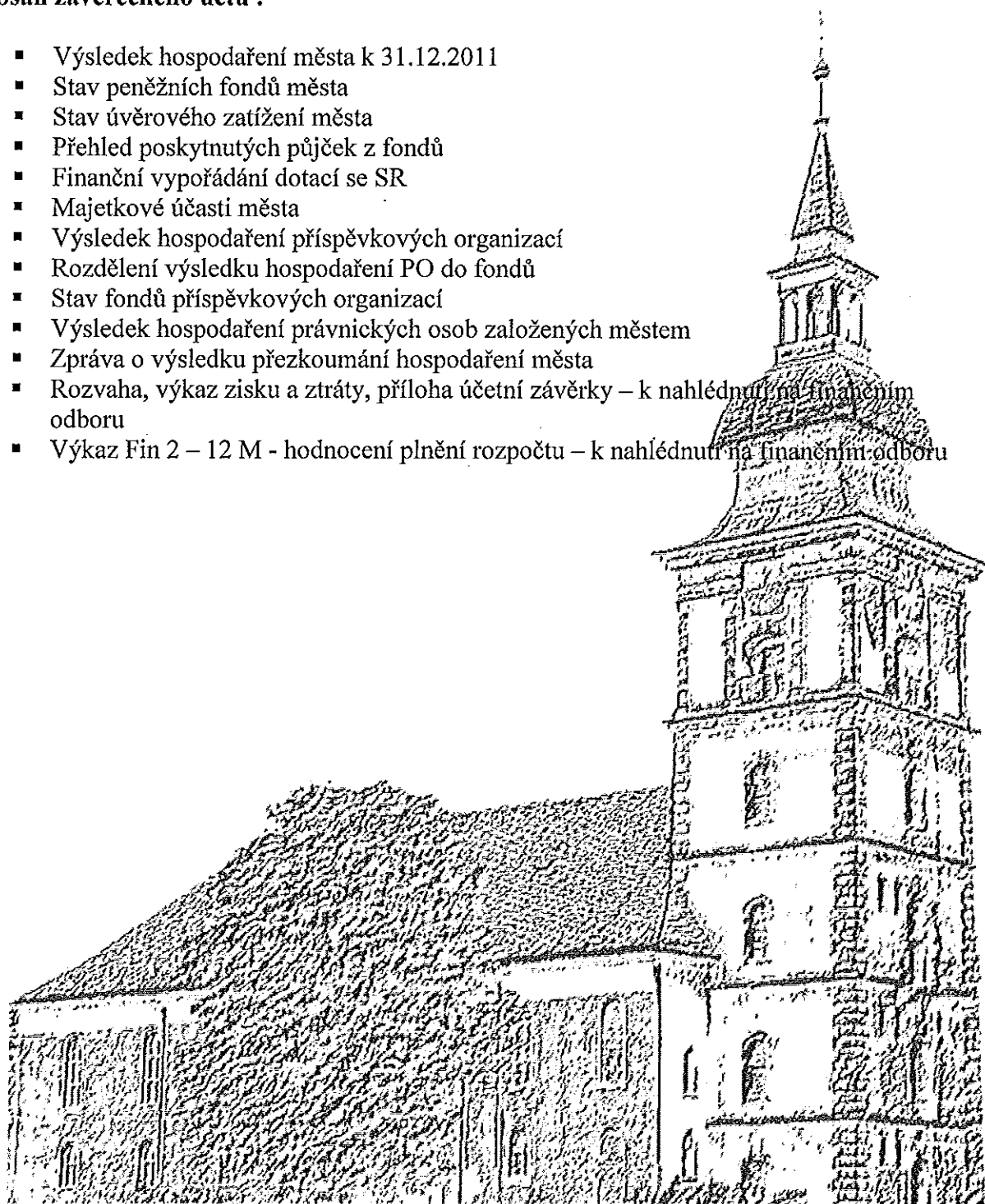


město Mimoň

Závěrečný účet za rok 2011

Obsah závěrečného účtu :

- Výsledek hospodaření města k 31.12.2011
- Stav peněžních fondů města
- Stav úvěrového zatížení města
- Přehled poskytnutých půjček z fondů
- Finanční vypořádání dotací se SR
- Majetkové účasti města
- Výsledek hospodaření příspěvkových organizací
- Rozdělení výsledku hospodaření PO do fondů
- Stav fondů příspěvkových organizací
- Výsledek hospodaření právnických osob založených městem
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města
- Rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky – k nahlédnutí na finančním odboru
- Výkaz Fin 2 – 12 M - hodnocení plnění rozpočtu – k nahlédnutí na finančním odboru



Výsledek hospodaření k 31. 12. 2011
v tis. Kč

Financování		rozpočet schválený	rozpočet upravený	výsledek k 31.12.2011
Položka	Text			
8115	Změna stavu krátkodobých účtů	10 135	14 476	2 074
8123	Dlouhodobé přijaté půjčky	6 000	6 000	6 553
8124	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjček	-7 534	-7 534	-6 644
Financování celkem		8 601	12 942	1 983
Příjmy		98 519	126 621	120 058
Výdaje		107 120	139 563	122 041
Saldo příjmů a výdajů		-8 601	-12 942	-1 983

Rekapitulace příjmů	rozpočet schválený	rozpočet upravený	výsledek k 31.12.2011
Daňové příjmy celkem	53 752	54 839	54 384
Nedaňové příjmy celkem	25 886	26 860	25 272
Kapitálové příjmy celkem	2 010	2 035	890
Dotace celkem	16 871	42 887	39 512
Příjmy celkem	98 519	126 621	120 058

Rekapitulace výdajů	rozpočet schválený	rozpočet upravený	výsledek k 31.12.2011
Běžné výdaje	94 308	106 838	96 446
Kapitálové výdaje	12 812	32 726	25 595
Výdaje celkem	107 120	139 563	122 041

OdPa	Pol	Třída 1 - daňové příjmy	rozpočet schválený	rozpočet upravený	výsledek k 31.12.2011
	1111	Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a fun. poží.	10 200	10 200	10 093
	1112	Daň z příjmů fyzických osob ze SVČ	500	500	370
	1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapit. výnosů	900	900	963
	1121	Daň z příjmů právnických osob	11 000	11 000	10 074
	1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	1 500	2 281	2 281
	1211	Daň z přidané hodnoty	23 000	23 000	23 915
	1332	Poplatky za znečišťování ovzduší	0	0	1
	1334	Poplatek za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	50	50	8
	1335	Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	0	0	0
	1337	Poplatek za likvidaci kom. odpadu	2	2	1
	1341	Poplatek ze psů	130	130	120
	1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	120	120	108
	1344	Poplatek ze vstupného	0	2	2
	1345	Poplatek z ubytovací kapacity	0	20	14
	1347	Poplatek za provozovaný výherní hrací přístroj	1 350	1 500	2 236
	1351	Odvod výtěžku z provozování loterií	500	500	407
	1361	Správní poplatky	1 200	1 335	1 328
	1511	Daň z nemovitostí	3 300	3 300	2 465
Daňové příjmy celkem			53 752	54 840	54 384

OdPa	Pol	Třída 2 -Nedaňové příjmy	rozpočet schválený	rozpočet upravený	výsledek k 31.12.2011
	2412	splátky půjč.prostředků od podnik.nefinanč.subj.-právn.os.	1400	1400	1 489
	2420	splátky půjč.prostředků od obecně prosp.spol. a podob.subj.	300	300	298
	2640	splátky půjček od obyvatelstva	500	500	531
*1039	****	Ostatní záležitosti lesního hospodářství	1	61	68
*2119	****	Ostatní záležitosti těžebního průmyslu a energetiky	30	30	30
*2141	****	Vnitřní obchod	54	54	31
*2143	****	Cestovní ruch	60	60	46
*3113	****	Základní školy	525	525	525
* 3313	****	Film.tvorba,distribuce, kina a shrom.audio archiv.	402	402	320
* 3314	****	Činnosti knihovnické	30	30	33
* 3315	****	Činnost muzeí a galerií	20	20	1
* 3319	****	Ostatní záležitosti kultury	15	15	22
* 3349	****	Záležitosti sdělovacích prostředků j.n.	100	100	100
* 3399	****	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostředků	0	0	4
* 3612	****	Bytové hospodářství	15 930	15 930	14 074
*3613	****	Nebytové hospodářství	2 617	2 617	2 642
* 3632	****	Pohřebnictví	150	150	145
* 3639	****	Komunální služby a územní rozvoj j.n.	145	245	400
* 3722	****	Sběr a svoz komunálních odpadů	3 275	3 275	3 698
*3725	****	Využívání a zneškodňování komun.odpadů	0	0	3
*4171	****	Příspěvek na živobytí	0	0	-11
* 5311	****	Bezpečnost a veřejný pořádek	120	120	113
* 6171	****	Činnost místní správy	12	12	46
* 6310	****	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	200	260	377
*6402	****	Finanční vypořádání minulých let	0	754	596
*6409	****	Ostatní činnosti j. n.	0	0	-309
Nedaňové příjmy celkem			25 886	26 860	25 272

OdPa	Pol	Třída 3 - Kapitálové Příjmy	rozpočet schválený	rozpočet upravený	výsledek k 31.12.2011
3639	3111	Příjmy z prodeje pozemků	1 000	1 000	838
3639	3112	Příjmy z prodeje ost. nemovitostí a jejich částí	1 000	1 000	27
3639	3113	Příjmy z prodeje ost.hmotného dlouhodobého majetku	10	10	0
6171	3113	Příjmy z prodeje ost.hmotného dlouhodobého majetku	0	25	25
Kapitálové příjmy celkem			2 010	2 035	890

OdPa	Pol	Třída 4 - Dotace	rozpočet schválený	rozpočet upravený	výsledek k 31.12.2011
	4111	sčítání lidu	0	36	36
	4111	neinvestiční dotace na volby	0	15	15
	4111	Neinvestiční přijaté transf. z všeob. pokl. správy SR	0	51	51
	4112	neinvestiční dotace na školství	1358	1358	1358
	4112	neinvestiční dotace na výkon státní správy	7299	7299	7299
	4112	Neinvest. přij. transf. ze SR v rámci souhrn. dot.vztahu	8 656	8 656	8 656
	4113	Pomník vítězství	0	298	298
	4113	Neinvest. přij. transf. ze státních fondů	0	298	298
	4116	Sociální dávky	0	10 000	10 000
	4116	Veřejně prospěšné práce	0	570	570
	4116	Podpora azylantů	0	600	600
	4116	Podpora obnovy funkcí krajiny	0	30	30
	4116	Povodně 2010	0	171	171
	4116	Sloup Matky Boží	0	100	100
	4116	VISK - knihovna	0	18	18
	4116	Zvýšení kvality lidských zdrojů ve Městě Mimoň	0	369	369
	4116	Turistické využití Zlotoryje a Mimoně	0	6	6
	4116	Ostatní neinvestiční dotace ze SR	0	11 864	11 864
	4121	příspěvek na dojíždějící žáky a na přenesenou působnost	1 677	1 688	1 688
	4121	příspěvek na hasiče od Ralska	150	150	150
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 827	1 838	1 838
	4122	dotace na činnost hasiči	0	172	172
	4122	EU peníze školám	0	1 108	1 108
	4122	ZŠ a MŠ Mírová	0	35	35
	4122	Mimoňské děti staví tlačí budky	0	40	40
	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0	1 355	1 355
	4123	Zámecký most a nátok	0	106	106
	4123	Atraktivita cestovního ruchu v Mimoně	0	297	297
	4123	Neinvestiční přijaté transfery od regionálních rad	0	403	403
	4129	Varovný systém obyvatelstva	3 375	3 375	0
	4129	Workshop Rodina základ života	134	0	0
	4129	Ostatní neinvestiční přijaté transf. od rozpočtů územní úro	3 509	3 375	0
	4152	Turistické využití Zlotoryje a Mimoně	0	238	238
	4152	Neinvestiční přijaté transf. od mezinár. institucí	0	238	238
	4211	Venkovní sportoviště ZŠ a MŠ Pod Ralskem	0	7 288	7 288
	4211	Investiční přijaté transf.z všeob.pokl. správy SR	0	7 288	7 288
	4216	VISK knihovna	0	80	80
	4216	Turistické využití Zlotoryje a Mimoně	0	83	83
	4216	Ostatní invest.přijaté transfery ze SR	0	163	163
	4222	Cyklostezka Zám most - Noviny	350	350	350
	4222	Investiční přijaté transfery od krajů	350	350	350
	4223	Zámecký most	0	5 578	5 578
	4223	Invest.přijaté transf. od regionálních rad	0	5 578	5 578
	4229	U nás je taky hezky	729	0	0
	4229	Ostatní investiční přijaté transf. od rozpočtů územní úrovn	729	0	0
	4232	Turistické využití Zlotoryje a Mimoně	1 800	1 428	1 428
	4232	Invest.přijaté transf. od mezinárodních institucí	1 800	1 428	1 428
Dotace celkem			16 871	42 887	39 512

OdPa	Pol	Třída 5 - Běžné výdaje	rozpočet schválený	rozpočet upravený	výsledek k 31.12.2011
*1014	****	Ozdravování hosp.zvířat, pol. a spec.plodin	145	145	98
*1070	****	Rybářství	0	6	6
* 2141	****	Vnitřní obchod	246	246	149
* 2143	****	Cestovní ruch	314	314	292
* 2212	****	Silnice	5 960	7 145	6 687
* 2221	****	Provoz veřejné silniční dopravy	810	810	797
* 2310	****	Pitná voda	100	100	100
* 2321	****	Odvádění a čištění odpad.vod a nakládání s kaly	30	30	0
* 2341	****	Vodní díla v zemědělské krajině	390	390	309
* 2542	****	Meteorologie	2	2	0
* 3113	****	Základní školy	8 495	11 694	11 691
	5331	z toho ZŠ a MŠ Mírová provozní příspěvek	4 150	6 300	6 300
	5331	ZŠ a MŠ Pod Ralskem provozní příspěvek	4 185	4 185	4 185
* 3114	****	Speciální základní školy	920	470	470
3121	****	Gymnázia	0	165	165
* 3231	****	Základní umělecké školy	600	600	600
* 3313	****	Film.tvorba,distribuce, kina a shrom.audio archiv.	2 258	2 258	2 144
* 3314	****	Činnosti knihovnické	1 820	1 880	1 817
* 3315	****	Činnost muzeí a galerií	2 724	2 693	1 942
* 3319	****	Ostatní záležitosti kultury	377	412	311
* 3322	****	Zachování a obnova kulturních památek	1 224	928	880
* 3326	****	Obnova hodnot nár.hist.povědomí	20	20	20
* 3341	****	Rozhlas a televize	700	700	700
* 3349	****	Záležitosti sdělovacích prostředků j.n.	225	225	208
* 3399	****	Záležitosti kultury, církví a sděl.prostř. j.n.	459	459	418
* 3419	****	Ostatní tělovýchovná činnost	1 120	1 420	1 419
* 3421	****	Využití volného času dětí a mládeže - DDM Vážka	400	550	550
* 3429	****	Ostatní zájmová činnost a rekreace	500	490	420
* 3612	****	Bytové hospodářství	16 455	16 455	13 515
*3613	***	Nebytové hospodářství	2 090	2 090	1 631
* 3631	****	Veřejné osvětlení	2 325	2 279	2 194
* 3632	****	Pohřebnictví	374	374	259
* 3635	****	Územní plánování	50	50	36
* 3639	****	Komunální služby a územní rozvoj j.n.	6 940	4 026	3 300
* 3722	****	Sběr a svoz komunálních odpadů	4 138	4 138	4 069
* 3744	****	Protierozní opatření	200	200	190
* 3745	****	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	4 490	4 975	4 900
* 4171	****	Příspěvek na živobytí	0	8 400	8 364
* 4172	****	Doplatek na bydlení	0	1 000	840
* 4173	****	Mimořádná okamžitá pomoc	0	535	429
* 4182	****	Příspěvek na zvláštní pomůcky	0	60	17
* 4183	****	Příspěvek na úpravu a provoz bezbariérového bytu	0	5	5
* 4222	****	Veřejně prospěšné práce	1 387	1 387	1 063
* 4349	****	Ost.soc.péče a pomoc ost.skupinám obyvatelstva	75	75	13
* 4351	****	Osobní asist., peč.služba a podpora samostat.bydlení	900	900	900
*4359	****	Ostatní služby a činnosti v obl. sociální péče	0	10	10
* 5269	****	Ost.správa v obl.hosp.opatření pro krizové stavy	152	152	21
* 5311	****	Bezpečnost a veřejný pořádek	2 776	2 776	2 424
* 5512	****	Požární ochrana - dobrovolná část	729	901	854
* 6112	****	Zastupitelstva obcí	2 045	2 045	1 937
* 6114	****	Volby do zastupitelstev ÚSC	0	15	6
* 6149	****	Ostatní všeobecná vnitřní správa j. n.	0	36	8
* 6171	****	Činnost místní správy	17 471	17 864	16 488
* 6310	****	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	1 650	1 650	1 001
*6399	****	Ostatní finanční operace	100	100	-408
*6402	****	Finanční vypořádání min.let	122	187	185
Běžné výdaje celkem			94 308	106 838	96 446

František Kaiser v. r.
starosta města

OdPa	Org	Třída 6 - Kapitálové výdaje	rozpočet schválený	rozpočet upravený	výsledek k 31.12.2011
2115	887	Energetické úspory Malá 181	50	50	0
2115		Úspora energie a obnovitelné zdroje-budovy,haly a stavby	50	50	0
2143	891	Rozvoj atraktivit CR	50	50	50
2143		Cestovní ruch	50	50	50
2212		Silnice - projektové dokumentace	450	5	5
2212	374	Zámecký most	2 500	2 305	2 304
2212	791	Cyklostezky	0	2 294	2 294
2212	811	Průchod Malá - Mírová	20	20	20
2212	886	Chodník Falcon	100	100	100
2212	892	Regenerace panelového sídliště	330	330	212
2212	893	Parkovací automaty	800	643	25
2212	901	Chodník nám. J. Fučíka	0	200	199
2212		Invest.transf.krajům - okružní křižovatky	2 403	2 403	2 400
2212		Silnice	6 603	8 300	7 559
2310		Kanalizační a vodovodní přípojky	110	777	724
2310		Pitná voda	110	777	724
2321		Odkanalizování ulice Hvězdovská PD k ÚŘ (okály)	100	100	89
2321	894	PD k úpravám rybníka ve Vranově	20	20	0
2321		Speciální základní školy	120	120	89
3113	307	ZŠ a MŠ Mírová - rekonstrukce	0	2 730	2 577
3113	834	Venkovní sportoviště ZŠ a MŠ Pod Ralskem	0	8 788	7 636
3113	895	ZŠ a MŠ Mírová - stavební úpravy výdejna	400	430	420
3113	742	ZŠ a MŠ Pod Ralskem - tepelná čerpadla	104	104	104
3113		Základní školy	504	12 052	10 737
3114	883	Výtah ZPŠ Letná	700	700	631
3114		Speciální základní školy	700	700	631
3231	896	ZUŠ výtah	90	90	0
3231		Základní umělecké školy	90	90	0
3314		Programové vybavení - VISK	0	81	80
3314		Činnosti knihovnické	0	81	80
3315		Míže do oken	250	83	71
3315	889	Expozice muzeum	0	61	61
3315		Činnosti muzeí a galerií	250	144	132
3319		Architektonická studie letního kina	0	144	144
3319		Odběrné místo 1.máje připojení na elektřinu	50	50	8
3319		Ostatní záležitosti kultury	50	194	152
3322	867	Sloup Matky Boží	0	161	160
3322	789	Rekonstrukce Špitálu	0	8	6
3322		Zachování a obnova kulturních památek	0	169	166
3419		Invest. transfery občanským sdružením - TJ Jiskra	0	20	20
3419		Ostatní tělovýchovná činnost	0	20	20
3421		Přesun DDM	0	600	511
3421		Využití volného času a mládeže	0	600	511
3613		Zřízení lékařských ordinací	1 000	1 000	996
3613		Nebytové hospodářství	1 000	1 000	996
3631		Veřejné osvětlení U Hřebčína	180	0	0
3631	900	Veřejné osvětlení u kostela	0	55	54
3631		Osvětlení Nádražní ulice	0	91	91
3631		Veřejné osvětlení	180	146	145
3639		Nákup nemovitosti Lužická 102	0	307	307
3639		Rozšíření kamerového systému	600	600	34
3639		Věcná břemena	10	10	2
3639		Pozemky	700	1 243	958
3639		Spoluúčást Varovný systém	0	3 800	395
3639		Komunální služby a územní rozvoj j.n.	1 310	5 960	1 696

František Kaiser v. r.
starosta města

3745	200	Zámecký park	300	250	104
3745		Terénní úpravy pravý břeh Ploučnice	200	0	0
3745		Zastřešení kašny nám ČSLA	0	50	50
3745		Malé parčíky	200	200	144
3745		Dětské hřiště pod nemocnicí	400	400	398
3745		Zhotovení technologie fontány	0	400	400
3745		Umělecká díla a předměty	0	100	0
3745		Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	1 100	1 400	1 096
5512		člun	128	128	109
5311		Požární ochrana - dobrovolná část	128	128	109
6171		Programové vybavení povýšení databáze	0	178	178
6171		Server	150	150	147
6171		Kopírka	117	117	91
6171		Služební automobil	300	300	286
6171		Činnost místní správy	567	745	701
Kapitálové výdaje celkem			12 812	32 726	25 595

Stav peněžních fondů města Mimoně

Název fondu	stav k 1.1.2011	příjem do fondu	výdej z fondu	stav k 31.12.2011
Sociální fond	76 157,88	289 778,00	254 429,00	111 506,88
Fond rozvoje bydlení II.	124 597,70	668 412,80	495 654,00	297 356,50
Fond rozvoje bydlení III.	864 911,80	2 033 501,00	2 538 105,00	360 307,80
Fond rozvoje bydlení a infras	506 670,30	311 624,00	346 815,00	471 479,30
Celkový zůstatek peněžních fondů k 31.12.2011				1 240 650,48

Stav úvěrového zatížení města Mimoně k 31.12.2011

Bankovní ústav	Výše úvěru	Splatnost úvěru	Účel úvěru	Výše úvěru k 31.12.2011
Státní fond rozvoje bydlení	3 500 000,00	6/2014	oprava byt.fondu	1 184 901,60
Státní fond rozvoje bydlení	7 000 000,00	6/2017	oprava byt.fondu	4 729 697,97
Česká spořitelna a. s.	7 200 000,00	4/2013	tělocvična T2, byty Mírová	1 782 424,10
Volksbank a.s.	10 050 000,00	1/2015	rekonstrukce Malá 140	6 365 000,00
Volksbank a.s.	20 745 000,00	6/2017	úvěr-dotace	17 040 535,00
Celkem úvěrové zatížení k 31.12.2011				31 102 558,67

Přehled poskytnutých půjček z fondů

Dlužník	Výše úvěru k 31.12.2011
Právnícké osoby včetně bytových družstev	4 163 974,20
Občané	1 337 900,50
Celkem poskytnuté úvěry k 31.12.2011	5 501 874,70

Finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem

Neinvestiční dotace

Účel dotace	poskytnuto k 31.12.2011	použito k 31.12.2011	vratka při fin. vypořádání
Dávky pomoc v hmotné nouzi	10 000 000,00	9 655 687,00	344 313,00
Sčítání lidu	36 452,00	8 275,00	28 177,00
Integrace azylantů	600 000,00	600 000,00	0,00
Knihovna VISK	18 000,00	18 000,00	0,00
Volby do zastupitelstev obcí	15 000,00	5 381,00	9 619,00
Celkem	10 669 452,00	10 287 343,00	382 109,00

Investiční dotace

Účel dotace	poskytnuto k 31.12.2011	použito k 31.12.2011	vratka při fin. vypořádání
Knihovna VISK	80 000,00	80 000,00	0,00
Celkem	80 000,00	80 000,00	0,00

Majetkové účasti v podnicích s rozhodujícím vlivem

název	IČ	Hodnota v Kč
vklad do Zahradnictví MIJANA s. r. o., Skřivánčí ul., Mimoň	49900595	1 161 000,00
vklad do Mimoňské Komunální, a.s. (akcie), Mírová 76, Mimoň	25009133	150 300 000,00
Celkem		151 461 000,00

Ostatní dlouhodobý finanční majetek

název	IČ	cena za ks v Kč	ks	celkem Kč
Česká spořitelna a. s. (Sporinvest), Olbrachtova 1929/62, Praha 4	45244782			14 859,99
SG - Industry, a.s., Washingtonova 17, Praha 1	43872182	400,00	60	24 000,00
Svobodná zóna Severní Čechy, a.s., Okružní 2078, Česká Lípa	44567456	1 000,00	14	14 000,00
MÍSTNÍ KT MIMOŇ, a.s., Sídliště pod Ralskem čp. 579/I, Mimoň	61536644	10 000,00	10	100 000,00
Severočeské vodovody a kanalizace, Přítkovská 1689, Teplice	49099451	1 000,00	1779	41 811 000,00
Severočeské vodovody a kanalizace, Přítkovská 1689, Teplice	49099451	1 000,00	41811	1 779 000,00
Celkem				43 742 859,99

Výsledek hospodaření příspěvkových organizací k 31.12.2011

Název organizace	Výsledek hospodaření		
	hlavní činnost	hospodářská činnost	celkem
Sociální služby města Mimoň	-34 303,08 Kč	34 752,61 Kč	449,35 Kč
Dům dětí a mládeže	80 103,16 Kč	0,00 Kč	80 103,16 Kč
Základní umělecká škola	3 770,30 Kč	7 251,00 Kč	11 021,30 Kč
ZŠ a MŠ Mírová	140 739,19 Kč	993,40 Kč	141 732,59 Kč
ZŠ a MŠ Pod Ralskem	5 146,31 Kč	42 616,00 Kč	47 762,31 Kč

Rozdělení výsledku hospodaření příspěvkových organizací do fondů

Příspěvková organizace	Výsledek hospodaření	Fond odměn	Rezervní fond
Sociální služby města Mimoň	449,35 Kč	1,00 Kč	448,35 Kč
Dům dětí a mládeže	80 103,16 Kč	1,00 Kč	80 102,16 Kč
Základní umělecká škola	11 021,30 Kč	1,00 Kč	11 020,30 Kč
ZŠ a MŠ Mírová	141 732,59 Kč	993,00 Kč	140 739,59 Kč
ZŠ a MŠ Pod Ralskem	47 762,31 Kč	20 000,00 Kč	27 762,31 Kč

Stav fondů příspěvkových organizací k 31.12.2011

Příspěvková organizace	Fond odměn	FKSP	Rezervní fond	Investiční fond
Sociální služby města Mimoň	2,00 Kč	50 810,16 Kč	8 486,33 Kč	709,01 Kč
Dům dětí a mládeže	29 737,00 Kč	25 867,50 Kč	114 043,96 Kč	42 600,00 Kč
Základní umělecká škola	50 056,00 Kč	12 905,72 Kč	227 690,73 Kč	107 926,20 Kč
ZŠ a MŠ Mírová	18 112,92 Kč	436 590,53 Kč	95 004,19 Kč	317 495,23 Kč
ZŠ a MŠ Pod Ralskem	121 735,00 Kč	259 299,47 Kč	93 372,26 Kč	-243 347,00 Kč

Výsledek hospodaření právnických osob založených nebo zřízených městem Mimoň k 31.12.2011 v tis. Kč

Název organizace	Výnosy	Náklady	Hospodářský výsledek
Zahradnictví Mijana s.r.o.	6 166	6 222	-56
Mimoňská komunální a. s.			0

*) Informace o výsledku hospodaření bude doplněna na jednání zastupitelstva města

František Kaiser, v. r.
starosta města

Č.j: LK-0124/11/Nov

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
město Mimoň, IČ: 00260746
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 22.11.2011 - 24.11.2011 a 28.5.2012 - 30.5.2012
na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Mimoň

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Jana Nováková

Karel Gröger

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

František Kaiser - starosta města

Mgr. Bronislava Tvrzníková – tajemnice města

Bc. Jana Váňová – vedoucí finančního odboru

Věra Junková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Mimoň byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na roky 2009 až 2013 byl schválen zastupitelstvem města 18. září 2008, usnesením č. 708/177.

Kvantifikace rozpočtového výhledu na rok 2009 - 2013 je následující (v tis. Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
2009	115 741	117 376	1 635
2010	99 469	90 509	- 8 960
2011	100 624	92 071	- 8 553
2012	102 069	92 883	- 9 186
2013	102 348	94 445	- 7 903.

Výhled je zpracován do úrovně třídy a paragrafu. Důvodová zpráva obsahuje detailní obsáhlý komentář k budoucím záměrům města. Součástí výhledu je i výše splátek úvěrů v letech 2009- 2017.

Kontrola byl předložen návrh rozpočtového výhledu na roky 2012 - 2015, který RM vzala na vědomí dne 24.10.11 usn.č. R11/788 a uložila předložit upravený rozpočtový výhled po schválení rozpočtu na rok 2012.

	Příjmy	Výdaje
2012	92 176	100 135
2013	91 876	100 035
2014	91 876	99 935
2015	91 876	99 835

Pravidla rozpočtového provizoria

Pro hospodaření na počátku roku 2011 byly projednány a schváleny v zastupitelstvu města 16. 12. 2010 – usnesením č. Z 10/271. Dle schválených podmínek budou běžné výdaje čerpány ve výši 1/12 dosažené skutečnosti v roce 2010, výdaje hrazené na základě již uzavřených smluv budou placeny dle smluvních podmínek.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl před projednáním v ZM zveřejněn na úřední desce (i v elektronické podobě). Jeho zveřejnění bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb. – rozpočtová pravidla v platném znění, v období od 8.2.2011 do 24.2.2011.

Schválený rozpočet

Schválení rozpočtu na rok 2011 proběhlo na zasedání zastupitelstva města 24. 2. 2011 usnesením č. Z 11/33, kde byl odsouhlasen schodkový rozpočet na rok 2011.

Rozpočet na rok 2011 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	Kč	98 519 000,--
Výdaje celkem	Kč	107 120 000,--
Financování	Kč	8 601 000,--

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo provedeno celkem 56 rozpočtových opatření schválených ZM a 30 rozpočtových opatření schválených RM v následující výši:

ZM/RM	Příjmy	Výdaje	Financování
ZM 1	0	670 000,--	670 000,--
RM 1-3	2 150 000,--	2 150 000,--	0,--
ZM 2-4	0,--	460 000,--	460 000,--
RM 4-5	831 000,-	781 000,--	- 50 000,--
ZM 5-6	0,--	1 500 000,--	1 500 000,--
RM 6-7	650 000,--	600 000,--	- 50 000,--
ZM 7-9	0,--	315 000,--	315 000,--
RM 8-10	1 802 000,--	1 650 000,--	- 152 000,--
ZM 10-28	379 444,--	7 027 782,--	6 648 338,--
RM 11	1 000 000,--	1 000 000,--	0,--
RM 12-14	1 129 737,10	972 500,--	- 157 237,10
RM 15	296 948,49	0,--	- 296 948,49
ZM 29-36	4 596 605,24	2 231 000,--	- 2 365 605,24
RM 16-17	1 134 451,70	950 000,--	- 184 451,70
ZM 37-39	0,--	0,--	0,--
RM 18-19	1 030 344,90	950 000,--	- 80 344,90
RM 20	1 000 000,--	1 000 000,--	0,--
ZM 40-50	1 448 262,26	2 328 291,60	880 029,34
RM 21-24	448 467,--	10 000,--	- 438 467,--
RM 25-29	1 007 271,70	782 820,--	224 451,70
ZM 51-56	9 026 850,55	7 333 780,--	- 1 693 070,55
RM 30	171 000,--	0,--	- 171 000,--
Celkem	28 102 382,94	32 443 173,60	- 4 340 790,66

Rozpočet po úpravách:

	Schválený RO	Upravený RO	Rozdíl
příjmy	98 519 000,--	126 621 382,94	+ 28 102 382,94
výdaje	107 120 000,--	139 563 173,60	+ 32 443 173,60
financování	- 8 601 000,--	-12 941 790,66	- 4 340 790,66

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí rozpočtových změn do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2011. Město tímto zabezpečilo ustanovení § 16 zákona číslo 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2010 včetně zprávy z provedeného přezkoumání – byl projednán v zastupitelstvu města 23. 6. 2011 – usnesení č. Z 11/115. Zastupitelstvo města schválilo závěrečný účet „bez výhrad „

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 477/2008 Sb., kterým se mění zákon č. 250/2000 Sb., a to v období od 8.6. 2011 do 24.6. 2011.

Závěrečný účet obsahuje všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Zastupitelstvo města dne 24.9.2009 usn.č. Z09/196 schválilo Zřizovací listinu příspěvkové organizace Sociální služby města Mimoň s účinností od 1.10.2009. Rozsah doplňkové činnosti je vymezen v části IX. zřizovací listiny. V příloze č. 1 je specifikován nemovitý majetek, určený k vlastnímu hospodářskému využití do výpůjčky, příloha č. 2 obsahuje movitý majetek, který se organizaci předává k jejímu vlastnímu hospodářskému využití.

Zastupitelstva města, které se konalo dne 22.října 2009 schválilo následujícími usneseními nové zřizovací listiny, uvedené do souladu se zněním zákona č. 250/ 2000:

Z09/213 - Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Mírová 81, Mimoň, příspěvková organizace

Z09/214 - Zřizovací listina základní školy a Mateřské školy Pod Ralskem 572, Mimoň, příspěvková organizace

Z09/215 - Zřizovací listina základní školy praktické, Mimoň, příspěvková organizace

Z09/216 - Zřizovací listina Základní umělecké školy Václava Snítily, Mimoň, příspěvková organizace

Z09/217 - Zřizovací listina Domu dětí a mládeže "Vážka", Mimoň, příspěvková organizace, s účinností od 1. 11. 2009. Nemovitý majetek poskytuje město formou smluv výpůjčky (uvedený v přílohách č. 1). V přílohách č. 2 definuje majetek města, který svěřuje do užívání příspěvkové organizaci.

ZM dne 23.6.11 usn.č. Z11/130 schválilo sloučení ZŠ Praktické s ZŠ a MŠ Mírová s účinností od 1.7.2011. Kontrole byla předložena nová zřizovací listina ze dne 24.6.11. Doplňková činnost PO je specifikována v části IX. zřizovací listiny. V příloze č. 1 je uveden soupis nemovitého majetku předaného k vlastnímu hospodářskému využití do výpůjčky.

Město není zřizovatelem žádné organizační složky.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Sdělení závazných ukazatelů pro zřízené PO bylo součástí schvalovacího procesu rozpočtu. Příspěvkovým organizacím byly sděleny závaznými dopisy dne 24. 3. 2011.

V roce 2011 byly závazné ukazatele řízených PO profinancovány následovně: (údaje v tis. Kč).

PO	Schv. RO	Uprav. RO	Skutečnost
Sociální služby	900	900	900
Dům dětí a mládeže	300	450	450
ZUŠ	600	600	600
ZŠ a MŠ Pod Ralskem	4 185	4 185	4 185
ZŠ Praktická	920	470	470 k 30.6.11 ^{XX}
ZŠ a MŠ Mírová	4 150	6 300	6 300

^{XX} sloučena s ZŠ Mírová k 1.7.2011

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Město je zřizovatelem celkem 6 příspěvkových organizací. Rada města na svém zasedání dne 14. 3. 2011 usnesením č. R11/173 schválila rozdělení výsledků hospodaření do fondů organizací následovně:

Příspěvková organizace	HV	fond odměn	rezervní fond
Sociální služby města Mimoň	838,25	1,--	837,25
Dům dětí a mládeže	0,00	0,00	0,00
Základní umělecká škola	110 968,35	50 000,--	60 968,35
ZŠ a MŠ Mírová	85 869,32	3 175,50	82 693,82
ZŠa MŠ Pod Ralskem	62 646,28	50 000,--	12 646,28
ZŠ Praktická	296 638,20	50 000,--	246 638,20

Rada města na svém zasedání dne 26. 3. 2012 usnesením č. R12/217 schválila výsledky hospodaření řízených PO za rok 2011 a jejich rozdělení do fondů organizací následovně:

Příspěvková organizace	HV	fond odměn	rezervní fond
Sociální služby města Mimoň	449,35	1,00	448,35
Dům dětí a mládeže	80 103,16	1,00	80 102,16
Základní umělecká škola	11 021,30	1,00	11 020,30
ZŠ a MŠ Mírová	141 732,59	993,00	140 739,59
ZŠa MŠ Pod Ralskem	47 762,31	20 000,00	27 762,31

Kontroly byly předloženy Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly ve smyslu § 13 odst. 1 zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě u výše zřízených organizací za rok 2010 a rok 2011.

Evidence pohledávek

Dlouhodobé pohledávky celkově vykázány v objemu 5 120 994,70 Kč (účet 462 a 469 - půjčky právnickým a fyzickým osobám z FRB), z toho na poskytnuté návratné finanční výpomoci /účet 462 - práv. osoby/ připadá částka 4 163 974,20 Kč. Předpokládaný objem splátek v roce 2012 činí 2 249 594,- Kč.

Na účtu 311 - Odběratelé město eviduje pohledávky za vydané faktury a pohledávky za nájemné, k 31.12.2011 představovaly objem 8 274 063,24 Kč.

- pohledávky za vydané faktury /účet 311 000/ - neuhrazené v roce 2011	9 163,20 Kč
- neuhrazené v roce 2010 /celkem 14 faktur/	8 190,91 Kč
- neuhrazené v roce 2009 /celkem 25 faktur/	96 724,08 Kč
- neuhrazené v roce 2008 /celkem 51 faktur/	200 909,50 Kč
- neuhrazené v roce 2007 /celkem 17 faktur/	15 839,10 Kč
- tj. celkem (účet 311 0000)	335 746,63 Kč

Pohledávky za nájemné /účet 3110046/ 7 938 322,61 Kč

Na účtu 315 - Ostatní pohledávky město eviduje 1 450 193,12 Kč - jedná se zejména o pohledávky za pokuty v objemu 627 788,- Kč, pronájem pozemků ve výši 353 043,- Kč a místní poplatek ze psů ve výši 181 258,- Kč.

Na účtu 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky město eviduje v celkové výši 964 831,41 Kč, v sobě zahrnují půjčené prostředky FRB v rozpočtu města.

Zastupitelstvo města na svém zasedání 22. 9. 2011 - usnesením č. Z11/174 schválilo na základě návrhu Rady města z 12. 9. 2011 odpis pohledávek z období 1999 - 2007 v celkové výši 278 137,20 Kč.

Kontrole byly předloženy podklady prokazující průběžné vymáhání pohledávek, včetně uznání dluhu a stanovení splátkových kalendářů.

Schválením splátkového kalendáře za dlužné nájemné a služby ve výši 73 928,00 Kč se např. zabývala Rada města dne 14. 11. 2011 - usnesením č. R11/826.

Doporučení: důsledně uplatňovat ustanovení § 23 a § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb., týkající se účtování opravných položek k pohledávkám.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v PC, slouží zároveň jako kniha pohledávek. K 31.12.11 bylo evidováno 264 odeslaných faktur (inzerce ve zpravodaji, výlep plakátů, známky pro TKO, přefakturace vytápění, věcné břemeno ČEZ,...).

Ke konci roku nebylo uhrazeno 11 faktur ve výši 9 163,20 Kč, vydaných v roce 2011; z toho po splatnosti fa ev.č. 239, 247 a 252 ve výši 1 316,- Kč a ve splatnosti fa ev.č. 257 – 264 v hodnotě 7 847,20 Kč.

Namátkovou kontrolou vydaných faktur od 29.9. do 31.10.11 (ev.č. 201100182 - 201100212) a od 5.12. do 31.12.2011 (ev.č. 2011231 - 201100262) nebyly zjištěny nedostatky. Dlužné částky jsou upomínány, předávány k právnímu vymáhání nebo je sepsán splátkový kalendář.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je vedena v PC, slouží zároveň i jako evidence závazků. Do konce roku bylo evidováno 1 772 přijatých faktur. Koncem roku bylo neuhrazeno celkem 2 560 890,57 Kč. Faktury pod ev.č. 118, 37, 1278, 1480 a 1535 v úhrnné částce 25 179,- Kč nebyly uhrazeny v termínu splatnosti; došlé faktury pod ev.č. 1769, 1707, 1725, 1677, 1176 a 1543 v celkové výši 2 535 711,58 Kč byly se splatností v roce 2012.

Namátkovou kontrolou přijatých faktur a jejich úhrad v měsíci srpnu od 24.8. do 31.8. (ev. č. 1000 - 1029), září od 1.9. do 12.9. (ev.č.1030 - 1099) a prosinec od 21.12.2011 do 9.1.2012 (ev.č. 1701 - 1772), nebyly zjištěny nedostatky, doklady obsahovaly náležitosti, účetní předpisy zabezpečeny v souladu se zákonem o účetnictví.

Odměňování členů zastupitelstva

V souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. n zákona číslo 128/2000 Sb. o obcích v platném znění odsouhlasilo zastupitelstvo města na svém jednání dne 16. 12. 2010 usnesení č. Z10/279 - výši měsíčních odměn neuvolněným zastupitelům města .

Kontrolou bylo zjištěno, že výše vyplácených odměn neuvolněným zastupitelům schválených pro rok 2011 nepřesahuje objemy uvedené v příloze č. 1 nařízení vlády č. 375/2010 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 Sb. o odměnách za funkce členům zastupitelstev obcí.

Kontrolou správnosti výše vypočtené měsíční odměny uvolněným zastupitelům – starostovi a místostarostovi města - nebyly zjištěny závady.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Město má uzavřené dohody o hmotné odpovědnosti s 20 zaměstnanci. Namátkově zkontrolovány 4 dohody, uzavřené v souladu s § 252 zákona č. 262/2006 Sb., v platném znění.

Pokladní kniha (deník)

Pokladna je vedena externě, na základě mandátní smlouvy tuto službu zajišťuje Mimoňská komunální a.s. Stanovený pokladní limit je pouze u výdajů (mimo dávek), kdy jednotlivý výdaj nesmí přesáhnout 5 tis. Kč. Pokladna je vedena na programovém vybavení od fi GORDIC s.r.o. Ginis - Pokladna v informačním systému MěÚ Mimoň včetně licence k tomuto programu. Příjmy a výdaje jsou vedeny v 1 číselné řadě. K 31.12.11 bylo vyhotoveno celkem 5 265 pokladních dokladů Dále město eviduje v samostatné číselné řadě Příjmy pokladnu pro příjmy podléhající DPH, v roce 2011 bylo evidováno celkem 3 737 dokladů. Namátkovou kontrolou dokladů od 16.12. do 23.12.2011 (č. dokladu 03325 - 03516) nebyly zjištěny nedostatky. Kontrolou bylo ověřeno, že zůstatek účtu 261 - Pokladna k 31.12.2011 byl nulový, je shodný se zůstatkem vykázaným v pokladní knize i částkou uvedenou v § 6171 pol. 5182 výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2011.

Namátkovou kontrolou příjmových i výdajových pokladních dokladů od 3.10. do 13.10. /č. dokladu 201103994 - 201104109/ a od 27.10. do 31.10. /č. dokladu 201114400 - 201104427/ a od 20.12. do 30.12. 11 /č. dokladu 201105070 - 201105265/, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2011.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha a obratová předvaha k 31.12.2011.
Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky při účtování.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V rámci konečného přezkoumání byl kontrola předložen výkaz FIN 2-12M k 31.12.2011 v následující výši /údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci/:

	Schv. RO	Uprav. RO	Skutečnost	UR/Sk
Příjmy	98 519 000	126 621 382,94	120 058 379,35	94,82
Výdaje	107 120 000	139 563 173,60	122 041 158,20	87,45
Financování	8 601 000	12 941 790,66	1 982 778,85	15,32

V kontrolovaném výkazu Fin. 2-12M k 31. 10. 2011 ani k 31. 12. 2011 nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem města, včetně jejich úprav, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze.

Při plnění příjmů upraveného rozpočtu k 31. 10. 2011 na 83,27 % (94 533 tis. Kč) a čerpání výdajů na 65,18 % (83 648 tis. Kč) , bylo oproti rozpočtovanému schodku docíleno kladné saldo příjmů a výdajů v objemu 10 859 tis. Kč.

K 31. 12. 2011 byly naplněny příjmy upraveného rozpočtu na 94,82 % (120 058 tis. Kč) a při čerpání upraveného rozpočtu výdajů na 87,45 % (122 041 tis. Kč) došlo k výraznému snížení předpokládaného schodku hospodaření, a to o 11 259 tis. Kč, tj. téměř o 85 procentních bodů.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2011 bylo kontrola předloženo:

- vnitřní směrnice č. 6/2011 k provádění inventarizace majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., schválená v Radě města 12. 12. 2011 - usnesením č. R11/927,
- příkaz tajemnice města z 4. 12. 2011, s harmonogram prací spojených s přípravou a průběhem inventur, se stanoveným termínem zahájení a dokončení a složením hlavní a dílčích inventarizačních komisí,
- doklad o proškolení členů inventarizačních komisí,
- zpráva o provedení inventarizaci ze dne 14. 1. 2012, která byla předložena k projednání v Radě města dne 27. 2. 2012 a přijata usnesením č. R12/135.

Kontrola byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly vyhotoveny inventurní soupisy. Nemovitý majetek byl doložen výpisem z katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech byly podloženy fotokopii bankovních výpisů. Ostatní dlouhodobý majetek evidovaný na účtu 069 byl opatřen aktuálním potvrzením jeho objemu. Stav majetku k datu 31. 12. 2011 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která zahrnovala

- majetek vedený v operativní evidenci 2 593 925,27 Kč (účet 9030000)
- odepsané pohledávky 973 037,28 Kč (účet 9110300).

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech - ZBÚ

k 31. 12. 2011

č. účtu 50126824/0600 (231 0410)	5 383 518,60 Kč
č. účtu 4200028225/6800 (231 0012)	9 212 191,17 Kč
č. účtu 188564237/0600 (231 0013)	168 518,49 Kč
č. účtu 515283003/2700 (231 0015)	102 424,87 Kč
č. účtu 991568309 /0800 (231 0019)	688 992,19 Kč
č. účtu 193327965 /0600 (231 0050)	824 129,11 Kč
č. účtu 193327930 /0600 (231 0080)	1 110 110,81 Kč
č. účtu 201231630/0600 (231 0082)	86 198,08 Kč
č. účtu 27-50126824/0600 (231 0810)	0,00 Kč
č. účtu 19-50126824/0600 (231 0610)	0,00 Kč
č. účtu 30124784/0600 (231 0611)	0,00 Kč
č. účtu 2006-429181/0710 (231 0083)	938,40 Kč
Ú h r n e m	17 577 021,72 Kč

Zůstatky k 31.12.2011 na ostatních běžných účtech /mimo účtů peněžních fondů/

účet 244 - Termínované vklady krátkodobé - č. účtu 2200031388/6800 5 845 725,00 Kč
účet 245 - Jiné BÚ- depozitní účet - č. účtu 30007-50126824/0600 3 736 106,37 Kč

Celkově vykázaný souhrn zůstatků účtů k datu 31. 12. 2011 souhlasí s výkazem Rozvahabilance na účtu 231 – Základní běžný účet. Kontrolou byly ověřeny stavy jednotlivých účtů na bankovní výpisy k 31. 12. 2011.

Namátkově byly kontrolovány denní výpisy z ZBÚ č. 27-50126824/0600 č. 158 - 169 (od 1.9. do 19.9.11); čtrnáctidenní výpisy úvěrového účtu 0149746409/0800 za období 1.1. - 31.10.11 (výpis č. A1 - A20); čtvrtletní výpisy z úvěrového účtu č. 34823-4200028225/6800 za období 1.1. - 30.9.2011 (výpis č. 1/2011 - 4/2011).

Rozvaha

Kontrolou byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2011, který obsahuje tyto základní skutečnosti.

a) majetek města

Stálá aktiva vykazují objem v brutto hodnotě částku 1 054 008 947,20 Kč. Významnou část stálých aktiv představují:

- účet 021 - Stavby	709 690 314,30 Kč
- účet 022 - SMV	18 584 932,42 Kč
- účet 031 - Pozemky	17 061 885,94 Kč
- účet 042 - Nedokončený DM	76 902 596,30 Kč
- účet 069 - Ost. fin. majetek	43 742 859,99 Kč

U účtů Drobný dlouhodobý nehmotný majetek /účet 018/ a Drobný dlouhodobý hmotný majetek /účet 028/ byla provedena korekce ve výši 100%.

b) cizí zdroje

V kontrolovaném období byly zjištěny cizí zdroje ve výši 43 095 818,06 Kč , jejichž významné položky představují :

- dlouhodobé úvěry	25 187 959,10 Kč
- přijaté návratné fin. výpomoci	5 914 599,57 Kč
- dodavatelé	2 560 890,58 Kč
- dohadné účty pasivní	6 038 904,54 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek dosáhl k sledovanému datu objemu 4 894 tis. Kč, meziroční nárůst v objemu 393 tis. Kč vyplynul z titulu nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku – územní plán.

V objemu dlouhodobého hmotného majetku vykazaného k rozvahovému dni ve výši 848 790 tis. Kč a doloženého v rámci inventarizace bylo promítnuto:

U účtu 021 – Stavby – zařazení dokončených a zkolaudovaných staveb (35 711 tis. Kč), u účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek – promítnuta rekonstrukce sportoviště II. etapa, jejíž realizace pokračuje v roce 2012, dále zde byl promítnut odpis nerealizovaných projektů (323 tis. Kč) schválených v zastupitelstvu města 20. 10. 2011 - usnesením č. Z11/184.

Dlouhodobé závazky nedoznaly meziročního nárůstu a vykázaly celkový objem 31 103 tis. Kč. Na tomto objemu se podílelo nové čerpání úvěru (6 553 tis. Kč) při zajištění splátek dlouhodobých úvěrů včetně SFRB (6 664 tis. Kč).

Odpisování dlouhodobého majetku

Město v souladu s ČUS č. 708 zajistilo přechod k provádění odpisování dlouhodobého majetku od 1. 1. 2012. Bylo doloženo provedení kategorizace dlouhodobého majetku evidovaného na účtech 013, 014, 019, 021 a 022. Účetním dokladem č. 110176 z 31. 12. 2011 bylo provedeno doúčtování opravek k dlouhodobému majetku, a to:

- na vrub účtu 406 v celkovém objemu 289 439 058,00 Kč,
- na vrub účtu 403 v celkovém objemu 7 661 374,61 Kč (majetek krytý podílem investičními dotacemi z jiného rozpočtu).

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku č. 7/2011 schválené Radou města dne 12. 12. 2011 - usnesením č. R11/926, se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x měsíčně do výše 5% zůstatkové ceny. Odpisový plán majetku města byl schválen Radou města dne 12. 12. 2011 - usnesením č. R11/953.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha rozvahy, Přehled o peněžních tocích a Změnách vlastního kapitálu k 31.12.2011, údaje navazují na rozvahu. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž mělo město v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Výkaz zisku a ztráty

Za období 1-12/2011 byly vykázány následující hodnoty:

- celkové náklady	96 027 010,85 Kč
- celkové výnosy	102 286 520,15 Kč
- výsledek hosp. před zdaněním	6 259 509,30 Kč
- daň z příjmů	2 280 570,-- Kč
- výsledek hosp. po zdanění	3 978 939,30 Kč

Kontrolou byla zjištěna návaznost na účet 493 – Výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2011.

Město neprovozuje hospodářskou činnost.

Přiznání k dani z příjmů právnických osob bylo předáno místně příslušnému finančnímu úřadu dne 28.3.2012 s výší daňové povinnosti 1 847 750,00 Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dlouhodobé úvěry /účet 451/:

č. smlouvy : 428-064-2007 z 30. 5. 2007

č. úvěrového účtu: 149746409/0800

výše úvěru: 7 200 000,-- Kč

účel – dostavba bytů č.p. 126 a dostavba tělocvičny ZŠ MŠ

neuhrazená jistina k 1. 1. 2011 - 3 132 424,10 Kč

splátky v roce 2011 1 350 000,00 Kč

neuhrazená jistina k 31. 12. 2011 1 782 424,10 Kč navazuje na účet 4510200

poslední termín úhrady : 4/2013

č. smlouvy : KA 090 7211

č. úvěrového účtu: 34 823- 021686

výše úvěru: 20 745 000,-- Kč

účel – podílové krytí dotace

neuhrazená jistina k 1. 1. 2011 – 12 710 021,74 Kč

další čerpání v r. 2011 6 553 192,26 Kč

splátky v roce 2011 2 222 679,00 Kč

neuhrazená jistina k 31. 12. 2011 - 17 040 535,00 Kč - navazuje na účet 4510106

poslední termín úhrady 6/2017

č. smlouvy : KA 080 4594

č. úvěrového účtu: 33 781- 021686

výše úvěru: 10 050 000,-- Kč

účel – rekonstrukce bytového domu Malá č.p. 140

neuhrazená jistina k 1. 1. 2011 – 8 207 500,00 Kč

splátky v roce 2011 1 842 500,00 Kč

neuhrazená jistina k 31. 12. 2011 - 6 365 000,00 Kč – navazuje na účet 4510103

poslední termín úhrady 1/2015

Rekapitulace: neuhrazené jistiny dlouhodobých úvěrů k 1. 1.11	24 049 945,84 Kč
čerpání nového úvěru do 31. 12. 2011	6 553 192,26 Kč
splátky jistiny za období roku 2011	5 415 179,00 Kč
neuhrazená jistina k 31. 12. 2011 - účet 451	25 187 959,10 Kč

Státní fond rozvoje bydlení /účet 452/

Smlouva o úvěru reg. č. 180/394-04 ze dne 11. 10. 2004 se SFRB Olomouc

Výše půjčky 3 500 000,-- Kč

Účel – opravy bytového fondu

Stav k 1. 1. 2011 1 634 618,85 Kč

Splátky od 1. 1. do 31. 12. 2011 449 717,25 Kč

Neuhrazený objem k 31. 12. 2011 1 184 901,60 Kč

Termín poslední splátky: 6/2014

Smlouva o úvěru reg. č. 220/396-07 ze dne 1. 10. 2007 se SFRB Olomouc

Výše půjčky 7 000 000,-- Kč

Účel – opravy bytového fondu

Stav k 1. 1. 2011 5 509 192,90 Kč

Splátky od 1. 1. do 31. 12. 2011 779 494,93 Kč

Neuhrazený objem k 31. 12. 2011 4 729 697,97 Kč

Termín poslední splátky: 6/2017

Rekapitulace: neuhrazený objem k 1. 1. 2011	7 143 811,75 Kč
splátky v roce 2011	1 229 212,18 Kč
účet 452 - neuhrazený objem k 31. 12. 2011	5 914 599,57 Kč

Dlouhodobé závazky – výše splátek stanovených ve splátkovém kalendáři, resp. smlouvě v následujícím roce (2012) představují objem 7 570 000,00 Kč, z toho:

Dlouhodobý úvěr 6 324 tis. Kč

Úvěr SFRB 1 246 tis. Kč

Tato hodnota bude použita pro výpočet ukazatelů po ustanovení § 10 odst. 4 písm.b) zákona č. 420/2004 Sb..

Darovací smlouvy

Kontrolou byla namátkově ověřena:

- darovací smlouva (ev.č. 201100062) TJ Jiskra Mimoň na neinvestiční finanční dar ve výši 370 000,- Kč na opravu sportovních kabin a opravu oplocení areálu. Schválena ZM 24.3.11 usn.č. Z11/47.
- darovací smlouva (ev.č. 201100032) Bytové družstvo DOMA na neinvestiční finanční dar ve výši 50 000,- Kč na náklady spojené s instalací budek pro rorýsy. Schválena ZM 24.3.11 usn.č. Z11/50.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující dotace:

- *pol. 4111, UZ-98005* - Sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011
poskytnutá dotace 36 452,- Kč
Skutečné výdaje zaúčtované na § 6149 s přiděleným UZ činily 8 275,- Kč, nevyčerpaný objem prostředků ve výši 28 177,- Kč byl převeden na účet KÚ LK dne 1.2.2012
- *pol. 4111, UZ-98074* - volby v obci Noviny vyhlášené MV ČR na den 9.4.11
poskytnutá dotace 15 000,- Kč
Skutečné výdaje zaúčtované na § 6115 činily 5 381,- Kč, nevyčerpané prostředky převedeny na účet KÚ LK dne 1.2.2012
- *Dotace ZŠ - UZ 33 123* ve výši 1 107 909,60 Kč - "EU peníze školám" reg.č. CZ.1.07/1.4.00/21.2922; na účet města připsána 5.10.11 a převod PO - odesláno dne 24.10.11 a zaúčtováno na § 3113 pol. 5336 s přiděleným UZ. Vyhodnocení čerpání prostředků bude provedeno po skončení projektu v následujících letech.
- *Účelová neinvestiční dotace z rozpočtu MV-GŘ HZS ČR* na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2011, č.j. MV-6722-8/PO-IZS-2010, ve výši 123 992,- Kč byla vyúčtována v rámci finančního vypořádání za rok 2011.
- *Účelová neinvestiční dotace z rozpočtu MV ČR č.j. MV-60872-3/OAM-2011* ze dne 13.6.2011 na akci "Realizaci integrace azylantů" s určením na údržbu majetku /zejména v oblastech dopravy, energetiky a inženýrských sítí v roce 2011/ ve výši 600 000,- Kč s přiděleným UZ 14336. Kontrole předloženo vyúčtování dotace ze dne 21.12.2011 pod č.j. MUMI 11851/2011. Celkové náklady projektu představovaly 733 302,40 Kč - prostředky byly použity v souladu s podmínkami uvedenými v Rozhodnutí poskytovatele dotace.
- *Na základě Smluv s ÚP Česká Lípa - UZ 13101 a UZ 13234* byla zřízena pracovní místa:
CLA-SL-26/2011 bylo zřízeno 1 pracovní místo na dobu určitou /do 31.8.2012/ - 12 000,-Kč
CLA-V-16/2011 byla zřízena 4 pracovní místa /1.3.11 - 31.8.11/ - 8 000,-Kč/ měsíc;
CLA-V-47/2011 byla zřízena 1 pracovní místo /1.6.11 - 30.11.11/ - 8 000,-Kč/ měsíc;
CLA-V-80/2011 byla zřízena 4 pracovní místa /1.9.11 - 29.2.12/ - 8 000,-Kč/ měsíc;

- Na základě smlouvy (ze dne 7.12.2009) LB/0536/S s Radou regionální soudržnosti Severovýchod na Projekt č. CZ.1.13/2.2.00/09.00536/1 - "Rekonstrukce zámeckého mostu včetně úpravy vodního náhonu toku Ploučnice" byla přiznána dotace v celkové výši:

investiční dotace 12 190 869,89 Kč

neinvestiční dotace 291 275,18 Kč

v roce 2011 - dosud přiznaný objem - III.a IV. část financování /údaje uvedeny v Kč/ :

	EU	SR	EU	SR
investiční dotace	3 670 526,36	323 869,98	1 455 461,08	128 423,02
neinvestiční dotace	2 029,80	179,10	95 738,90	8 447,55

Převody prostředků provedeny ve dnech 12.8. a 9.12.2011.

- Na základě předložené žádosti o proplacení výdajů byly městu na účet převedeny dne 2.9.2011 neinvestiční prostředky na "Rekonstrukci pomníku vítězství" v celkové výši 298 467,- Kč, reg. číslo 10/009/41200/050/000453/1 (dotace SZIF - pokrytí způsobilých výdajů dle projektu).

- Město obdrželo dne 2.9.11 na svůj účet částku 296 948,49 Kč na pokrytí výdajů Projektu č. CZ.1.13/3.2.00/14.00958/1 - „Rozvoj atraktivit cestovního ruchu v Mimoní“ (ŽOPč. 01/00/958).

- Město obdrželo z operační programu *Lidské zdroje a zaměstnanost* účelovou neinvestiční dotaci v celkovém objemu 368 903,40 Kč na předfinancování výdajů při realizaci projektu CZ.1.04/4.1.01/69.00067, které mají být kryty prostředky z rozpočtu EU. Město zabezpečilo oddělenou evidenci účtování realizovaných výdajů projektu.

- *Dotace MK ČR na veřejné informační služby knihoven* - poskytnuta účelová dotace dle Rozhodnutí č.j. 167/MK-S 5256/2011 SOLK ze dne 20.4.2011 ve výši 98 000,00 Kč - kontrole předloženo konečné vyúčtování ze dne 1.12.2011. Celkové výdaje projektu 139 872,00 Kč, město zabezpečilo 30% podíl vlastních prostředků.

- *Rekonstrukce venkovního sportoviště ZŠ a MŠ Mimoň Pod Ralskem* - dotace přiznána na základě Rozhodnutí MF ČR č.j. 298D212000027 ze dne 20.10.2011. V kontrolovaném období byla v souladu s harmonogramem převedena městu investiční dotace ve výši 7 288 000,00 Kč bez zapojení vlastních zdrojů účastníka programu. Realizace akce přechází do roku 2012.

- Na základě Smlouvy č. 621/2011 ze dne 19.12.2011 uzavřené se SFDI ČR na akci "Cyklostezka Mimoň Zámecký park" ve výši 2 260 000,- Kč byla dle žádosti města a povolení poskytovatele dotace převedena v celé výši do roku 2012, kdy proběhne závěrečné vyúčtování. Kontrole byl předložen soupis faktur ze dne 25.4.2012 na celkový objem uznatelných výdajů ve výši 2 256 545,58 Kč.

- Na základě smlouvy OLP/3054/2009 na akci „Projektová příprava cyklostezky“ a předložených, skutečně realizovaných výdajů v roce 2010 (500 182,00 Kč) uplatněných u KÚ LK dne 17.1.2011 byla na účet města převedena investiční dotace z rozpočtu KÚ ve výši 350 000,00 Kč dne 28.1.2011.

Dohody o provedení práce

Kontrolou bylo namátkově ověřeno 6 dohod o provedení práce, nebyly zjištěny nedostatky.

Dohody o pracovní činnosti

Kontrolou bylo namátkově prověřeno 12 dohod o pracovní činnosti /na funkci ve SDH/, nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V roce 2011 město poskytlo (v souladu se Směrnicí č. 7/2007 – Zásady poskytování dotací z rozpočtu Města Mimoň) ze svého rozpočtu dotace 54 společenským organizacím, občanským sdružením a fyzickým osobám s konkrétním účelovým použitím v celkové výši 1 589 940,-- Kč.

V uvedeném objemu je obsažen neinvestiční finanční dar TJ Jiskra Mimoň (370 000,-- Kč) a Skiareálu Podralsko (29 940,-- Kč).

Prostředky byly převedeny na základě Smlouvy o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města, a to na základě schválení v Zastupitelstvu nebo Radě města, s povinností předložit do konce roku jejich použití.

O převodech těchto prostředků je účtováno na § 3419, pol. 5222, § 3421 pol. 5229 a § 3429 pol. 5229.

Město průběžně zabezpečovalo kontrolu o účelovém využití poskytnutých prostředků.

Smlouvy o dílo

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy o dílo:

Smlouva o dílo uzavřená s Akademickým sochařem a restaurátorem Mgr. Fialou (ev.č. 201100097, včetně dodatku č. 1) na akci "Rekonstrukce pomníku vítězství" ve výši 331 630,- Kč bez DPH.

Smlouva o dílo uzavřená fi STRABAG, a.s. Praha (ev.č. 201100096) na akci "Mimoň - cyklostezka Zámecký most - Potoční ul." ve výši 3 225 876,24 Kč bez DPH.

Smlouva o dílo uzavřená fi Severočeská vodárenská inženýrská s.r.o. Ústí nad Labem (ev.č. 201100027) na akci "Mimoň, kasárny - vodovod a kanalizace." ve výši 284 858,-- Kč bez DPH.

Smlouva o dílo uzavřená fi STRABAG, a.s. Praha (ev.č. 201100026) na akci "opravy místních komunikací v k.ú. Mimoň" ve výši 194 923,80 Kč bez DPH.

Smlouvy ostatní

Kontrolou byly ověřeny následující smlouvy:

Mandátní smlouva uzavřená s Mimoňskou komunální, a.s. Mimoň dle ust. § 566 a násl. Obch. zák., uzavřená dne 1.6.98, včetně dodatku č. 1 (ze dne 23.10.03) a dodatku č. 2 (ze dne 30.6.06). Předmětem smlouvy je závazek mandatáře vykonávat pro mandanta činnost pokladny na veškeré platby třetím osobám a příjmy od třetích osob prováděné v hotovosti, to vše dle pokynů mandanta. Předmětem je zároveň závazek mandanta za prováděnou činnost hradit mandatáři sjednanou úplatu.

Smlouva o poskytování právních služeb s Mgr. Štěpánkem, uzavřená 1.4.2010 na dobu neurčitou, na právní pomoc, poradenství, vypracování písemných právních stanovisek.

Smlouva č.j. 3957/2011 ze dne 26.4.11 s fyzickou osobou na opravu domu v ulici Pražská č.p. 163, Mimoň ve výši 110 000,- Kč na celkovou opravu domu . Úroková sazba je 3% p.a., měsíční splátka 1 200,- Kč. Poslední splátka 21.1.2020. Schváleno ZM dne 24.3.2011 usn.č. Z11/48. /FRB/

Smlouva č.j. 4204/2011 ze dne 2.5.11 s fyzickou osobou na opravu domu v ulici Nádražní č.p. 38, Mimoň ve výši 150 000,- Kč na celkovou opravu domu . Úroková sazba je 3% p.a., měsíční splátka 2 300,- Kč. Poslední splátka 2.5.2017. Schváleno ZM dne 21.4.2011 usn.č. Z11/60. /FRB/

Smlouvy zástavní

Kontrola byly předloženy níže uvedené smlouvy se zástavními věřiteli:

- GE Money Bank č. V-5312/2001-501 ze dne 4. 1. 2001, výše zástavy 6 000 000,00 Kč, konec zástavního práva XII/2020;
- ČR MMR č. V-2124/2000 ze dne 12. 6. 2000, výše zástavy 27 750 000,00 Kč, konec zástavního práva V/2020;
- ČR Okresní úřad Česká Lípa č. V-2619/2000 ze dne 14. 3. 2000, výše zástavy 3 000 000,00 Kč, konec zástavního práva I/2047;
- ČR MMR č. V-2 430/2000 ze dne 28 2. 2000, výše zástavy 27 750 000,00 Kč, konec zástavního práva XI/2019;
- ČR Okresní úřad Česká Lípa č. V-2 2766/1998 ze dne 9. 9. 1998, výše zástavy 19 227 545,00 Kč, konec zástavního práva XI/2017;
- ČR Okresní úřad Česká Lípa č. V-2 2449/1998 ze dne 20. 7. 1998, výše zástavy 2 000 000,00 Kč, konec zástavního práva I/2043;
- ČR Okresní úřad Česká Lípa č. V-2 849/1996 ze dne 15. 4. 2000, výše zástavy 960 000,00 Kč, konec zástavního práva II/2015,
- SFŽP č. Z-11634/2011-10 z 30. 7. 2004, výše zástavy 1 031 800,00 Kč - forma čtvrtletních plátek půjčky ve výši 26 000,- Kč - první splátka 31. 3. 2005.

Uzavřené smlouvy obsahují specifikaci dotčeného nemovitého majetku a navazují na výpis z katastru nemovitostí. Celková výše zástavy činila 87 719 345,00 Kč. Evidence zastaveného majetku zabezpečena analytickým členěním účtu 021 ve výši účetní hodnoty.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období byla uskutečněna např. veřejná zakázka na akci "Mimoň - cyklostezka Zámecký most - Potoční ulice". Na základě výzvy bylo v termínu do 20.4.11 odevzdáno 14 nabídek. Dne 21.4.11 provedla jmenovaná komise vyhodnocení zaslaných nabídek. Dva uchazeči byli vyloučeni z hodnocení pro nesplnění stanovených požadavků v zadávacích podmínkách. Základním hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena. Byla vybrána firma STRABAG, a.s. Praha s nabídkovou cenou 3 225 876,24 Kč bez DPH. Výsledek výběrového řízení byl projednán v RM dne 26.4.2011 usn.č. R11/327.

V období roku 2011 bylo uskutečněno dalších 19 výběrových řízení na zakázky malého rozsahu. Kontrolou bylo ověřeno, že město postupovalo v souladu se schválenou Směrnicí RM č. 4/2010 o Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrolou byly ověřeny následující vnitřní směrnice:

Směrnice č. 8/2010 o oběhu účetních dokladů,
Směrnice č. 1/2011 o evidenci, vymáhání a odpisu pohledávek,
Směrnice č. 7/2010 o finanční kontrole,
Směrnice č. 4/2010 zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně dodatku z 2.12.2010,
Směrnice č. 5/2011 pro hospodaření s majetkem města (RM 12. 12. 2011 – usnesení č. R11/928),
Směrnice č. 6/2011 k provádění inventarizace majetku a závazků (RM 12. 12. 2011 - usnesení č. R11/927),
Směrnice č. 7/2011 pro odpisování majetku (RM 12. 12. 2011 - usnesení č. R11/926).

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

V roce 2011 proběhlo celkem 35 jednání Rady města Mimoně, z toho bylo uskutečněno 10 mimořádných zasedání. Kontrole byly předloženy zápisy a navazující usnesení z jednání rady města. Zápisy jsou podle zjištění kontroly vedeny a zpracovány v souladu s ustanovením § 102 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění.

Zápisy jsou archivovány včetně projednávaných materiálů a důvodových zpráv.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 a 2 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění.

Kontrole byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva města z 20. 1., 24. 2., 24. 3., 21. 4., 19. 5., 23. 6., 22. 9., 20. 10., 24. 11. a 22. 12. 2011, dále pak z 16. 12. 2010, kde byly odsouhlaseny výše odměn uvolněným zastupitelům dle posledně platného nařízení vlády č. 375/2010 Sb. s účinností od 1. 1. 2011 a přijaty podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2011 do doby schválení rozpočtu na toto období.

Výsledky externích kontrol

Kontrole byly předloženy následující protokoly:

FÚ Liberec, č.j. 244691/11/192982506720 ze dne 1.6.11 o daňové kontrole
FÚ Liberec, č.j. 179073/11/192982506720 ze dne 28.4.11 o daňové kontrole
FÚ Liberec, č.j. 179124/11/192982506720 ze dne 28.4.11 o daňové kontrole
FÚ Liberec, č.j. 179202/11/192982506720 ze dne 17. 6.11 o daňové kontrole
FÚ Liberec, č.j. 271199/11/192982506720 ze dne 17.6.11 o daňové kontrole
FÚ Liberec, č.j. 244685/11/192982506720 ze dne 1.6.11 o daňové kontrole

FÚ Liberec protokol č.j. 271202/11/192982506720 obsahoval zjištění o porušení rozpočtové kázně ve výši 70 000,00 Kč. U ostatních kontrol nebyly zjištěny nedostatky.

VZP Česká Lípa, č.j. 00260746/252/11 ze dne 22.3.11 o placení pojistného za období 08/2008 - 02/2011 - zjištěn nedoplatek včetně penále, na základě žádosti bylo Rozhodnutím č.j. 188-147/191/11 ze dne 24.5.11 bylo penále prominuto.

Dále byly kontrole předloženy Protokoly o kontrole fyzické realizace projektu SZIF reg.č. projektu 10/009/41200/050/000453 ze dne 27.9.11 a a reg.č. projektu 11/012/41200/050/000481 ze dne 5.1.2012 - nebyly zjištěny nedostatky.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Město v roce 2011 hospodařilo s těmito účelovými fondy, které k datu 31. 12. 2011 vykazovaly následující stavy:

Fond rozvoje bydlení II (účet č. 236 0120) č. ú. 169427886/0600	Kč 297 356,81
Fond rozvoje bydlení III (účet č. 236 0140) č. ú. 173657879/0600	Kč 360 307,65
Peněžní fond rozvoje infrastruktury (účet č. 236 0160) č. ú. 187287952/0600	Kč 471 479,28
Sociální fond (účet č. 236 0100) č. ú. 107-501268824/0600	Kč 111 506,83
Úhrnem	Kč 1 240 650,57

Celková suma zůstatků peněžních fondů v objemu 1 240 650,57 Kč navazovala na zúčtovaný objem stavu účtu 236 – Běžné účty peněžních fondů k 31. 12. 2011. Ověřeny byly výše zůstatků jednotlivých fondů na stav bankovních výpisů.

Statut sociálního fondu pro rok 2011 byl projednán a schválen Radou města 14. 3. 2011 usnesením č. R11/175. Příklad do SF je schvalován ZM v rámci schválení rozpočtu /Z11/33/. Použití na stravování, připojištění zaměstnanců, finanční dary při jubileu, zajištění společenských akcí a příspěvky odborové organizaci.

Objem schváleného rozpočtu SF na rok 2011 představuje objem 298 tis. Kč, použití prostředků je v souladu s platným statutem fondu.

Použití prostředků Fondů rozvoje bydlení a infrastruktury upravuje Směrnice č. 11/2008, ve které jsou stanoveny podmínky pro poskytování půjček z tohoto fondu.

Schválené objemy prostředků fondů jsou součástí rozpočtu města na příslušný rok.

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, byly kontrole předloženy zápisy kontrolního (10 zápisů) a finančního výboru (9 zápisů).

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Mimoň

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření města Mimoň za rok 2011

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření města Mimoň za rok 2011

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 11,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,26 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 8,32 %

V Liberci dne 5.června 2012

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Jana Nováková

kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Karel Gröger

kontrolor

.....
podpis kontrolora

Starosta města Mimoň pan František Kaiser prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

František Kaiser

starosta

.....
razítko datum a podpis starosty města

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mimoň	František Kaiser
2	1	Liberecký kraj	Ing. Jana Nováková

P o u ě n í

Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

František Kaiser

starosta města

.....
razítko datum a podpis starosty města

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.



Městský úřad Mimoň

Zveřejněno dne 5.6. 2012

Sřato *bude* dne 22.6. 2012

Zveřejněno elektronicky na

www.mestomimon.cz

Podpis oprávněné osoby *Alubova* !