



## Ekonomické oddělení

5. Zasedání Zastupitelstva Městského obvodu Liberec - Vratislavice n.N. dne **19. 5. 2010**

Bod pořadu jednání: **9. ZÁVĚREČNÝ ÚČET MO LIBEREC – VRATISLAVICE N. N. 2009**

Věc: **Závěrečný účet Městského obvodu Liberec-Vratislavice n. N. za rok 2009**

---

**Důvod předložení:** Na podkladě zákona 250/2000 Sb., § 17

**Zpracoval:** Ladislava Smetánková, vedoucí EO

**Projednáno:** Rada MO 3.5.2010, Finanční výbor 12.5.2010

**Předkládá:** Lukáš Pohanka, starosta

**K projednání přizván:**

**Předpokládaná doba projednání:**

**Počet výtisků:**

### Návrh usnesení

Zastupitelstvo Městského obvodu Liberec - Vratislavice nad Nisou po projednání **schvaluje**

celoroční hospodaření a finanční vypořádání Městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou a zřízených organizací za rok 2009 a to **bez výhrad**.

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTSKÉHO OBVODU LIBEREC- VRATISLAVICE NAD NISOU ZA ROK 2009

---

- 1. Výsledek hospodaření rozpočtu městského obvodu za rok 2009**
  - a) Plnění rozpočtu
  - b) Výsledek hospodaření činnosti a návrh na finanční vypořádání
  - c) Fondy a návrh na finanční vypořádání
  - d) Přijaté dotace
  
- 2. Rozvaha a výkaz zisků a ztrát k 31.12.2009**
  
- 3. Příspěvkové organizace zřízené Městským obvodem Liberec-Vratislavice nad Nisou**
  - a) Výsledky hospodaření příspěvkových organizací a návrh na finanční vypořádání za rok 2009
  - b) Inventarizace majetku k 31.12.2009
  
- 4. Daň z příjmů za rok 2009**
  
- 5. Stav finančních prostředků po zaúčtování předložených návrhů na finanční vypořádání za rok 2009**
  
- 6. Zpráva o přezkoumání za rok 2009**
  
- 7. Přílohy k závěrečnému účtu obce za rok 2009**
  4. [Rozpočet 2009](#)
  5. [Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků](#)
  6. [Granty: kulturní, sportovní, životního prostředí](#)

## 1. Výsledek hospodaření rozpočtu městského obvodu za rok 2009

### a) Plnění rozpočtu

Městský obvod Liberec-Vratislavice nad Nisou hospodařil v souladu se schváleným rozpočtem na rok 2009. Rozpočet na rok 2009 byl schválen zastupitelstvem městského obvodu dne 17.12.2008 usnesení č. 269/12/2008.

Na rok 2009 bylo zastupitelstvem schváleno celkem 6 rozpočtových opatření:

1. rozpočtové opatření ze dne 04.03.2009 usnesení č. 41/03/2009
2. rozpočtové opatření ze dne 20.05.2009 usnesení č. 77/05/2009
3. rozpočtové opatření ze dne 17.06.2009 usnesení č. 111/06/2009
4. rozpočtové opatření ze dne 16.09.2009 usnesení č. 155/09/2009
5. rozpočtové opatření ze dne 14.10.2009 usnesení č. 165/10/2009
6. rozpočtové opatření ze dne 16.12.2009 usnesení č. 213/12/2009

### PŘÍJMY

Celková výše příjmů v roce 2009 byla 126 944 945 Kč, výdaje ve výši 143 951 296 Kč, financování z finančních prostředků minulých let ve výši 17 006 350 Kč. Městský obvod Liberec-Vratislavice nad Nisou nemá žádné úvěry.

Hodnocení plnění rozpočtu obvodu je uváděno v hodnotách po konsolidaci. Údaje skutečnosti v peněžních operacích jsou uváděny bez interních přesunů peněžních prostředků uvnitř účetní jednotky, bez přesunů mezi fondy a základními, příjmovými a výdajovými účty. Konsolidace všech skutečných příjmů a výdajů za rok 2009 činila 235 284 196 Kč.

### Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2009 v tisících Kč

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2009	% plnění k upravenému rozpočtu
Daňové příjmy-třída 1	72 454	9 754	82 208	76 495	93%
Nedaňové příjmy-třída 2	2 453	1 504	3 957	4 569	115%
Kapitálové příjmy-třída 3	93 878	-50 808	43 070	42 284	98%
Přijaté dotace-třída 4	1 300	1 917	3 217	3 597	112%
<b>Příjmy celkem</b>	<b>170 085</b>	<b>-37 633</b>	<b>132 452</b>	<b>126 945</b>	<b>96%</b>
Běžné výdaje-třída 5	58 973	21 365	80 338	75 875	94%
Rezerva běžné výdaje	14 297	X	X	X	X
Kapitálové výdaje-třída 6	76 900	27 159	104 059	68 076	65%
Rezerva kapitálové výdaje	19 920	X	X	X	X
<b>Výdaje celkem</b>	<b>170 085</b>	<b>48 524</b>	<b>184 397</b>	<b>143 951</b>	<b>78%</b>
Saldo: Příjmy – výdaje	0	-86 157	-51 945	-17 006	X
Třída 8 – financování	0	X	51 945	17 006	X
Prostředky minulých let	67 700	0	15 755	50 694	X

**Daňové příjmy** byly splněny na 93%. Nenaplnění rozpočtu je zejména díky nižšímu příjmu z daně fyzických osob z podnikání a z daně právnických osob z podnikání.

**Nedaňové příjmy** jsou naplněny na 115%, kde překročení příjmů bylo dáno vyšším plněním u výtěžku z výherních hracích přístrojů.

### Kapitálové příjmy

**Prodej pozemků** - upravený rozpočet: 21 670 510 Kč  
skutečnosti: 17 712 000 Kč  
Nenaplnění rozpočtu: 3 958 510 Kč

Důvod: neuskutečnil se prodej pozemku Vyhlídková p.p.č. 570/1; 585,586,587/1 ;589; 594, pozemek p.č.2364/2 byl prodán o 286 000 Kč méně.

**Prodej ostatních nemovitostí** – upravený rozpočet: 23 050 000 Kč

skutečnosti: 25 665 000 Kč  
přeplnění rozpočtu: 2 615 000 Kč

Důvod: bylo prodáno více bytů v Zámeckém vrchu č.p. 1400 než se na rok 2009 odhadovalo.

### Seznam prodeje nemovitého majetku uhrazeného v roce 2009

<b>A. Prodeje pozemků</b>	<b>2009</b>	<b>6.RO</b>	<b>Skutečnost</b>
p.p.č.1525/1 Májová-Vinařská	937 400		
lokalita U Sila x Východní, p.p.č.2196/2, 2199/1, 2197/1	1 460 000	1 206 000	1 206 000
p.p.č. 345/1 a 346 ul. Dlouhomostecká	4 559 000	4 559 000	4 559 000
p.p.č. 2055/1	9 077 800	9 077 800	9 077 800
p.p.č.2113/1 Tanvaldská-Šikmá	7 700 000		
Lokalita Vyhlídková	12 073 000		
p.p.č. 60 Na Břehu	50 000	50 000	55 000
p.p.č. 942/2	23 100	23 100	23 100
p.p.č. 2682/7 Nad Školou	5 700	5 700	5 700
p.p.č. 2672/9	19 300	19 300	19 300
p.p.č.1068/1, 1069/1	500 000		
p.p.č. 1028/2, 1029,1030/1 ul. U Studánky	1 500 000	1 500 000	1 467 000
p.p.č.1021	350 000		
p.p.č.2582		176 000	176 000
p.p.č.2363		552 000	552 000
p.p.č.2364/2		610 000	321 000
p.p.č. 3308/1		27 600	27 600
p.p.č.1987/2			3 300
p.p.č. 1435/1, 1436/1			121 900
p.p.č.1332		220 000	97 300
<b>Celkem pozemky</b>	<b>38 255 300</b>	<b>21 670 510</b>	<b>17 712 000</b>
<b>B. Prodeje domů a staveb</b>	<b>2009</b>	<b>6.RO</b>	<b>Skutečnost</b>
Zámecký vrch č.p. 1400	44 567 000	22 076 000	24 985 000
Tanvaldská č.p.37 bytová jednotka	680 000	680 000	680 000
<b>Celkem domy</b>	<b>55 473 000</b>	<b>23 050 000</b>	<b>25 665 000</b>

**Dotace** byly přijaty ve výši 100%, vyčerpány a využity ke stanovenému účelu.

### VÝDAJE

**Běžné výdaje** byly čerpány ve výši 94 %. Nevyčerpané finanční prostředky jsou za všechna střediska ve výši 4 463 tisíc Kč.

#### Běžné výdaje za rok 2009 v tisících Kč

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2009	% plnění k upravenému rozpočtu
Doprava – komunikace	5 330	5 708	11 038	10 460	95%
Vodovody a kanalizace	300	0	300	168	56%
Kultura	2 638	1 223	3 861	3 018	78%
Sport	940	1 913	2 853	2 518	88%
Školství	8 264	4 592	12 856	12 554	98%
Komunální služby a územní rozvoj	11 608	1 468	13 076	12 142	93%
Životní prostředí	9 210	-2 230	6 980	6 306	90%
Bezpečnost a veřejný pořádek	375	15	390	297	76%
Státní správa a provoz úřadu	12 789	1 041	13 830	13 258	96%

Daň z příjmů za obec	3 300	11 854	15 154	15 154	100%
<b>Celkem</b>	<b>54 754</b>	<b>25 584</b>	<b>80 338</b>	<b>75 875</b>	<b>94%</b>

**Kapitálové výdaje** byly čerpány ve výši 65% tj. 68 076 tis. Kč. Investiční akce ve výši 30 970 tis. Kč byly převedeny do rozpočtu roku 2010.

#### Dokončené investiční akce v roce 2009 v tisících Kč

Název investiční akce	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2009	Rozdíl čerpání k upravenému rozpočtu
Nákup osobního automobilu	400	0	400	400	0
Úprava programu DES	100	0	100	96	4
VO Vyhlídková	0	400	400	400	0
VO Zámecký park	1 050	300	1 350	1 237	113
MŠ nákup konvektomatu	250	-50	200	194	6
Výkupy pozemků v prostoru ul. Nad Školou a Zámeckým parkem	0	3 328	3 328	3 328	0
Rekonstrukce komunikace U lesa	1 000	900	1 900	1 862	38
Rekonstrukce parkoviště před koupalištěm Sluníčko	2 300	0	2 300	2 129	171
Plocha v prostoru ul. Nad Školou a Zámeckým parkem - demolice, PD	5 000	-1 328	3 672	3 346	326
Parkovací plochy ul. Náhorní III.	3 000	-2 700	300	139	161
Chodník ul. Dřevařská Tanvaldská	150	5 750	5 900	5 886	14
Rozhledna Císařský kámen	1 200	210	1 410	1 365	45
Hřiště Na Rozcestí	20 000	5 800	25 800	25 708	92
Nákup toaletních buněk	0	600	600	683	-83
Zámecký park - oplocení	0	120	120	118	2
Budova úřadu – okna a fasáda	3 000	595	3 595	3 515	80
MŠ Tanvaldská – odstranění vlhkosti a fasáda	1 800	360	2 160	2 136	24
ZŠ rekonstrukce sociálních zařízení	800	3 750	4 550	4 543	7
Vytvoření webových stránek	0	350	350	350	0
Publikace o Vratslavicích – prezentační DVD	150	350	500	500	0
ZŠ změna zdroje tepla	0	290	290	287	3
ZŠ hřiště na floorbal-mantinely	0	100	100	84	16
Parkovací plochy Zámecký vrch	2 000	1 000	3 000	3 000	0
Rekonstrukce chodníku Dlouhomostecká	0	2 082	2 082	1 461	621
<b>Celkem</b>	<b>42 200</b>	<b>22 207</b>	<b>64 407</b>	<b>62 767</b>	<b>1 640</b>

Z ukončených investičních akcí je z upraveného rozpočtu na rok 2009 nevyčerpáno 1 640 tisíc Kč. Investiční akce, které jsou převedeny do rozpočtu 2010 a byly rozpočtované v roce 2009 v celkové výši 30 970 tis.Kč.

#### Investiční akce převedené do rozpočtu roku 2010 v tisících Kč

Rekonstrukce komunikace Pod Skalou, větev E	1 500
PD – rekonstrukce komunikace Nad školou k pivovaru	800
PD – komunikace Mojžíšův pramen	50
PD – rozšíření křižovatky Tanvaldská-Rochlická	100
PD – kanalizace Za Tratí	100

Multifunkční vzdělávací a kulturní zařízení	21 000
Nepeněžitý investiční příspěvek – kostel	2 700
Hřiště u Sila	500
Nepeněžitý investiční příspěvek - parovod	720
Výkup budovy České spořitelny	3 500
<b>Celkem</b>	<b>30 970</b>

## b) Výsledek hospodářské činnosti a návrh na finanční vypořádání

Předmětem hospodářské činnosti Městského obvodu Liberec-Vratislavice nad Nisou je správa a údržba bytů ve vlastnictví města spravované firmou Realbyt. Výsledek hospodaření hospodářské činnosti k 31.12.2009 je 2 308 817 Kč.

### Výnosy roku 2009 v Kč

Nájem byty	2 866 389,60
Nájem nebytové prostory	588 224,00
Nájem pozemky	3 479,00
Tržby domov. prádelna	1 530,00
Úroky	46 149,89
Ostatní výnosy	926 373,63
<b>Výnosy celkem</b>	<b>4 432 146,12</b>

### Náklady roku 2009 v Kč

Výměna zařizovacích předmětů	87 607,00
Opravy zařizovacích předmětů	31 277,00
Opravy a údržba domů	416 771,00
Opravy a údržba bytů	541 170,20
Odměna správci	414 120,00
Soudní výlohy	16 945,60
Revize	26 581,88
Poplatky bance	6 561,00
Poplatky SIPO	3 670,40
Ostatní náklady	23 879,90
<b>Celkem náklady</b>	<b>1 568 583,98</b>

### Rekapitulace roku 2009

Výnosy celkem	4 432 146,12
Náklady celkem	1 568 583,98
Hospodářský výsledek	2 863 562,14
Úroky z běžného účtu	46 149,89
Upravený základ daně	2 817 412,25
Zaokrouhlený základ daně	2 817 000,00
<b>Daň 20%</b>	<b>563 400,00</b>

Ve Výkazu zisku a ztrát byla zaúčtována daň ve výši 554 536 Kč podle předběžného odhadu. Skutečná daň za rok 2009 je ve výši 563 400 Kč.

Zisk před zdaněním	2 817 412,25
Daň stanovená v daňovém přiznání	563 400,00
<b>Zisk po zdanění</b>	<b>2 254 012,25</b>

### Návrh na finanční vypořádání za rok 2009

V roce 2009 bylo do rozpočtu obce již převedeno 2 025 000 Kč. Realbyt provede úhradu daně z příjmu ve výši 563 400 Kč na účet Městského obvodu Liberec-Vratislavice nad Nisou. Zisk po zdanění v částce 2 254 012 Kč se ve výši 2 000 000 Kč převede v roce 2010 na zřizovatele a zbyvajících část ve výši 254 012 Kč zůstává na účtu správce.

### c) Fondy a návrh na finanční vypořádání

#### 1. Sociální fond v Kč – výsledek hospodaření

Stav na účtu k 1.1.2009	54 485
Příděl do fondu v r. 2009	230 000
Příjmy z úroků v r. 2009	993
Poplatky za vedení účtu v r. 2009	-776
Čerpání fondu v r. 2009	-242 795
<b>Zůstatek fondu k 31.12.2009</b>	<b>41907</b>

Zůstatek sociálního fondu k 31. 12. 2009 ve výši 41 907 Kč zůstává na tomto fondu v souladu se směrnicí o hospodaření s prostředky sociálního fondu.

#### 2. Fond sportovní, kulturní a životního prostředí- výsledek hospodaření

Pro rok 2009 k dispozici:	Kulturní fond	Sportovní fond	Životní fond
Zůstatek z roku 2008	64 328	227 469	228 000
Příděl 2009	400 000	500 000	300 000
Vratka za rok 2008		17 000	
<b>Celkem k dispozici pro rok 2009</b>	<b>464 328</b>	<b>744 469</b>	<b>528 000</b>
<b>Celkem čerpáno v roce 2009</b>	<b>386 532</b>	<b>687 900</b>	<b>70 000</b>
<b>Zůstatek fondů k 31.12.2009</b>	<b>77 796</b>	<b>39 569</b>	<b>458 000</b>

Zůstatky fondů zůstávají na účtech fondů.

### d) Přijaté dotace

V průběhu roku 2009 Městský obvod Liberec-Vratislavice nad Nisou obdržel:

- účelovou dotaci ve výši 191 722 Kč z rozpočtu Libereckého kraje na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu konaných ve dnech 5. a 6. června 2009. Dotace byla ve výši 191 722 vyčerpána.
- dotaci na školství ve výši 827 860 Kč – byla využita v celé výši pro PO zřízené Městským obvodem Liberec-Vratislavice nad Nisou
- dotaci na výkon státní správy-základní působnost ve výši 156 268 Kč
- dotaci na výkon státní správy – matrika ve výši 286 445 Kč

d

## 2. Rozvaha a výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2008

[Příloha č. 1](#)

### 3. Příspěvkové organizace zřízené Městským obvodem Liberec-Vratislavice nad Nisou

#### a) Výsledky hospodaření příspěvkových organizací a návrh na finanční vypořádání za rok 2009

##### MŠ Tanvaldská

Hospodářský výsledek za rok 2009 je zisk výši 4 100 Kč.

Navrhují převod do rezervního fondu mateřské školy ve výši 4 100 Kč.

##### MŠ Lísteček, Východní

Hospodářský výsledek za rok 2009 je zisk ve výši 29 568 Kč.

Navrhují převod do rezervního fondu mateřské školy ve výši 29 568 Kč.

##### MŠ Sídliště, Skloněná

Hospodářský výsledek za rok 2009 je ztráta ve výši 19 024 Kč.

Navrhují tuto ztrátu pokrýt z rezervního fondu mateřské školy ve výši 19 024 Kč.

##### ZŠ Vratislavice nad Nisou

Hospodářský výsledek za rok 2009 v hlavní činnosti je zisk 274 419 Kč.

Navrhují převod do rezervního fondu na úhradu plánovaných oprav ve výši 274 419 Kč.

Hospodářský výsledek za rok 2009 v doplňkové činnosti je zisk 164 278 Kč.

Navrhují převod do rezervního fondu na náklady v doplňkové činnosti ve výši 164 278 Kč.

#### Náklady v Kč

Účet	Název položky	MŠ Tanvaldská	MŠ Východní	MŠ Skloněná	ZŠ	ZŠ doplňková činnost
501	Materiál	393 908	529 982	910 702	2 539 799	
502	Energie celkem	197 204	156 415	583 604	3 150 188	79 900
511	Opravy	33 484	79 752	196 363	402 826	
512	Cestovné		2 390	4 817	43 066	
518	Služby	160 038	220 013	263 780	786 775	
521	Mzdy	1 438 620	1 825 028	2 912 711	9 941 310	199 983
525	Zdrav.a soc.poj.	488 898	620 102	996 039	3 493 531	
549	Ostatní provozní náklady	29 011	29 319	34 181	97 133	500
551	Odpisy	345 019	548 231	660 146	2 917 726	
	<b>Celkem náklady</b>	<b>3 086 182</b>	<b>4 011 232</b>	<b>6 562 343</b>	<b>23 372 354</b>	<b>280 383</b>

#### Výnosy v Kč

Účet	Název položky	MŠ Tanvaldská	MŠ Východní	MŠ Skloněná	ZŠ	ZŠ doplňková činnost
602	Příspěvek rodičů, výnosy	318 311	422 352	806 841	655 417	444 661
691	Provozní dotace	2 771 853	3 600 024	5 590 446	22 867 559	
	Ostatní výnosy	118	18 424	146 032	123 797	
	<b>Celkem výnosy</b>	<b>3 090 282</b>	<b>4 040 800</b>	<b>6 543 319</b>	<b>23 646 773</b>	<b>444 661</b>

Název položky	MŠ Tanvaldská	MŠ Východní	MŠ Skloněná	ZŠ	ZŠ doplňková činnost
Náklady	3 086 182	4 011 232	6 562 343	23 372 354	280 383
Výnosy	3 090 282	4 040 800	6 543 319	23 646 773	444 661
<b>Hospodářský výsledek</b>	<b>4 100</b>	<b>29 568</b>	<b>-19 024</b>	<b>274 419</b>	<b>164 278</b>

#### b) Inventarizace majetku příspěvkových organizací k 31.12.2009

[příloha č. 2](#)

### 4. Daň z příjmů za rok 2009

#### Městský obvod Liberec-Vratislavice nad Nisou

Výnosy celkem	+38 309 114,34
Příjmy, které jsou předmětem daně	+18 089 769,00
Náklady celkem	-13 012 922,03
Výdaje související s příjmy, které jsou předmětem daně	-10 403 790,00
<b>Daňový základ</b>	<b>32 982 171,00</b>
Zaokrouhlený základ daně	32 982 000,00
<b>Daň 20 %</b>	<b>6 596 400,00</b>

V oblasti rozpočtového hospodaření v roce 2009 činí daň z právnických osob za obec 6 033 000 Kč a v oblasti hospodářské činnosti ve výši 563 400 Kč, tj. celkem 6 596 400 Kč.

### 5. Stav finančních prostředků po zaúčtování předložených návrhů na finanční vypořádání za rok 2009

a) Stav na základním běžném účtu k 31.12.2009 **50 654 994,74 Kč**

b) Stav na běžném účtu peněžních fondů k 31.12.2009 **617 272,25 Kč**

### 6. Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2009

[Příloha č. 3](#)