

**Z Á V Ě R E Č N Ý Ú Č E T
H O S P O D A Ř E N Í
M ě s t a Č E S K Á S K A L I C E
z a r o k 2 0 1 4**

Přílohy:

- 1. Rozbor hospodaření**
- 2. Finanční vypořádání**
- 3. Přehled závazků z úvěrů**
- 4. Hospodaření fondů**
- 5. Výkaz FIN 2-12**
- 6. Rozvaha**
- 7. Výkaz zisku a ztrát**
- 8. Příloha**
- 9. Přehled o peněžních tocích**
- 10. Přehled o změnách vlastního kapitálu**
- 11. Zpráva o přezkoumání hospodaření**

**Zpracoval: FO MÚ Česká Skalice
 Ing. Jiří Fišer**

ROZBOR HOSPODAŘENÍ
Města ČESKÁ SKALICE
za rok 2014

Zpracoval: FO MÚ Česká Skalice
Ing. Jiří Fišer

Pro rok 2014 byl ZM Česká Skalice schválen vyrovnaný rozpočet ve výši **77 659 000 Kč.**

V průběhu I. až IV. čtvrtletí roku 2014 byl schválený rozpočet upraven rozpočtovými změnami v celkové výši + 11 364 950,30 Kč. **Upravený rozpočet** činí k 31. 12. 2014 na straně příjmů i výdajů **celkem 89 023 950,30 Kč**, včetně zohlednění RZ č. 4/2014 schválených na ZM dne 9.2.2015.

.....

Dlouhodobý nehmotný majetek

Stav tohoto majetku se sleduje na účtech 013 – Software, 019 – ostatní DNM

013 – Software

Stav k 1. 1. 2014	Kč	76 650,--
31. 12. 2014	Kč	76 650,--

019 – Územní plán

Stav k 1. 1. 2014	Kč	892 360,--
31. 12. 2014	Kč	892 360,--

Dlouhodobý hmotný majetek (021 Stavby a 022 Movité věci a soubory movit. věcí)

Stav majetku na těchto účtech (tj. majetek v pořizovací hodnotě nad 40 tis. Kč)

činí k 1. 1. 2014	Kč	555 037 tis.
31.12. 2014	Kč	736 547 tis.
Zvýšení majetku o	Kč	181 510 tis.

Ke zvýšení celkové hodnoty majetku na těchto účtech došlo zařazením vybudované úpravny vody, dešťové kanalizace Jiráskova, intenzifikace ČOV a zejména pak odkanalizování aglomerace Česká Skalice.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Stav majetku na těchto účtech 028 (tj. majetek v pořizovací hodnotě od 5 do 40 tis.Kč)

činí k 1. 1. 2014	Kč	8 859 tis.
31. 12. 2014	Kč	8 828 tis.
Snížení majetku o	Kč	31 tis.

Ke změně stavu majetku došlo nákupem drobného nářadí a vybavení pro JSDH, PC pro MÚ, vyřazením starých PC MÚ a dalšího majetku užívaného TS.

Investice

Stav investic na účtu 041 + 042

činí k 1. 1. 2014	Kč	196 609	tis.
31.12. 2014	Kč	17 807	tis.
Snížení stavu o	Kč	-178 802	tis.

Pohyb stavu investic ovlivňuje postupné zařazování dokončených investičních akcí (úprava vody, kanalizace Jiráskova, hydroizolace ZŠ čp. 216 a ve III. čtvrtletí pak zejména akce odkanalizování aglomerace Česká Skalice).

Pozemky

Stav pozemků v majetku města na účtu 031

činí k 1. 1. 2014	Kč	40 390	tis.
31.12. 2014	Kč	41 953	tis.
Změna stavu	Kč	1 563	tis.

Změna stavu pozemků je způsobena zařazením nakoupených, směněných nebo darovaných pozemků, respektive prodaných pozemků do účetní evidence v závislosti na zapsání do KN a ve III. čtvrtletí pak zejména nákup pozemku u Rozkoše umožňujícího vybudování plánované cyklotrasy.

Umělecká díla a předměty – účet 032

Stav k 1. 1. 2014	Kč	450	tis.
31.12. 2014	Kč	484	tis.
Změna stavu	Kč	34	tis.

Stav uměleckých děl a předmětů se zvýšil o hodnotu pamětní desky k výročí 17. listopadu (28 tis. Kč) a hodnotu darovaných obrazů (6,2 tis. Kč).

Stav účtu dlouhodobého finančního majetku (majetkových účastí a akcií účty 061 a 062) ve vlastnictví města

- Majetkový podíl v ČS vodárnách Kč 200 000,-- (účet 061)
- Akcie

emise	nominální hodnota

ČSAD Ústí nad Orlicí	Kč 124 000,--

Stav účtu akcií se proti počátečnímu stavu **n e z m ě n í l .**

Město Česká Skalice vlastní pouze kmenové akcie ČSAD Ústí nad Orlicí.

Závazné ukazatele roku 2014

Určení	tis.Kč	R	UR	S
Neinvestiční transfer ze SR		3 801,7	3 801,7	3 801,7

Účelové finanční prostředky za rok 2014

Určení	tis.Kč	R	UR	S
4116 13234 Dotace na veř.prosp.práce			103,6	103,6
4116 13305 Dotace na pečov.službu MPSV			225,0	225,0
4116 14013 Dotace na strategický plán			200,239	200,239
4116 15325 Dotace na kropicí vůz			7,951	7,951
4216 15833 Dotace na kropicí vůz			1 692,828	1 692,828
4216 15835 Dotace ŽP na zateplení ZŠ a sport.haly			93,213	93,213
4216 15839 Dotace na kontejnerová stání a MAN			2 063,023	2 063,023
4113 90001 Dotace ŽP ze státních fondů na kropicí vůz			0,468	0,468
4213 90877 Dotace ŽP ze státních fondů na kropicí vůz			105,060	105,060
4111 98187 Dotace na komunální volby			132,0	132,0
4111 98348 Dotace na volby do EP			135,0	135,0

Celkem **4 758,370 4 758,370**

Počet pracovníků a čerpání MF za celý rok 2014

Zařízení	Počet pracovníků		MF		
	R	S	R	UR	S I.-IV.Q 2014
Knihovna	2	2	577	577	581
Vnitřní správa					
-zastupitelé	2	1	1 929	1 929	1 324
-městská policie	5	5	1 776	1 776	1 474
-aparát MÚ	26	27	7 980	7 980	8 074 (odst.Grospit.94)
-ost. os. výdaje	-	-	320	320	350 (dopl. na strat.pl.)
- Volby EP				80	72 (6117 5021)
- Volby Kom.				74	74 (6115 5021)
- strateg. plán				109	172 (6171 5021dotace)
Požární ochrana			5	5	13 (refundováno)
Pečovat. služba	5	4	966	1 191	662
Místní hospod.					
-technické služby	23	23	5 625	5 625	5 218(vše ost.bez VPP)
-ostat.osob.výd.			120	120	37 + 72 = 109 (3639a3722 5021)
-veř.prosp.práce				66	65(2212 5011)
	63	63	19 298	19 852	18 193 (5011+Z+OOV)

Počet pracovníků souhlasí se schváleným rozpočtem na rok 2014. Čerpání mzdových fondů u žádného zařízení nepřekročilo schválený, respektive upravený rozpočet na rok 2014, s výjimkou Místní správy, kde došlo k překročení o částku 94 tis. Kč (+1,17%) z důvodu vyplacení odstupného paní Grospitchové, které nebylo součástí rozpočtu. V celkovém souhrnu všech kapitol však došlo k úspoře mzdových nákladů proti rozpočtu v částce 1.125 tis. Kč což představuje čerpání na 93,5%. K úspoře došlo zejména z důvodu snížení počtu pracovníků na úseku Pečovatelství v průběhu roku a pak delší nemoci pracovníků TS. Výdaje OOV (ostatní osobní výdaje) na strategický plán a veřejně prospěšné práce byly z 85% respektive plně hrazeny z dotací.

STAV finančních prostředků k 31. 12. 2014

Základní běžný účet 231	Kč	17 846 293,26
Sociální fond 236 0010	Kč	63 779,90
FRR 236 0020	Kč	765 737,18
Depozitní účet 245	Kč	2 300 879,59
FRB 236 0030	Kč	593 506,96

P Ř Í J M Y

Přílohou rozboru jsou podrobné tabulky příjmů, které jsou členěny podle položek, tj. podle jednotlivých druhů příjmů

V tabulkách jsou promítnuty schválené změny rozpočtu.

Tvorba příjmové části rozpočtu byla za rok 2014 poměrně vyrovnaná a pravidelná. Skutečně vytvořené příjmy představovaly 109,81 % upraveného rozpočtu

Příjmy ze všech druhů daní jsou do rozpočtu města poukazovány pravidelně bez větších výkyvů. Daňové příjmy byly splněny na 111,65 % upraveného rozpočtu. Ostatní příjmy, zejména správní a místní poplatky jsou naplňovány průběžně.

Příjmy z vlastní činnosti byly vytvořeny ve výši 18 468 tis. Kč, tj. 103,17 % upraveného rozpočtu.

Předpokládané kapitálové příjmy z prodeje pozemků a hmotného majetku (Avia) byly splněny pouze na 39,31 % rozpočtu, tj. částkou 533 tis. Kč. Nezdařil se plánovaný prodej pozemků.

V průběhu I. až IV. čtvrtletí roku 2014 byly Městu Česká Skalice poukázány dotační finanční prostředky na realizované investiční akce:

	tis. Kč
- 4216 15833 Dotace na kropicí vůz	1 692,828
- 4216 15835 Dotace na zateplení ZŠ a sport.haly	93,213
- 4216 15839 Dotace na kontejnerová stání	2 063,023
- 4213 90877 Dotace ŽP ze státních fondů – kropicí vůz	105,060

VÝDAJE

Plnění výdajové části rozpočtu je členěno podle jednotlivých paragrafů s přesným slovním popisem a dále pak podle druhů výdajů a organizací. V tabulkách jsou promítnuty změny rozpočtu.

Investiční výdaje

V průběhu I. až IV. čtvrtletí roku 2014 byly investiční prostředky čerpány na 84 % upraveného rozpočtu na následující akce:

§	Název akce	tis. Kč
2144	Jezírka v ATC	97
2212	Břeh Zlích	11
	Lávka přes přivaděč	5
	Chodník Pospíšilova	22
	Revitalizace Husova nám.	9
	Parkoviště Hálkova	207
	Chodník Křenkova	15
	Cyklostezka – vyjmutí z PF	466
2310	Vodovodní přípojky	73
	Intenzifikace zdrojů pitné vody	248
2321	Odkanalizování místních částí ČS	72
	Kanalizace	13
	Darované kanalizační přípojky	261
	Kanalizace Komenského	800
	Odtoková studie	200
3111	MŠ JAK odvětrání radonu	315
	Přístavba MŠ	202
3113	Zateplení ZŠ Komenského, Lidická	60
	PD Šatna ZŠ Zelená	132
	PD ZŠ – aula	84
3419	Tepelná izolace sportovní haly	60
	Sportovní a školní areál	87
3631	Veřejné osvětlení Hakenova	49
3635	Územní plán	177
3636	Výkup pozemků	1.371
3639	TS – kropící vůz	2.491
	TS – MAN	2.644
3722	Kontejnerová stání	1.515
3745	Dětské hřiště Malá Skalice	199
	Dětské hřiště Švermova	6
4351	Myčka – havárie	55
5311	Kamerový systém	247
5512	Technické zhodnocení požár. vozidla	1.727
6171	Výpočetní technika – PC, tiskárny	69
	Pamětní deska k výročí 17. listopadu	28

Celkem

14.017

Revolvingový úvěr u KB Náchod ve výši 10 000 tis. Kč nebyl čerpán.
Byly uhrazeny splátky investiční půjčky u KB Náchod (Textilní muzeum) v celkové výši 420 tis. Kč.
Realizované leasingové splátky za modernizaci veřejného osvětlení ve výši 319 tis. Kč v roce 2014 byly ukončeny v říjnu 2014 po řádném doplacení leasingu.
Byly uhrazeny splátky na investiční úvěr ve výši 2 692 308,-- Kč (dříve revolving).
Na půjčku SFŽP na akci odkanalizování aglomerace splacena částka 1 151 324,-- Kč.
Na půjčku SFŽP na akci rozšíření zdrojů pitné vody bylo za I. - IV.Q 2014 splaceno 296 224,- Kč.

Běžné výdaje

Běžné výdaje na jednotlivých kapitolách nebyly překročeny

Na kapitolách byly prováděny opravy a údržba na majetku města v této výši:

- Údržba a opravy komunikací	Kč	1 008 tis.
- Údržba a opravy kanalizace	Kč	726 tis.
- Scolarest	Kč	86 tis.
- Knihovna	Kč	56 tis.
- Restaurátorské práce	Kč	212 tis.
- Městské hřiště	Kč	18 tis.
- Bytové hospodářství	Kč	281 tis.
- TS – ND a opravy mechanismů	Kč	109 tis.
- Městská policie	Kč	31 tis.
- JSDH	Kč	190 tis.
- MÚ – budovy a kancel.technika	Kč	169 tis.

Příspěvky na činnost vlastním příspěvkovým organizacím

Muzeum BN	Kč	2 641 tis.
SVČ Bájó	Kč	452 tis.
Základní škola	Kč	5 178 tis.
Mateřská škola JAK	Kč	3 100 tis.

Příspěvky společenským organizacím a DSO

V průběhu I. až IV. čtvrtletí roku 2014 poskytlo město příspěvky společenským organizacím, spolkům a sdružením v celkové výši 2 604 tis. Kč.

Pro DSO Úpa bylo poskytnuto 103 tis. Kč.

Příspěvek na cyklostezku okolo Rozkoše pro Královéhradecká labská o.p.s. 145 tis. Kč

Půjčka pro folklorní soubor Barunka byly poskytnuta ve výši 400 tis. Kč.

SOUHRNNÝ PŘEHLED PŘÍJMU a VÝDAJU za I. - IV. čtvrtletí 2014

org.	příjmy			výdaje		
	R	UR	S	R	UR	S
Daně						
závisl.čin.	10 000,00	10 000,00	11 696,00	0,00	0,00	0,00
příjmů FO podnik.	800,00	800,00	823,40	0,00	0,00	0,00
příjmů FO srážk.daň	1 000,00	1 000,00	1 260,00	0,00	0,00	0,00
příjmů PO	9 000,00	9 900,00	11 906,00	0,00	0,00	0,00
Daň za obec	1 000,00	1 000,00	570,00	1 000,00	1 000,00	570,00
z nemov.	3 500,00	3 500,00	3 539,00	0,00	0,00	0,00
DPH	22 000,00	22 000,00	23 480,00	0,00	0,00	0,00
Správní p.	2 730,00	430,00	828,30	0,00	0,00	0,00
Místní p.	600,00	600,00	555,00	0,00	0,00	0,00
Odvody za odnětí	0,00	35,00	35,00	0,00	0,00	0,00
odvod loterií	0,00	300,00	186,40	0,00	0,00	0,00
odvod z výh.hr.přístr.	0,00	2 000,00	2 860,00			
Splátka půjčky TJ Jiskra		31,00	31,00			
Splátky od obyv.FRB			17,00			
Neinv.transf. SR dot.vzt.	3 801,70	3 801,70	3 801,70	0,00	0,00	0,00
Neinv.tr. z SR.pokl.ost.	0,00	804,00	804,00			
Neinv.transf.ze st.f.	0,00	0,50	0,50			
Neinv.transf. od obcí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
neinv.transf.od krajů	0,00	51,50	51,50	0,00	0,00	0,00
inv.transf.ze st.fondů	0,00	105,00	105,00			
Ost.inv.transf.ze SR	0,00	3 849,00	3 849,00			
Inv.transf.od obcí	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Inv.transf.od krajů		322,00	322,00			
Lesy	300,00	300,00	221,00	250,00	271,00	231,00
ATC	600,00	600,00	852,00	0,00	500,00	97,00
Silnice	0,00	0,00	0,00	2 150,00	2 238,00	1 624,00
Silnice-inv.	0,00	0,00	0,00	533,00	3 453,00	735,00
VaK a ČOV podíl na Z.	0,00	0,00	1 275,00			
VaK a ČOV příj. a nákl.	4 000,00	5 250,00	5 287,00	1 230,00	1 879,00	2 181,00
VaK+ČOV investice	0,00	0,00	0,00	1 440,00	1 927,00	1 667,00
MŠ	817,00	817,00	819,00	3 100,00	3 100,00	3 115,00
MŠ investice				20,00	926,00	517,00
ZŠ	1 394,00	1 706,00	1 696,00	4 850,00	5 357,00	5 359,00
ZŠ investice				264,00	277,00	276,00
SCOLAREST	650,00	650,00	716,00	3 250,00	3 250,00	2 614,00
SCOLAREST investice				50,00	50,00	0,00
Knihovna	60,00	60,00	57,00	1 300,00	1 300,00	1 254,00
Muzeum	69,00	25,00	25,00	2 730,00	2 721,00	2 709,00
Kultura	85,00	85,00	95,00	700,00	700,00	707,00
Opr.pam.	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	212,00
Ost.tělových.čin.	100,00	100,00	138,00	450,00	2 182,00	1 995,00
Sport.areál-investice				0,00	147,00	147,00
SVČ Bájó	110,00	187,00	185,00	430,00	529,00	527,00
BH	3 540,00	4 240,00	4 667,00	3 280,00	3 280,00	3 105,00
BH investice				350,00	350,00	0,00

org.	příjmy			výdaje		
	R	UR	S	R	UR	S
Nebyt.hosp.	450,00	512,00	578,00	300,00	362,00	326,00
VO	0,00	60,00	60,00	2 011,00	2 071,00	1 654,00
VO investice				260,00	260,00	49,00
Pohřeb.	115,00	115,00	111,00	300,00	300,00	277,20
Územní plánování				324,00	324,00	80,00
Územ.plán. Investice				300,00	300,00	177,40
Územ.rozv.Pozemky	1 128,00	1 128,00	174,00	2 745,00	2 745,00	1 371,00
Komunál.slужby TS	350,00	550,00	849,00	5 599,00	5 808,00	5 664,00
TS investice				464,00	5 135,00	5 135,00
Sběr TDO	3 300,00	3 340,00	3 569,00	3 100,00	3 140,00	3 357,00
Sběr TDO investice				260,00	1 517,00	1 515,10
Vzhled obcí a veř.zeleň	250,00	250,00	366,00	820,00	820,00	800,50
VZ investice	0,00	0,00	0,00	78,00	278,00	205,30
Pečov.sl.	150,00	150,00	145,00	1 450,00	1 675,00	1 043,10
Ostatní soc.dávky	0,00	0,00	0,00	112,00	152,00	133,00
M.police	20,00	20,00	24,00	2 350,00	2 350,00	2 237,00
M.police investice				80,00	250,00	247,00
Hasiči	0,00	45,00	46,00	750,00	726,00	714,00
Hasiči investice				500,00	1 830,00	1 727,00
Zastupitelé	0,00	0,00	0,00	2 585,00	2 585,00	1 649,10
Volby do zastupitelstva	0,00	0,00	0,00	0,00	132,00	154,40
Volby do evrop.parlam.	0,00	0,00	0,00	0,00	135,00	165,00
Činnost místní správy	48,30	233,30	303,00	16 160,00	16 360,00	16 791,50
MÚ investice	0,00	0,00	0,00	221,00	301,00	97,00
soc.fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Platby daní, vratky DPH	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	333,00
Převody účtům	750,00	750,00	9 880,20	200,00	200,00	9 126,00
převody z, do fondů	200,00	200,00	112,20	750,00	750,00	754,00
Prodej nem.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prodej ost.mov.majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotace obč.sduž.	0,00	0,00	0,00	2 500,00	850,00	851,00
Ost.neinv.tr. dot. DSO	0,00	0,00	0,00	150,00	105,00	103,20
Dotace nezisk.org.	0,00	0,00	0,00	33,00	33,00	0,00
inv.transf.OPS				25,00	170,00	145,00
neinv.transfér.obč.sduž.				0,00	400,00	400,00
ost.neinv.příjmy,výdaje	200,00	200,00	20,00	0,00	0,00	0,00
Úroky	0,00	0,00	11,00	420,00	420,00	434,00
FV-vratka dotací	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00
REZERVA inv.výdajů	0,00	0,00	0,00	4 635,00	303,00	0,00
CELKEM	73 218,00	82 203,00	99 102,20	77 659,00	89 024,00	87 377,80

FINANCOVÁNÍ

výsl.r.2013	9 000,00	11 380,00	-7 057,20	0,00	0,00	0,00
splátka dlouh.půjček	-4 559,00	-4 559,00	-4 559,80			
Revol.úvěr						
čerpání krátk.úvěru KB						
splátka krátk.úvěru						
revers charge			-107,40			
CELKEM	77 659,00	89 024,00	87 377,80	77 659,00	89 024,00	87 377,80