	40 720	107
Třída 2 - Nedaňové příjmy	6 107	1 236	7 343	7 861	107
Třída 3 - Kapitálové příjmy	20	557	577	584	101
třída 4 - Přijaté transfery	5 197	1 663	6 860	6 872	100
Příjmy celkem	48 525	4 313	52 838	56 037	106
Třída 5 - Běžné výdaje	46 791	2 931	49 722	47 083	95
Třída 6 - Kapitálové výdaje	21 791	13 600	35 391	19 302	55
Výdaje celkem	68 582	16 531	85 113	66 385	78
Saldo: Příjmy - výdaje	-20 058	-12 217	-32 275	-10 348	X
Třída 8 - financování	20 058	12 217	32 275	10 348	X
Přijaté úvěry a půjčky	0	29 000	29 000	17 540	X
Splátky úvěrů	-4 292	-11	-4 303	-4 277	X
Prostředky minulých let	24 350	16 772	7 578	-2 915	X
Financování celkem	20 058	12 217	32 275	10 348	X

Údaje o plnění a čerpání závazných ukazatelů rozpočtu a dalších finančních operací jsou součástí Zprávy o hospodaření města za rok 2017, kterou zastupitelstvo města projednalo dne 24. 4. 2018 a usnesením č. 2018/ZM/02/13 vzalo na vědomí bez připomínek.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M 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 2017 jsou součástí Zprávy auditora a jsou zveřejněny v plném znění na internetových stránkách města - www.cdub.cz.

Daňové příjmy byly naplněny na 107 %. Celkový objem daňových příjmů byl vyšší o cca 3,2 mil. Kč oproti aktuálnímu schválenému rozpočtu. Vyšší plnění se projevilo prakticky u všech daňových položek.

Nedaňové příjmy byly naplněny na 107 %. Vyšší plnění je způsobeno vyššími příjmy z pronájmu hrobových míst a Ostatních nedaňových příjmů oproti aktuálnímu rozpočtu.

Kapitálové příjmy – plnění na 101 % aktuálního rozpočtu.

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

Běžné (provozní) výdaje byly čerpány na 95 % rozpočtu v aktuálním znění.

Rozpočet **investic, projektů, velkých oprav, rozvojových dokumentů** byl čerpán na 55 % rozpočtu v aktuálním znění. Nižší čerpání je ovlivněno nižšími výdaji na realizaci akcí Revitalizace městské památkové zóny - ulice Kostelní a Rekonstrukce budovy č.p. 20/I, nespotřebované výdaje jsou součástí rozpočtu roku 2018.

Plnění příjmů a čerpání výdajů po jednotlivých střediscích v roce 2017 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. 2017 je ztráta ve výši 975 128,22 Kč. Tento výsledek hospodaření byl dne 24. 4. 2018 projednán zastupitelstvem města v rámci materiálu Hospodaření města 1-12/2017.

Rozpočet hospodářské činnosti byl dne 27. 6. 2017 upraven I. změnou – navýšení výdajů rozpočtu z důvodu vyšších plánovaných oprav na údržbu bytového fondu.

3. Stav účelových fondů a finančních aktiv

Stav rezervního fondu k 31. 12. 2017 - 1 087 186,05 Kč.

Stav sociálního fondu k 31. 12. 2017 – 45 153,90 Kč, tvorba a čerpání fondu se řídí ročním rozpočtem, v průběhu roku 2017 došlo k jeho tvorbě a čerpání v souladu s vnitřním předpisem.

Stav Fondu kotelen k 31. 12. 2017 – 985 905,97 Kč, jeho plnění i čerpání se řídí pravidly fondu schválenými zastupitelstvem.

Stav Fondu na revitalizaci městské památkové zóny k 31. 12. 2017 - 5 360 281,96 Kč, jeho plnění i čerpání se řídí pravidly fondu schválenými zastupitelstvem.

Stav Fondu sociální pomoci v nouzi k 31. 12. 2017 – 2 931,04 Kč průběhu roku 2017 nedošlo k pohybu na tomto účtu.

Fond na nákup RZA k 31. 12. 2017 činí 0 Kč, v roce 2016 byl vyčerpán v souladu s pravidly fondu – na nákup RZA pro JSDH ČD.

Fondy byly na doporučení auditora sloučeny pod jeden účet a zůstatek účtu k 31. 12. 2017 činí 988 837,01 Kč.

4. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Účetní závěrky a výsledky hospodaření (VH) příspěvkových organizací ke dni 31. 12. 2017 a jejich rozdělení do fondů byly předmětem jednání rady města dne 28. 3. 2018. Schváleno usnesením č. 2018/RM/05/059 a 2018/RM/05/060.

v Kč

Název příspěvkové organizace	VH hlavní činnost	VH doplňková činnost	Celkem
Základní škola Český Dub, okres Liberec, příspěvková organizace	380 534,67	56 836,73	437 371,40
Mateřská škola Český Dub, příspěvková organizace	212 997,31	212 997,31	212 997,31
Základní umělecká škola Český Dub, okres Liberec, příspěvková organizace	55 737,78	0,00	55 737,78
Pečovatelská služba Český Dub-příspěvková organizace	185 812,86	0,00	187 784,20

Podještědské muzeum a knihovna, p.o.	83 830,70	1 971,34	119 545,67
CELKEM	918 913,32	94 523,04	1 013 436,36

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 nehospodárnému, 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 2017 byly schváleny usnesením rady města č. 2017/RM/05/059 dne 28. 3. 2018 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 2017 rozhodnutím RM ze dne 17. 10. 2017, usnesením č. 2017/RM/18/303.

Auditorce byly předloženy – zpráva o inventarizaci, inventurní soupisy za fyzickou a dokladovou inventarizaci. Dokladová inventarizace účtů a zůstatků na bankovních účtech a pokladnách byla provedena k 31. 12. 2017. 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 2017. Práce, postupy a výsledky inventarizace jsou uvedeny v inventarizační zprávě za rok 2017, která byla projednána v radě města dne 16. 5. 2018, usnesení č. 2018/RM/09/115.

Zjištění:

K 31. 12. 2017 byla provedena v návaznosti na fyzickou inventuru účtu 021/0510 dokladová inventura účtu 081/0510. Bylo zjištěno, že na účtu majetku 021/0510 je položka kanalizace, která k tomuto datu nebyla vyřazena, přestože již v minulých obdobích byla předána na základě platné kupní smlouvy. Výsledek inventury způsobil nutnost korekce účtu oprávek, neboť byla tato položka kanalizace odepisována. Tato korekce bude účetně provedena v roce 2018 zapojením účtu 408 vzhledem k částce dotací, které byly poskytnuty na pořízení tohoto majetku. Přesné vyčíslení rozdílu bude provedeno v roce 2018. Podrobně popsáno ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

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

V roce 2017 nedisponovalo město Český Dub s majetkem státu.

c) Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Podíl pohledávek na rozpočtových příjmech je 5,16 %.

Podíl závazků na rozpočtových příjmech je 3,77 %.

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku je 9,88 %.

Dokladová inventura pohledávek a závazků byla provedena k rozvahovému dni.

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 285 517,31 Kč, poskytnuté zálohy ve výši 1 176 464,97 Kč a jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 1 602 726,03 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. 2017.

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.

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 bankovním účtu města. Vzhledem ke splacení zůstatku tohoto úvěru ve výši 3 165 897,36 Kč k 28. 3. 2017 tato podmínka k 31. 12. 2017 neplatí.

Dále je zřízeno zástavní právo k nemovitému majetku obce - budova č. p. 45 (občanská vybavenost) na pozemku p.č. 220, budova č.p. 6 (objekt bydlení), pozemek p.p.č. 162 (zastavěná plocha a nádvoří), pozemek p.č. 220,(zastavěná plocha a nádvoří).

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 je financování „Projektů“ (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. Celkové dlouhodobé úvěry k 31. 12. 2017 činí 18 626 952,85 Kč.

Město Český Dub za období roku 2017 uzavřelo 106 smluv, vystavilo 176 objednávek a zpracovalo 1 106 faktur.

Výkaz Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Příloha jsou součástí účetní závěrky za rok 2017 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 2017 společnosti TES Český Dub s.r.o., jejímž zakladatelem je město Český Dub: účetní závěrka a výsledek hospodaření za rok 2017 společnosti TES Český Dub s.r.o., jejímž zakladatelem je město Český Dub, byly projednány radou města plněním funkce valné hromady dne 20. 6. 2018. Níže uvedená tabulka obsahuje výsledky hospodaření za rok 2017 společnosti TES Český Dub s.r.o.

Zápis z valné hromady není určen ke zveřejnění.

Vývoj majetku:

Dlouhodobý hmotný majetek	1 929 tis. Kč
Oběžná aktiva	3 611 tis. Kč
- zásoby	20 tis. Kč
- krátkodobé pohledávky	1 347 tis. Kč
- krátkodobý finanční majetek	2 243 tis. Kč
Časové rozlišení	49 tis. Kč
AKTIVA CELKEM	5 589 tis. Kč
Základní kapitál	100 tis. Kč
Rezervní fondy, nedělitelný fond a ost. fondy ze zisku	42 tis. Kč
Výsledek hospodaření minulých let	3 245 tis. Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	654 tis. Kč
Cizí zdroje	794 tis. Kč
- krátkodobé závazky	794 tis. Kč
Časové rozlišení	753 tis. Kč
PASIVA CELKEM	5 589 tis. Kč

Vývoj výsledku hospodaření:

Výnosy celkem	18 078 tis. Kč
Náklady celkem	17 333 tis. Kč
Provozní výsledek hospodaření	744 tis. Kč
Výsledek hospodaření po zdanění	654 tis. Kč
Výsledek hospodaření minulých let	3 245 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 2017 činily celkem **6 871 990,65 Kč**. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2017 je zpracováno v tabulce. Dotace byly řádně a ve stanoveném termínu vyúčtovány.

Poskytovatel	Dotace byla přidělena na účel:	UZ	V rozpočtu	Plnění transferu (na účet města)	Čerpání ve výdajích	Vratka
Liberecký kraj	Neinvestiční přijatý transfer na VOLBY prezidenta 2018	98193	30 000	30 000	30 000	0
Liberecký kraj	Neinvestiční přijatý transfer na VOLBY PS Parlamentu 2017		140 000	140 000	140 000	0
MF - Všeob. pokl. správa	Neinvestiční přijatý transfer na výkon státní správy	13013	2 883 500	2 883 500	2 883 500	0
ÚP	Dotace na veřejnoprosměšné práce		221 737	221 737	221 737	0
MPSV	Dotace na výkon sociální práce města	13015	200 000	200 000	200 000	0
MK	Dotace na Obnova terasy a balkonu v areálu Podj. muzea	34002	200 000	200 000	200 000	0
Liberecký kraj, EU	Dotace pro MŠ	34054	242 090	242 090	242 090	0

MŽP	Dotace Digitální povodňový plán		443 262,25	443 262,25	443 262,25	0
Obce	Příspěvky obcí na základě dohody o předško. vzdělávání děti v MŠ		60 000	65 000	65 000	0
Obce	Příspěvky od obcí v rámci přenesené působnosti	13305	40 000	43 110	43 110	0
Liberecký kraj	Dotace na hospodaření v lesích		108 316	108 316	108 316	0
Liberecký kraj	Dotace na hospodaření v lesích		99 035	99 035	99 035	0
MPSV - KÚ LK	Přijaté neinvestiční transféry - pro PS, p.o.		1 394 000	1 394 000	1 394 000	0
Liberecký kraj	Dotace pro JSDH Český Dub		191 400	191 400	191 400	0
Liberecký kraj	Dotace pro ZŠ - Dopravní výchova		10 000	10 000	10 000	0
Liberecký kraj	Dotace pro ZŠ - Matematický dubák		28 000	28 000	28 000	0
Liberecký kraj	Dotace pro ZŠ - Systémová podpora vzdělávání žáků		9 900	9 900	9 900	0
Liberecký kraj	Dotace pro ZŠ - Primární prevence	13002	15 000	15 000	15 000	0
Liberecký kraj	Dotace pro ZŠ - Doprava žáků na veletrh Educa	14004	3 500	3 500	3 500	0
Převod	Převod z účtu střediska bytového hospodářství na splátku a úrok úvěru		540 000	544 140	544 140	0
			6 859 740,65	6 871 990,65	6 871 990,65	0

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

Město Český Dub v roce 2017 uhradilo příspěvky následujícím subjektům:

Kč

Příjemce	Výše příspěvku
Liberecký kraj – dopravní obslužnost	244 620,00
Euroregion Nisa	13 590,00
SOLK Liberec	3 476,20
MAS Podještědí	500,00

Na základě usnesení rady města č. 2017/RM/08/126 ze dne 9. 5. 2017, č. 2017/RM/11/210 ze dne 27. 6. 2017 a usnesení zastupitelstva města č. 2017/ZM/02/27, 28 ze dne 9. 5. 2017 byly schváleny veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí neinvestiční účelové dotace na rok 2017 na celoroční činnost spolkům a organizacím. Na základě těchto smluv byly jednotlivým žadatelům vyplaceny dotace v celkové výši 474 000 Kč:

Organizace	čerpáno
<u>Celoroční činnost:</u>	2017
Sdružení divadelních souborů - DS Vojan	15 000,00
Divadelní společnost Vojan o. s.	15 000,00
Sdružení divadelních souborů - LS Ještěd	15 000,00

Horačky - folklórní soubor	15 000,00
Náboženská obec Církev Československé husitské	15 000,00
Kultura	75 000,00
SDH Smržov	10 000,00
SDH Modlibohov	10 000,00
SDH Libíč	5 000,00
SDH Sobákov	5 000,00
Spolková činnost - hasiči	30 000,00
Junák	15 000 Kč
Český rybářský svaz	10 000 Kč
Český zahrádkářský svaz	10 000 Kč
Svaz tělesně postižených	10 000 Kč
Myslivecké sdružení	10 000 Kč
Český svaz včelařů Český Dub	10 000 Kč
Český svaz chovatelů	10 000 Kč
Spolková činnost - ostatní	75 000,00
T. J. Sokol Český Dub	80 000 Kč
Sportovní centrum Podještědí	105 000 Kč
MFK Podještědí	30 000 Kč
F.K. Český Dub	35 000 Kč
Podještědský F. C. Český Dub	15 000 Kč
Sport	265 000,00
G 300 - spolek - Svatojánská pouť 2017	3 000 Kč
KC Kooperativa, z.s - Mistrovství ČR mládeže v cyklistice	3 000 Kč
Stopy v krajině, z.s. - Festival K.Světlé	3 000 Kč
Dominik Rubáš - Publikace "Přírodní klenoty Podještědí"	20 000 Kč
Ostatní	29 000,00
Celkem	474 000 Kč

V rozpočtu bylo k 31. 12. 2017 vyčerpáno 474 000 Kč.

9. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2017

Přezkoumáním hospodaření města Český Dub za rok 2017 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. 2017/RM/09/153 ze dne 24. 5. 2017) 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 2017 do dubna 2018. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2017 byla doručena 15. 5. 2017.

Přezkoumání hospodaření ÚSC Český Dub za rok 2017 bylo provedeno s tímto výsledkem:

1. Údaje o hospodaření města Český Dub za rok 2017

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 byly zjištěny nedostatky popsané v bodu 5.a.

3. Účetnictví vedené městem Český Dub

Ověřením účetnictví města Český Dub nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

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.

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 byly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení §10, odst. 3, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění.

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 nepřekročil 60 % jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a představuje podíl na jeho příjmech ve výši 35 %.

Návrh Závěrečného účtu města Český Dub za rok 2017, včetně příloh, byl dne 8. 6. 2018 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách města Český Dub: www.cdub.cz.

Zpracovala: Ing. Olga Charuzová, vedoucí odboru ekonomiky v.r.

Závěrečný účet města Český Dub za rok 2017 byl schválen zastupitelstvem města Český Dub dne 26. 6. 2018, usnesením č. 2018/ZM/03/021.

(otisk úředního razítka)

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

Přílohy: Příloha č. 1 – Plné znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Příloha č. 2 - Účetní závěrka k 31. 12. 2017, 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. 2017

Přílohy 1, 2, 3 jsou zveřejněny na elektronické úřední desce města.