

Město Jaroměř**Závěrečný účet - hospodaření Města Jaroměře za rok 2008**

Město Jaroměř hospodařilo v roce 2008 dle schváleného rozpočtu ze dne 20.12.2007. V průběhu roku bylo schváleno 11 rozpočtových změn, které byly provedeny rozpočtovými opatřeními č. 1-96.

Rozpočet města v roce 2008

v Kč

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet
Příjmy po konsolidaci	178 684 500,-	250 633 840,-
Výdaje po konsolidaci	195 526 970,-	287 368 210,-
Financování	16 842 470,-	36 734 370,-

K 31.12.2008 plnění schváleného rozpočtu:

v Kč

	Rozpočet	Plnění	%
Příjmy	250 633 840,-	275 572 482,75	109,95
Výdaje	287 368 210,-	271 874 869,91	94,61
Financování	36 734 370,-	+ 3 697 612,84	

Při schvalování rozpočtu byl schodek kryt zapojením volných prostředků z minulých let. Financování tvoří: volné prostředky ve výši 43 497 020,- Kč, splátky úvěrů 6 762 650,- Kč. Financování k 31.12.2008 je tvořeno: zapojením volných prostředků 3 030 738,79 Kč, splátky úvěrů 6 728 351,63 Kč. Hospodaření v roce 2008 mělo příjmy vyšší než výdaje a to o částku 3 697 612,84 Kč.

Hospodaření města je promítnuto ve výkaze FIN 2-12, který je přílohou materiálu č. 1.

Výkaz FIN 2-12 obsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby. K výkazu je předkládán níže uvedený komentář se zaměřením na největší akce, rozpis některých důležitých položek.

1014 – deratizace, psí útulek

příjmy – není rozpočtováno, plnění 500,- Kč pokuta,

výdaje – rozpočet 400 000,- Kč, čerpání 296 090,- Kč, umístění psů do psích útulků, deratizace aj.,

1036 - 1039 – lesní hospodářství

příjmy – rozpočet 504 100,- Kč, plnění 511 757,50 Kč,

pronájem společnosti Městské lesy, s.r.o. 500 000,- Kč, pronájem lesní honitby,

výdaje – 1036 rozpočet 168 730,-Kč, výdaje 168 731,- Kč - lesní odborní hospodáři, 1039 rozpočet 2 650 000,- čerpání 2 611 281,80 Kč.

Ze schváleného rozpočtu na výkupy pozemků byla vyčerpána částka 2 550 tis. Kč za nákup lesního pozemku v k.ú. Kohoutov,

2115 - tepelné úspory

příjmy - nejsou rozpočtovány

výdaje - rozpočet 3 141 090,- Kč, čerpání 3 141 098,13 Kč

V roce 2008 byly zahájeny tepelné úspory na MŠ Zavadilka, MŠ Knappova, ZŠ Josefov, kde má být část nákladů hrazena z dotace EU - akce přechází do roku 2009.

Na objektech profinancováno:

MŠ Knappova - 311 329,- Kč

MŠ Zavadilka - 1 295 830,62 Kč

ZŠ Josefov - 1 533 938,51 Kč,

2141 – vnitřní obchod, služby, cestovní ruch

příjmy – není rozpočtováno, plnění 17 580,- Kč

výdaje – rozpočet 994 760,- Kč, čerpání 483 954,20 Kč

spolupráce zahraničí - Polsko - 34 466,- Kč

Slavnost Na Labi 38 000,- Kč

královna věnných měst – 67 969,50 Kč

příspěvky na úseku cestovního ruchu – Branka, Region-Tour aj. - 114 458,- Kč

provoz informačního centra - 201 768,- Kč.

V rozpočtu zahrnuta částka 400 tis. Kč na informační systém - akce nebyla realizována, převádí se do rozpočtu 2009.

2143 - cestovní ruch

příjmy - není rozpočtováno, plnění 7 160,- Kč

výdaje - rozpočet 2 100 000,- Kč, čerpání 1 698 633,10 Kč

Náklady na zajištění propagačních materiálů města, fotografie, kalendáře, inzerce v knihách aj.

Vklad na založení o.p.s. Královéhradecká labská, kde má město 18 % podíl a částečná úhrada na zpracování PD této společnosti na vybudování cyklostezky Hradec Králové - Kuks - 657 630,- Kč.

Přeshraniční spolupráce - historické rekonstrukce ve výši 761 585,10 Kč, akce přechází do roku 2009.

2169 - ostatní správa v obchodu a službách

příjmy - není rozpočtováno, plnění 4 400,- Kč, pokuty a náklady řízení

výdaje - není rozpočtováno,

2212 – komunikace

příjmy – není rozpočtováno

výdaje – rozpočet 6 047 390,- Kč, čerpání 5 713 905,40 Kč

komunikace:

2 744 897,40 Kč komunikace Sladovna

2 070 807,- Kč komunikace Obránců míru

137 140,- Kč studie nám. ČSA Jaroměř

97 580,- Kč komunikace Bulharská ul.

598 908,- Kč projekty na připravované opravy a rekonstrukce komunikací - org.450,

2219 – chodníky, parkoviště a ostatní záležitosti podzemních komunikací

příjmy – rozpočet 10 000,- Kč, plnění 11 000,- Kč

výdaje – rozpočet 9 102 310,- Kč, čerpání 8 452 755,61 Kč

parkoviště: Na Obci 1 542 471,- Kč

Rybalkova ul. 291 092,- Kč

Na Studánkách 1 892 941,60 Kč

Na výše uvedených parkovištích byla provedena finanční pozastávka a převod do roku 2009.

dopravní ostrůvky 2 463 678,70 Kč

chodník Na Ptákách před ŠD 100 877, Kč

chodníky a parkoviště Sladovna - 1 094 849,11 Kč,

zpevněná plocha Havlíčkova ul. 349 261,- Kč.

Dále byly hrazeny studie, projekty, přípravné práce pro opravy chodníků.

2221 - 2299 - ostatní záležitosti v silniční dopravě

příjmy - není rozpočtováno, plnění 586 430, Kč pokuty v dopravě

výdaje - rozpočet 100 920,- Kč, čerpání 98 551,50 Kč, z toho náhrada ztráty autobusové linky ve výši 57 692,50 Kč, příspěvek na dopravní hřiště Náchod - dopravní výuka ZŠ - 14 939,- Kč.

2249 - železniční doprava

příjmy - není rozpočtováno

výdaje - rozpočet 5 000,- Kč, čerpání 588,- Kč nájemné za pozemek žel.zastávky Semonice,

2310 – vodní hospodářství

příjmy – rozpočet 7 300 000,- Kč, plnění 6 217 304,38 Kč,
nájemné společnosti s.r.o. MěVAK Jaroměř

výdaje – rozpočet 2 080 810,- Kč, čerpání 1 457 554,70 Kč,
vodovodní přípojky 132 346,- Kč, vodárna Starý Ples 896 687,- Kč, vodovod pro s.r.o. Kratzer 282 093,70 Kč.

2321 – kanalizace

příjmy – není rozpočtováno

výdaje – rozpočet 4 981 900,- Kč, čerpání 4 386 382,10 Kč
kanalizace Ruská ul. – 199 220,- Kč, Na Úpě 180 974,- Kč, malá ulička V Zahradách 282 515,- Kč, kanalizace Kratzer 365 478,10 Kč,
příspěvek DSO na zajištění PD pro akci Čisté Labe z Jaroměřska - 2 550 tis. Kč, 130 tis. Kč příspěvek dle stanov.

2331 – vodní hospodářství - protipovodňová opatření

příjmy – není rozpočtováno

výdaje – rozpočet 1 000 000,- Kč, čerpání 65 450,- Kč projektové práce,
Nebyla vyčerpána částka na výkupy pozemků pro stavbu protipovodňových opatření.
převádí se do roku 2009.

2369 - správa ve vodním hospodářství

příjmy - není rozpočtováno

výdaje - rozpočet 80 000,- Kč, čerpání 889,- Kč

3111 – předškolní zařízení, mateřská škola

příjmy – není rozpočtováno,

výdaje – rozpočet 4 048 450,- Kč, čerpání 4 022 956,- Kč
MŠ Lužická ul. provozní příspěvek 4 000 000,- Kč. Hospodaření viz příloha PO.

3113 – základní školy

příjmy – rozpočet 375 000,- Kč, plnění 383 029,- Kč

nájemné ZvŠ Josefov ve výši 375 000,- Kč

výdaje – rozpočet 16 205 160,- Kč, čerpání 15 301 732,40 Kč

ZŠ Ostrov - příspěvek na provoz a příspěvek z RM - 5 204 000,- Kč,
mimo příspěvky prováděna oprava fasády z programu regenerace - viz
odvětví 3322.

V rozpočtu částka 120 tis. Kč na zajištění nákladů související s podáním
žádosti modernizace výuky - čerpáno 35 700,- Kč, převod do roku 2009.

ZŠ Josefov - Příspěvek na provoz a investice 4 800 000,- Kč

ZŠ B.Němcové - 3 605 000,- Kč příspěvek na provoz, investice 545 000,- Kč
mimo příspěvku z odvětví školství oprava oken vč. dotace z programu
obnova památek - 584 821,- Kč, školní dílna z prostředků města
421 367,- Kč

viz příloha - hospodaření příspěvkových organizací

ZŠ Josefov - zvláštní škola – 408 399,60 Kč, náklady na opravy a služby týkající
se budovy ZŠ, která je v majetku města

3141 – školní jídelny

příjmy – není rozpočtováno

výdaje – rozpočet 3 300 000,- Kč, čerpání 3 300 000,- Kč

ŠJ Karlov - 2 300 000,- Kč

ŠJ Josefov - 1 000 000,- Kč

viz příloha - hospodaření příspěvkových organizací

3231 – základní umělecká škola

příjmy – není rozpočtováno

výdaje – rozpočet 530 500,- Kč, čerpání 530 500,- Kč

viz příloha - hospodaření příspěvkových organizací

3314 – knihovna

příjmy – není rozpočtováno

výdaje – rozpočet 4 043 770,- Kč, čerpání 4 043 776,- Kč

viz příloha - hospodaření příspěvkových organizací

3315 – muzeum

příjmy – rozpočet 150 000,- Kč, plnění 236 371,- Kč

vstupné I.vojensko-historické muzeum M.Frosta Josefov

výdaje – rozpočet 4 355 460,- Kč, čerpání 4 307 532,09 Kč

městské muzeum - příspěvek na provoz 2 640 456,- Kč, investiční 130 000,- Kč

viz příloha - hospodaření příspěvkových organizací

opravy čp. 7, kde je provoz I.vojenské historického

muzea – 173 786,70 Kč

provoz I.vojensko-historického muzea M.Frosta Josefov - 1 219 332,39 Kč.

Multifunkční zařízení 143 957,- Kč - dotace kraje 20 tis. Kč.

3319 - ostatní záležitosti kultury

příjmy - rozpočet 94 400,- Kč, plnění 147 815,- Kč

výdaje - rozpočet 589 400,- Kč, čerpání 449 294,79 Kč,

kronika města - 41 048,- Kč
dar na přeplavání kanálu La-Manche - 20 000,- Kč.

3322 – památková péče

příjmy – není rozpočtováno, plnění 14 000,- Kč - náhrada od pojišťovny,
výdaje – rozpočet 6 667 160,- Kč, čerpání 6 395 605,80 Kč,
program regenerace:
kostel Josefov - 830 390,- Kč
čp. 9 Josefov - 746 454,- Kč
ZŠ Ostrov - 1 608 571,- Kč
příspěvek vlastníkům na opravy zajišťované z programu regenerace 456 840,- Kč.
rampa Josefov 449 945,- Kč
Retranchement - 188 983,- Kč
řešení podzemních chodeb ul. Ruská - 243 170,60 Kč aj.

3326 - památky místního významu

příjmy - není rozpočtováno
výdaje - rozpočet 260 000,- Kč, čerpání 211 620,- Kč
Byly financovány akce:

3330 – církve, náboženské spol.

příjmy – není rozpočtováno
výdaje – rozpočet 610 000,- Kč, čerpání 609 829,- Kč, z toho příspěvek církvi na
opravu chrámu sv. Mikuláše ve výši 500 000,- Kč, Církev husitská 30 000,- Kč
Kč, 30 000,- oprava kostela v Semonicích, 39 829,- Kč oprava hodin kostel
sv. Jakuba.

3349 – sdělovací prostředky – Zpravodaj, INFO

příjmy – rozpočet 180 000,- Kč, plnění 264 508,40 Kč
výdaje – rozpočet 420 000,- Kč, čerpání 413 582,- Kč,

3392 – Městské kulturní středisko

příjmy – není rozpočtováno
výdaje – rozpočet 4 308 170,- Kč, čerpání 4 308 168,- Kč
viz příloha - hospodaření příspěvkových organizací

3399 – ostatní záležitosti kultury a církve

příjmy – rozpočet 500 000,- Kč, plnění 501 376,- Kč
akce autopark Josefov,
výdaje – rozpočet 1 528 700,- Kč, čerpání 1 459 509,20 Kč
SPOZ - 88 997,- Kč, akce „autopark“ 773 778,- Kč,
akce spojené s oslavami města, kulturní granty, aj. 596 734,20 Kč

3412 – sportovní zařízení města

příjmy – rozpočet 2 501 000,- Kč, plnění 2 610 295,- Kč
plavecký areál – 1 089 557,- Kč z toho vstupné 1 077 557,- Kč, pronájmy
12 000,- Kč.
zimní stadion - 1 520 738,- Kč, z toho vstupné 647 175,- Kč, pronájmy 873 563,-
Kč.
výdaje – rozpočet 19 681 550,- Kč, čerpání 18 366 714,58 Kč
plavecký areál 2 594 237,99 Kč
zimní stadion 6 652 840,73 Kč, v nákladech splátka roľby – leasing 683 881,- Kč,
další investice v částce 2 495 148,- Kč.

Zahájena výstavba sportovní haly a rekonstrukce všesokolského stadionu
profinancována částka 8 813 127,41 Kč

3419 – ostatní tělovýchovná činnost

příjmy – není rozpočtováno

výdaje – rozpočet 6 114 450,- Kč, čerpání 6 084 208,40 Kč
příspěvky na provoz sportovním organizacím 3 706 538,- Kč, investiční příspěvky
ve výši 2 376 670,40 Kč - Sokol Jezbiny a TJ Jiskra Jaroměř,

3421 - práce s mládeží

příjmy – rozpočet 300 000,- Kč, plnění 300 000,- Kč dar ČEZ na vybudování dětského hřiště
v Josefově,

výdaje – rozpočet 1 865 930,- Kč, čerpání 1 816 800,71 Kč
DDM příspěvek 1 mil. Kč,
viz příloha - hospodaření příspěvkových organizací
příspěvky zájmovým dětským organizacím 222 152,- Kč,
dětské hřiště Josefov celkové náklady 594 351,21 Kč,

3429 – ostatní zájmová činnost

příjmy – není rozpočtováno

výdaje – rozpočet 1 207 750,- Kč, čerpání 1 026 288,- Kč
příspěvky zájmovým organizacím 1 022 288,- Kč

3539 - 3599 ostatní sociální a zdravotnická zařízení

příjmy - není rozpočtováno

výdaje - rozpočet 479 000,- Kč, čerpání 133 224,- Kč
příspěvek

3611 - podpora individuální bytové výstavby

příjmy - není rozpočtováno, plnění 105 833,48 Kč úroky z půjček fondu oprav

výdaje - není rozpočtováno, čerpání 1 973 321,38 Kč půjčky z fondu oprav

3612 – bytové hospodářství

příjmy – rozpočet 18 500 000,- Kč, plnění 21 784 622,50 Kč

prodeje 6 247 269,- Kč, pronájmy 9 434 457,- Kč,

výdaje – rozpočet 17 663 740,- Kč, čerpání 15 403 383,11 Kč
opravy 7 941 306,31 Kč, vratky z vyúčtování 1 692 396,65 Kč,
energie 4 238 301,16 Kč.

3613- nebytové hospodářství

příjmy - rozpočet 19 425 770,- Kč, plnění 19 799 352,59 Kč

prodeje 10 269 602,- Kč, pronájmy 7 375 003,70 Kč

výdaje – rozpočet 9 181 330,- Kč, čerpání 8 313 507,29 Kč
opravy 2 445 127,12 Kč, vratky z vyúčtování 200 171,86 Kč,
energie - 3 542 001,09 Kč,

3631 – veřejné osvětlení

příjmy – není rozpočtováno, plnění 2 900,- Kč

výdaje – rozpočet 3 921 950,- Kč, čerpání 3 585 059,09 Kč
náklady Citelum 3 160 682,69 Kč, opravy a nová osvětlení Sladovna - 391 055,-
Kč,

3634 – tepelné hospodářství

příjmy – rozpočet 1 000 000,- Kč, plnění 700 000,- Kč
nájemné s.r.o. Energetika
výdaje – nebylo rozpočtováno,

3635 – územní plánování

příjmy – není rozpočtováno,
výdaje – rozpočet 1 650 000,- Kč, čerpání 1 360 429,50 Kč,
UAP 1 035 300,- Kč,

3639 – správa majetku

příjmy – rozpočet 3 294 960,- Kč, plnění 4 375 376,20 Kč
prodeje pozemků 3 134 419,50 Kč, pronájmy pozemků 680 801,20 Kč,
výdaje – rozpočet 26 484 050,- Kč, čerpání 23 622 884,50 Kč
Z toho příspěvek pro TSM na provoz 18 249 000,- Kč, na investice 550 000,- Kč,
opravy majetku města 876 593,50 Kč, investice 853 709,50 Kč, nákup pozemků
925 535,- Kč, daně FÚ 923 212,50 Kč,

3716 - monitoring ochrany ovzduší

příjmy - není rozpočtováno
výdaje - rozpočet 313 000,- Kč, čerpání 312 518,- Kč

3721 – 3726 odpadové hospodářství

příjmy – rozpočet 904 500,- Kč, plnění 1 523 010,75 Kč
z toho poplatky za třídění odpadu 1 345 081,- Kč, dar ve výši 95 934,60 Kč,
výdaje - rozpočet 6 713 590,- Kč, čerpání 6 061 707,70 Kč
svoz komunálního odpadu - 5 425 876,50 Kč, nákup kontejnerů 380 800,- Kč
výstavba separačních míst 83 187,70 Kč,

3745 – vzhled obcí, veřejná zeleň

příjmy – není rozpočtováno
výdaje – rozpočet 1 025 230,- Kč, čerpání 655 833,82 Kč

3762 - 3769 - správa v ochraně životního prostředí

příjmy - není rozpočtováno, plnění 55 500,- Kč pokuty,
výdaje - není rozpočtováno,

4174-4329 sociální dávky

příjmy – není rozpočtováno
výdaje – rozpočet 42 364 000,- Kč, čerpání 41 248 419,- Kč
Nevyčerpaná částka podléhá finančnímu vypořádání se státním rozpočtem a byla
v roce 2009 vrácena do SR.
4171 - příspěvek na živobytí 2 334 553,- Kč
4172 - doplatek na bydlení 549 743, Kč
4173 - mimořádná okamžitá pomoc 183 484,- Kč
4177 - osoby ohrožené soc.vyloučením 37 450,- Kč
4182 - příspěvek na zvláštní pomůcky 1 202 160,- Kč
4183 - úpravy a provoz bezbariérového bytu 195 768,- Kč
4184 - oprava a nákup motorového vozidla 635 000,- Kč
4185 - příspěvek na provoz motorového vozidla .3 466 643,- Kč
4186 - příspěvek na individuální dopravu 87 618,- Kč
4195 - příspěvek na péči 32 556 000,- Kč
4319 - ost. soc. péče dětí a mládeže 24 000,- Kč,

4332 – zařízení pěstounské péče

příjmy – není rozpočtováno

výdaje – rozpočet 430 000,- Kč, čerpání 394 523,- Kč

4342 – sociální péče, pomoc etnikům

příjmy – není rozpočtováno

výdaje – rozpočet 570 000,- Kč, čerpání 537 795,50 Kč,

4345 - 4349 - ostatní soc. péče

příjmy - rozpočet 15 000,- Kč, plnění 48 000,- Kč

výdaje - rozpočet 185 000,- Kč, čerpání 61 015,- Kč,

4351 - pečovatelská služba

příjmy – rozpočet 650 000,- Kč, plnění 1 095 649,- Kč

poplatky za poskytování pečovatelské služby 1 071 306,- Kč,

výdaje – rozpočet 4 622 500,- Kč, čerpání 4 219 918,36 Kč. Z rozpočtu se převádí částka 300 tis. Kč do rozpočtu 2009 na nákup speciální vany,

4357-4359 - domovy, ostatní služby v sociální oblasti - klub seniorů

příjmy - není rozpočtováno, plnění 3 500,- Kč,

výdaje - rozpočet 196 500,- Kč, čerpání 196 059,25 Kč příspěvek 137 000,- 59 059,25 Kč
jaroměřský klub seniorů,**4375 - nízkoprahová zařízení**

příjmy - není rozpočtováno

výdaje - rozpočet 384 000,- Kč, čerpání 379 452,- Kč, příspěvek klub Smajlík a Miličům dům,

5212, 5272 - 5299 – krizové řízení

příjmy – není rozpočtováno,

výdaje – rozpočet 60 000,- Kč, čerpání 2 423,- Kč,

5311 – městská policie, bezpečnost

příjmy – rozpočet 50 000,- Kč, plnění 141 900,- Kč - pokuty

výdaje – rozpočet 6 780 000,- Kč, čerpání 6 374 166,79 Kč, částka 150 tis. Kč se převádí na zajištění dopravního značení pro rok 2009,

5399 - ostatní záležitosti bezpečnosti, veřejného pořádku

příjmy - není rozpočtováno

výdaje - rozpočet 300 000,- Kč, čerpání 92 162,50 Kč,

5512 - hasičské sbory

příjmy – není rozpočtováno

výdaje – rozpočet 3 054 920,- Kč, čerpání 2 700 567,05 Kč

JSDH Na Valech - 1 680 799,20 Kč

JSDH Josefův - 186 064,78 Kč

JSDH Jezbiny - 556 743,17 Kč

JSDH Semonice - 234 660,64 Kč

JSDH Starý Ples - 81 229,26 Kč,

6112 – zastupitelstvo

příjmy - rozpočet 13 200,- Kč, plnění 13 215,- vratka pojištění,

výdaje – rozpočet 2 407 000,- Kč, čerpání 2 330 484,40 Kč
komise - 310 957,- Kč,

6115 - volby do kraje

příjmy - není rozpočtováno

výdaje - rozpočet 375 000,- Kč, čerpání 486 350,61 Kč,

6171 – činnost místní správy

příjmy – rozpočet 318 000,- Kč, plnění 397 264,84 Kč

nájemné, pokuty aj.

výdaje – rozpočet 45 976 780,- Kč, čerpání 44 222 547,66 Kč

správa MěÚ – 42 680 101,24 Kč, obřadní síň – 74 069,80 Kč, PC - 1 420 115,92 Kč,

ostatní (bufet, info) 48 260,70 Kč,

6310 - finanční operace

příjmy - rozpočet 900 000,- Kč, plnění 1 844 952,33 Kč - úroky, obchod KB Trading,

výdaje – rozpočet 136 000,- Kč, čerpání 119 595,77 Kč,

6320 – pojištění

příjmy – není rozpočtováno,

výdaje – rozpočet 804 000,- Kč, čerpání 474 740,- Kč,

6399 - ostatní finanční operace

příjmy - není rozpočtováno

výdaje - Kč, čerpání 4 280 391,- Kč - daň obce, nevyčerpané mzdy převod na depozitní účet

6402 - finanční vypořádání minulých let se státním rozpočtem

příjmy - není rozpočtováno

výdaje - rozpočet 1 200 000,- Kč, čerpání 985 594,12 Kč

6409 - ostatní činnosti

příjmy - není rozpočtováno

výdaje - rozpočet 1 259 700,- Kč, čerpání 738,- vratka soc. dávek z minulých let, rezerva města,

Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU a související výdaje

V roce 2008 v hospodaření města se promítaly výdaje související s akcemi, kde město žádalo o dotace z EU a SR.

Stav k 31.12.2008

v Kč

akce	uvažovaná dotace	profinancováno EU/SR	náklady města v roce 2008
tepelné úspory	23 901 650,-	1 801 635,22	3 141 098,13
ASVAJ	76 117 817,42		8 007 496,91
územní plánování	1 037 000,-		1 035 300,--
veřejná zeleň	1 676 074,50		29 750,--

Tvorba a použití fondů

Fond investičního majetku je zdrojem krytí investičního majetku:

Majetek tř. 0	1 598 791 385,31 Kč	
účet 901	1 587 847 812,11 Kč	
účet 959/30	1 205 118,50 Kč	závazek k nájemníkům za zhodnocení majetku města
účet 951	8 822 410,90 Kč	úvěry,
účet 321/10	916 043,80 Kč	investiční dodavatelé neuhrazená fa

Fond oběžných prostředků (902) - nemá zůstatek.

Finanční fondy

sociální fond

účet 236/10 569 918,- Kč 917/10-917/19 - 569 918,- Kč

Pravidla pro tvorbu a použití byla schválena ZM dne 20.12.2007. Fond je tvořen 3 % z vyplacených mezd pracovníků MěÚ a uvolněných zastupitelů v daném kalendářním roce.

fond oprav

účet 236/30 824 667,65 Kč
účet 277/25 379 784,92 Kč
účet 277/22 5 648 102,38 Kč 917/30-917/36 6 852 554,95 Kč

Fond oprav je vlastní fond, ze kterého jsou poskytovány půjčky na opravu nemovitostí na území města Jaroměře – zásady schváleny ZM dne 4.9.2008 s platností od 10.9.2008.

účty 236/10, 236/30, 277/22 jsou kryty účtem 917 - 7 422 472,95 Kč.

Příspěvkové organizace

Na rozpočet města je napojeno 12 příspěvkových organizací. Příspěvkové organizace hospodařily s níže uvedenými příspěvky od zřizovatele a získanými dotacemi.

Organizace (v Kč)	provozní příspěvek	+ dotace SR, kraj	investiční příspěvek
Městské kulturní středisko	4 168 168,-	20 000,-	120 000,-
Knihovna	4 043 776,-	--	--
Muzeum	2 615 456,-	25 000,-	130 000,-
Mateřská škola	4 000 000,-	--	--
Základní škola Ostrov	5 204 000,-	--	--
Základní škola B.Němcové	3 605 000,-	--	545 000,-
Základní škola Josefov	4 800 000,-	--	--
Základní umělecká škola	402 500,-	--	128 000,-
Dům dětí a mládeže	1 000 000,-	--	--
Šk.jídelna Karlov	1 650 000,-	--	650 000,-
Šk.jídelna Josefov	1 000 000,-	--	--
Technické služby .města	18 035 000,-	214 000,-	550 000,-
Celkem	50 523 900,-	259 000,-	2 123 000,-

Hospodaření příspěvkových organizací je shrnuto v příloze č. 3

Společnosti s.r.o.

Město je jediným společníkem společností s ručením omezeným: Městské lesy, Energetika, Městské vodovody a kanalizace, Městské nemovitosti Jaroměř. Společnost Městské nemovitosti v likvidaci. Zápis o likvidaci v OR proveden 14.9.2004, likvidace neukončena.

Majetek města užívaný na základě uzavřených nájemních smluv:

MěVAK s.r.o. Jaroměř	354 394 025,71 Kč	(org. 286) dodatek č. 1 ze dne 29.10.2008 ke smlouvě čj. OS/OSMM-40/06
Městské lesy	41 337 501,36 Kč	(org. 288), dodatek čj. OS/OSMM-0062/08-D03, ze dne 29.10.2008
Energetika	56 337 109,80 Kč	(org. 289)dodatek čj.2 ke smlouvě OS/OSMM-0073/07 ze dne 17.9.2008

Vztah společností k rozpočtu města:

v Kč

Organizace v Kč	Rozpočet nájemné 2008	Platby na účet města	dlužné nájemné	
			za rok 2008	celkem k 31.12.2008
Městské vodovody a kanalizace	7 300 000	6 217 304,38	1 802 695,62	4 357 563,62
MěVAK - dohoda o narovnání	--	--	--	*6 768 879,98
Energetika	1 000 000	700 000	300 000	1 000 000,-
Městské lesy	500 000	500 000	--	--

*V souvislosti s ukončením komplexního pronájmu byla uzavřena se společností MěVAK dohoda o narovnání a vzájemném započtení pohledávek a závazků společnosti a Městem Jaroměř. Tato dohoda byla schválena ZM dne 16.2.2006. Pohledávka z této dohody ve výši 6 768 879,98 Kč je vedena na účtu 315/10 org. 286. Splatnost dle dohody ze dne 20.2.2006 do 31.12.2015.

Výsledky hospodaření společností ke dni zpracování závěrečného účtu:

v tis. Kč

Společnost	Výnosy	náklady	Výsledek hospodaření
Městské lesy, s.r.o.	5 684,-	5 720,-	- 35,9
Městské vodovody a kanalizace	31 553,-	34 671,-	- 3 118
Energetika	29 329,5	29 297,3	32,2

Konečné hospodaření společností s.r.o. bude projednáno na valných hromadách společností 22.4. 2009.

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům

V roce 2008 byly provedeny Finančním úřadem Náchod a Správou uprchlických zařízení MV kontroly na dodržování rozpočtové kázně, podmínek dotací:

- vyúčtování voleb do zastupitelstev obcí a do Senátu ČR, zpráva o výsledku kontroly ze dne 3.3.2008, vratka do státního rozpočtu 348,- Kč,
- program regenerace za období 2005, 2006, kamerový systém 2006, zpráva ze dne 5.9.0 kontrole ze dne 5.9.2008, vratka do SR - 3 344,- Kč
- kontrola dotace na azylové zařízení, protokol ze dne 26.3.2008 – bez nápravných opatření,

Město Jaroměř zpracovalo podklady pro finanční vypořádání - vyúčtování účelových dotací, které odevzdalo Krajskému úřadu Královéhradeckého kraje a příslušným orgánům, které dotace poskytovaly. Vratky do státního rozpočtu byly provedeny ve dnech a ve výši uvedené v tabulce.

Finanční vypořádání dotací za rok 2008

údaje v Kč

určení dotace	číslo	výše dotace	čerpání	vratka SR - datum	
JSDH	4122	54 920,-	49 920,-	5 000,-	29.1.2009
jaroměřské divadlení	4122	20 000,-	20 000,-		--
publikační činnost	4122	25 000,-		povolen převod 2009	
oprava rampy	4122	200 000,-	200 000,-		--
Slavnost na Labi	4122	19 352,50	19 352,50		
čp. 9	4122	150 000,-	150 000,-		
multifunkční zařízení	4122	20 000,-	20 000,-		
pečovatelská služba	4122	200 000,-	200 000,-		
biomasa - TSM	4122	214 000,-	214 000,-		
čistá obec - odpady	4122	70 000,-	70 000,-		
celkem	4122	973 270,-			
st.správa sociální dávky	4111	372 487,-	372 487,-		
st.správa soc. ochrana dětí	4111	1 361 293,-	1 433 506,-	- 72 213,-	
volby kraj	4111	375 000,-	486 350,61	-111 350,61	
celkem	4111	2 108 780,-			
terénní sociální práce	4116	400 000,-	372 916,-	27 084,-	
příspěvek na péči	4116	32 700 000,-	32 556 000,-	144 000,-	26.1.2009
sociální dávky	4116	9 664 000,-	8 692 419,-	971 581,-	26.1.2009
pečovatelská služba	4116	570 000,-	570 000,-		
prevence kriminality	4116	184 000,-	183 561,-	439,-	19.1.2009
azylová zařízení	4116	62 968,-	62 968,-		
azylová integrace	4116	249 600,-	249 600,-		
péče o krajinu	4116	80 105,-	80 105,-		
lesní odborní hospodáři	4116	168 731,-	168 731,-		
obnova památek	4116	347 000,-	347 000,-		
program regenerace	4116	1 555 000,-	1 554 839,20	160,80	23.1.2009
celkem	4116	45 981 400,-			
energetické úspory- EU	4216	1 701 544,41	965 982,60	rok 2007	
			735 561,91		
celkem	4216	1 701 544,41	1 701 544,41		
dopravní ostrůvky	4213	1 577 000,-	1 577 000,-		
energ.úspory - SFŽP	4213	100 090,81	56 822,50	rok 2007	
			43 268,31		
celkem	4213	1 677 090,81	1 677 090,81		
dotace obcí	4121	2 480 000,-			

Usnesením vlády ČR ze dne 12.11.2008, č. 1395 byl nahrazen výpočet dluhové služby obcí za rok 2008 novým výpočtem. Výsledky monitoringu hospodaření našeho města k 31.12.2008 uvádím v tabulce.

sloupec číslo	ukazatel	údaje města	údaje příspěv. organizace	celkem
1	počet obyvatel	12,7		12,7
2	příjem po konsolidaci - tř. 1+2+3+4	275 572,48		275 572,48
3	úroky - pol. 5141	507,21		507,21
4	uhrazené splátky dluhopisů a půjček, úvěrů pol. 8xx2, 8xx4	6 728,35		6 728,35
5	dluhová služba celkem	7 235,56		7 235,56
6	ukazatel dluhové služby v %	2,63		2,63
7	rozvaha aktiv a pasiv	1 704 792,32	32 639,87	1 737 432,19
8	cizí zdroje a přijaté návratné finanční výpomoci účet 272, 959, 321, 324, 325, 331-342, 379,	26 172,10	15 282,88	41 454,98
9	stav na bankovních účtech	61 768,15	14 254,77	76 022,92
10	úvěry a komunální obligace, účet 951	8 822,41	1 099,00	9 921,41
11	přijaté návratné fin.výpomoci a ostatní dluhy účet 272, 959	2 685,12	0	2 685,12
12	zadluženost celkem	11 507,53	1 099,00	12 606,53
13	podíl cizích zdrojů a přijatých návratných fin. výpomocí k celkovým aktivům v %	1,6	46,82	2,39
14	podíl zadluženosti na cizích zdrojích a přijatých návratných finančních výpomocích v %	44	7,19	30,4
15	zadluženost cizí zdroje a fin.výpomoci na na 1 obyvatele	2,06	1,2	3,26
16	oběžná aktiva	106 000,92	20 480,74	126 481,66
17	krátkodobé závazky účty 321, 324, 325,368,331-342, 379	14 664,57	9 956,69	24 621,26
18	celková likvidita	7,23	2,06	5,14

Závěrečný účet za rok 2008 bude projednáván zastupitelstvem města dne 16.4.2009.

Přílohy: č. 1 výkaz FIN 2-12 k 31.12.2008

č. 2 rozvaha k 31.12.2008

č. 3 hospodaření příspěvkových organizací města za rok 2008 – tabulka

č. 4 příloha k účetní závěrce

č.5 Zpráva o přezkoumání hospodaření a auditu za rok 2008

č.6 Zpráva o průběhu a výsledku inventarizace majetku a závazků Města Jaroměře
v roce 2008 – samostatný materiál OSMM.

Zpracovala: Křižánková St.

V Jaroměři dne 23.2.2009

.....
Ing.Jiří Klepsa
starosta

Příloha k účetní závěrce za rok 2008

Název: **Město Jaroměř**

Sídlo: **nám. ČSA čp. 16, 551 01 Jaroměř**

IČ: **272728**

DIČ: **neplátce**

Organizační struktura

právní forma, rozhodující předmět činnosti:

Právní osoba zřízená zákonem č. 128/2000 Sb. - územně samosprávný celek. Organizační struktura vychází z organizačního řádu MěÚ Jaroměř aktualizovaného RM dne 13.2.2008 usnesením 0173-05-2008-OVVV-RM, s účinností od 14.2.2008.

Organizační řád stanovuje zásady činnosti a řízení, úkoly jeho odborů, starosty, místostarosty a tajemníka MěÚ. Stanovuje rozsah pravomocí, povinností a odpovědnosti zaměstnanců a uvolněných volených zastupitelů. Při výkonu samostatné působnosti se úřad řídí zákony a obecně závaznými právními předpisy vydanými ústředními orgány k jejich provedení. Při výkonu přenesené působnosti se řídí zákony a ostatními obecně závaznými předpisy v jejich mezích, usneseními vlády a směrnicemi ústředních orgánů státní správy.

Orgány města

Orgány města dle zák. o obcích č. 128/2000 Sb., je zastupitelstvo města, které má 21 členů.

Rada města je 7 členná. Starosta a místostarosta byli do funkcí zvoleni 2.11.2006.

Komise a orgány města

Zastupitelstvo města v roce 2002 dle zákona o obcích zřídilo kontrolní výbor a finanční výbor. V roce 2008 proběhlo 10 jednání kontrolního výboru, 8 jednání finančního výboru.

Dále město zřídilo osadní výbor pro část města Semonice a osadní výbor pro část obce Josefova. Rada města zřídila komise a poradní orgány. K 31.12.2008 bylo jmenováno 15 komisí.

Na rozpočet města je napojeno 6 organizačních složek (pečovatelská služba, 5 JSDH). Město má dle zákona č. 553/1991 Sb., v platném znění obecní policii.

Město je zřizovatelem 12 příspěvkových organizací: Technické služby města, Městská knihovna, Městské muzeum, Městské kulturní středisko, Základní umělecká škola, Dům dětí a mládeže, ZŠ Ostrov, ZŠ B.Němcové, ZŠ Josefov, ŠJ Karlov, ŠJ Josefov, MŠ Lužická ul.

Město je k 31.12.2008 jediným společníkem společností s ručením omezeným: Městské lesy, Energetika, Městské vodovody a kanalizace, Městské nemovitosti v likvidaci. Zápis o likvidaci v OR proveden 14.9.2004, dosud neukončeno.

Město Jaroměř je společníkem s.r.o. Hydrolabe IČ - 47282851 s vkladem 20 000,- Kč. Celková hodnota společnosti zapsána v OR ve výši 1 120 000,- Kč (knihovní vložka 84010 OR). V roce 2008 se město stalo společníkem o.p.s. Královéhradecká labská IČ 27552969, kde má 18 % podíl. Zápis do OR byl proveden s vkladem ve výši 500 tis. Kč dne 30.12.2008 (knihovní vložka OR č. 189).

U a.s. Krematorium Jaroměř je město akcionářem. K 31.12.2007 – počet akcií 13 451 ks, což představuje 37,36% podíl z celkového počtu 36 tis. ks akcií.

V roce 2008 nemělo město hospodářskou činnost.

Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví města je vedeno dle:

zákon 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších změn,
vyhláška 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví,

Vyhláška MF č. 323/2002 Sb. o rozpočtové skladbě,

Zákon č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,

Zákon 320/2001 Sb. o finanční kontrole,

Zásady oběhu účetních dokladů Města Jaroměře,

Odchylnou metodu účtování od účetních standardů město použilo v roce 2008 u prodeje bytových jednotek.

Při prodeji bj. v domě jsou sjednány v kupní smlouvě dvě podmínky:

a/ prodávající podá návrh na zahájení řízení o provedení vkladu do 10 dnů po uhrazení kupní ceny všemi kupujícími v domě,

b/ kupující uhradí kupní cenu do 60 dnů od podpisu.

Z výše uvedeného byl zvolen následující postup při účtování kupních smluv:

1/ při předání podepsané kupní smlouvy od OSMM – dokl. kupní smlouva,
úctováno: 315/215

2/ úhrada kupní ceny – dokl. BV nebo pokladna,
úctováno: 231/20/3112/315

3/ vyřazení majetku – doklad vyřazovací protokol, návrh vkladu,
úctováno: 901/021

Uzavřené smlouvy jsou účtovány na pohledávku, přestože přechod vlastnictví nastává až po právních účincích vkladu do katastru nemovitostí a městu vzniká do té doby potenciální závazek z přijaté úhrady. Není ošetřeno právně řešení v případě, že by nedošlo k zaplacení a tedy, ani k převodu některé bytové jednotky.

Ze zvoleného postupu je zřejmé, jaká finanční částka má být z uzavřených smluv uhrazena, s jakými příjmy může být počítáno v rozpočtu města. Kupní smlouva je v době platby podchycena v účetnictví. Prodej bytů má v účetnictví předěleno č. organizace. Při účtování platby z kupní smlouvy na závazek, by do doby podání návrhu vkladu na katastr, nebyly pohledávky z uzavřených smluv v účetnictví promítnuty. Jedná se celkem o vysoké částky a doba od podpisu kupní smlouvy do návrhu na vklad může být i několik měsíců. V roce 2008 na prodej bytů byla zaúčtována částka 6 247 269,- Kč. Z této částky byl podán návrh na vklad u bytů (bytových domů) v hodnotě 5 953 042,- Kč.

Pohledávky nezachycené v rozvaze k 31.12.2008

účet 311 – odběratelé

Vystavené faktury v měsíci lednu, které se týkaly roku 2008 a byly proúčtovány v roce 2009. Jedná se o celkovou finanční hodnotu ve výši 58 835,70 Kč.

VF č. 20090001 – č. 20090010 –přefakturace nákladů za energie, úklid nebyt. prostor, srážkovou vodu

VF č. 20090020 – č. 20090023 –přefakturace nákladů r. 2008.

Závazky nezachycené v rozvaze k 31.12.2008

účet 321 dodavatelé

Dle harmonogramu roční účetní závěrky Města Jaroměře za rok 2008 faktury týkající se r. 2008 byly posuzovány pro zavedení do závazků a účetnictví r. 2008 v případě, že byly opatřeny prezentačním razítkem MěÚ nejpozději – došlo dne 9.1. 2009. Po tomto termínu byly faktury i když se týkají r. 2008 účtovány do r. 2009. Město nebylo v roce 2008 plátcem DPH.

Faktury se DUZP roku 2008 proúčtovány do roku 2009:

- úhrada faktury poplatku za přípojku DSL ve výši 470,00 Kč, dodavatel GTS Novera a.s. Praha 3. DUZP faktury 31.12. 2008, došla 13.1. 2009, zaúčtována v r. 2009 42000/32130.
- úhrada faktury poplatku za využívání systému za 12/2008 ve výši 4 522,00 Kč, dodavatel RADIOKING – Václav Němec, Janské Lázně. DUZP faktury 31.12. 2008, došla 13.1. 2009. Zaúčtována v r. 2009 prepisem 42000/32130.
- úhrada faktury za dodávku pitné vody ve výši 520,00 Kč, dodavatel JOHN NELL – Jan Sotona, Hradec Králové. DUZP faktury 31.12. 2008, došla 12.1. 2009, zaúčtována v r. 2009.

Jedná se o celkovou finanční hodnotu ve výši 5 512,- Kč.

Zásady pro tvorbu a používání opravných položek a rezerv

Město Jaroměř v roce 2008 opravné položky a rezervy nevytvářelo, ani o nich neúčtovalo.

Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Město Jaroměř nemá k datu účetní závěrky žádná aktiva, ani pasiva v cizích měnách.

Počet pracovníků a výše mzdových prostředků k 31.12.2008

celkem položka	5011 (platy) rozpočet	33 434 270,- Kč	čerpání	32 203 864,- Kč
	5021 (OOV) rozpočet	2 087 100,- Kč		1 959 070,- Kč
	5023 (zastupitelé)	1 465 000,- Kč		1 434 820,- Kč

v Kč

	počet stálých prac.	mzdové prostředky	počet DPP DPČ	ostatní os.výdaje
úředníci a zaměstnanci MěÚ	91	24 114 732,-	21	444 401,-
terénní sociální pracovníci	2	269 049,-	2	46 000,-
městská policie	13	3 577 513,-		--
pečovatelská služba	17	2 347 655,-		--
zimní stadion koupaliště – plavecký areál (sezónní prac. kteří se střídají na ZS a PA)	7	1 511 436,-	13	296 570,-
I.vojensko-historické muzeum M.Frosta	2	383 479,-	3	156 912,-
zastupitelé uvolnění 2, neuvolnění 19				1 434 820,-
volby – kraj			13/148	244 703,-
pěstounská péče			1	232 887,-
zařízení města – ostatní			84	226 640,-
odměny členům komisí			120	310 957,-

Majetek a způsoby jeho oceňování

Přehled majetku města je uveden v rozvaze – příloha č. 2 závěrečného účtu města.

Město hospodaří s majetkem ve výši 1 704 792 293,35 Kč.

Majetek je oceňován v pořizovacích hodnotách. Majetek města v základním účetnictví není účetně odepisován.

Lesní pozemky jsou vedeny v účetnictví v hodnotě pozemků, na podrozvahovém účtu č.987 je uvedeno v souladu s vyhl. č. 472/2008 Sb.(57Kč/m²) ocenění porostů v celkové hodnotě 575 454 900,- Kč.

Majetek zatížený zástavním právem

Z důvodu zajištění úvěrů má město uzavřeny zástavní smlouvy na nemovitý majetek v celkové hodnotě 93 937 252,05 Kč – účet 021/19 a 1 078 479,- Kč – účet 031/99).

Nemovitost	účetní cena	ve prospěch
Zástavní smlouva č. 738003600012, uzavřená 28.04.2003		
Objekt čp. 17, Jaroměř	1.534.112,65 Kč	KB Náchod
zast.plocha p.č. 17 kú. Jaroměř	32.100,-- Kč	KB Náchod
Objekt čp. 35, Jaroměř	1.317.418,50 Kč	KB Náchod
zast.plocha p.č. 41 kú. Jaroměř	30.600,-- Kč	KB Náchod
Objekt čp. 38, Jaroměř	4.823.125,-- Kč	KB Náchod
zast.plocha p.č. 44, kú Jaroměř	88.300,-- Kč	KB Náchod
zahradka p.č. 42, kú Jaroměř	27.100,-- Kč	KB Náchod
Celkem	7.852.756,15 Kč	
Zástavní smlouva č.1000/037407-01/02/01-011/00/R, uzavřená 14.10.2002		
pozemek p.č. 1535/1, kú Jaroměř	11.500,-- Kč	ČMBH a.s. Praha
pozemek p.č. 1535/3, kú Jaroměř	11.592,-- Kč	ČMBH a.s. Praha
pozemek p.č. 1535/4, kú Jaroměř	1.587,-- Kč	ČMBH a.s. Praha
pozemek p.č. 1535/5, kú Jaroměř	29.700,-- Kč	ČMBH a.s. Praha
rozestavěná budova na p.č. 1535/1		ČMBH a.s. Praha
rozestavěná budova na p.č. 1535/5		ČMBH a.s. Praha
Celkem	54.379,-- Kč	
Zástavní smlouva č. OS/OISSMM-26/2002, uzavřená 11.09.2002		
Objekt č. 545, Jaroměř	22.892.564,-- Kč	ČR-Ministerstvo pro místní rozvoj, Praha
(po dokončení 50 byt.jednotek zást. právo na zajištění pohledávek státu ve výši st. dotace 18.500.000,-- Kč, od kolaudace na 20 let)		
Zástavní smlouva č. 5, uzavřená dne 09.04.2001		
Objekt čp. 62, Josefov	13.940.475,80 Kč	ČR-Ministerstvo pro místní rozvoj, Praha
se stavební parcelou 15,kú Josefov	43.300 Kč	
Celkem	13.983.775,80 Kč	
(po dokončení rekonstrukce 11 byt. jednotek na 20 let od kolaudace nepřevádět na jiného vlastníka)		
Zástavní smlouva č. 2, uzavřená dne 12.04.1999 (dotace 3.640.000,-- Kč)		
Objekt č. p.1,Josefov	49.429.556,10 Kč	ČR-Ministerstvo pro místní rozvoj, Praha
pozemek č. 103, kú Josefov	802.700,-- Kč	dtto
Celkem	50.232.256,10 Kč	

(po dokončení rekonstrukce 14 byt. jednotek na 20 let od kolaudace nepřevádět na jiného vlastníka),

Zástavní smlouva k nemovitostem, uzavřená dne 09.03.1998 (dotace 4.880.000,-- Kč)

Objekt čp. 1, Josefov 49.429.556,10 Kč Okresní úřad

Náchod

pozemek č. 103, kú Josefov 802.700,-- Kč

dtto

Celkem **50.232.256,10 Kč**

(po dokončení modernizace 22 byt.jednotek na dobu 20 let od kolaudace nepřevádět na jiného vlastníka)

Finanční majetek

Akcie

Město vlastní akcie a.s. Mileta, které získalo z privatizace státního podniku bezplatně, a akcie a.s. Krematorium.

Počet akcií a.s. Mileta 953 ks – hodnota 953 000,- Kč Ocenění dle § 13a zákona o účetnictví č. 563/91 Sb.

Akcie Krematoria jsou vedeny na účtu 062 v nominální hodnotě u akcií v počtu 9 047 ks a dále 4 404 ks akcií za cenu pořízení tj. 132 120,- Kč.

Pohledávky

Celkový stav pohledávek ve výši 32 462 429,36 Kč. Nejvyšší částku představuje účet 315 - 23 122 625,60 Kč

Stav účtu 315 je sledován měsíčně. Evidence dle jednotlivých odborů města uvedena v tabulce.

Po lhůtě splatnosti na účtu 315 jsou pohledávky ve výši 13 817 715,42 Kč.

Město spolupracuje na vymáhání pohledávek s Exekutorským úřadem Kolín (smlouva čj.OS/OPF-83/2006/Kř, schválena RM dne 11.10.2006).

Odbor	označení pohledávky	stav k 31.12.2008	v Kč
		Po splatnosti	Celkem
OPF	místní poplatky VHP	10 158,00	10 158,00
	místní poplatky ze psa	36 737,00	36 737,00
	přeplatky za odpady	-10 775,00	-10 775,00
	přeplatky ze psa	-6 843,00	-6 843,00
	MP odpady 2002-2008	830 113,39	830 113,39
za odbor:		859 390,39	859 390,39
OOVV	pokuty trestní komise	252 488,48	252 488,48
	náklady řízení komise	65 926,91	65 926,91
	telefony, náhrada škody	1 338,00	1 338,00
za odbor:		319 753,39	319 753,39
MP			85 500,00
za odbor:		85 500,00	85 500,00
OŽP	pokuty	13 500,00	21 500,00
	náklady řízení	2 800,00	2 800,00
za odbor:		16 300,00	24 300,00
	Pečov. služba/315	1 151,-	1 151,-
za odbor:		1 151,00	1 151,00
ŽÚ	pokuty na úseku obchodu	38 000,-	38 000,-
za odbor:		38 000,-	38 000,00

ODSH	pokuty na úseku dopravy	976 454,37	976 454,37
za odbor:		976 454,37	976 454,37
OIRR	vojenský hřbitov	2 201 676,00	2 201 676,00
za odbor:		2 201 676,00	2 201 676,00
OSM M			
	pohledávky ostatní	2 200,00	2 200,00
	pohledávky-položka 2324	783 782,55	783 782,55
	náhrada škody-účet 315 21	6 000,00	6 000,00
	pronájem plavecký areál	0,00	0,00
	pronájem zimní stadion	30 000,00	30 000,00
	pronájem pozemk?	0,00	0,00
	prodeje (byty, domy)	0,00	125 195,20
	prodeje (pozemky)	0,00	372 230,00
	pronájem nebytových prostor	54 838,50	54 838,50
	reklamy	10 000,00	10 000,00
	předplacené nájemné	0,00	70 730,00
	nájemné a služby (byty)	3 242 840,00	3 500 108,00
	nájemné a služby (nebytx)	788 584,60	956 559,60
	nájemné (pozemky)	43 711,00	43 711,00
	SIPO	0,00	135 359,00
	doh.o narovnění MěVAK	0,00	6 768 879,98
	Orlobus	0,00	0,00
	základní škola zvláštní	0,00	0,00
	Energetika s.r.o.	0,00	1 000 000,00
	Městské lesy s.r.o.	0,00	0,00
	MěVAK s.r.o.	4 357 563,62	4 357 563,62
	předplacené nájemné NB	0,00	389 243,00
	honební pozemky	0,00	0,00
za odbor:		9 319 520,27	18 606 400,45
CELKEM		13 817 715,42	23 112 625,60

Bankovní úvěry, finanční výpomoc, zadluženost města k 31.12.2008

poskytovatel	Účel	Období	Celkový úvěr	Zůstatek v Kč 31.12.2008
účet 951				
ČMHB	Zázemí haly ZS	9/2002-2012	12 898 000,-	5 936 290,90
KB	cisterna	2008-2011	3 888 120,-	2 886 120,-
	Celkem			8 822 410,90
účet 272				
Kr.úřad HK	podpora projektů EU	není stanoveno	980 000	980 000
KB	Úvěrový příslib- EU	2006-2017	50 000 000.-	Čerpání 0

V roce 2005 uzavřelo Město Jaroměř smlouvu na poskytnutí úvěrového příslibu čj. 7380005330366 na 50 mil. Kč s KB Náchod na zajištění finančních prostředků na akce financované z fondů EU. Čerpání v roce 2008 nebylo zahájeno – příslib úvěrové smlouvy byl převeden na samostatné úvěrové smlouvy pro akce:

- ASVAJ - úvěrová smlouva č. 738008200270, revolvingový úvěr na částku 38,5 mil. Kč,
- energetické úspory - úvěrová smlouva č. 7380008200271, revolvingový úvěr na částku 10 mil. Kč.

Smlouvy o poskytnutí zajištění – přistoupení k závazku

V roce 2008 město neposkytlo zajištění žádné třetí osobě. Z minulých období město přistoupilo na ručení úvěru společností, kde je město 100 % společníkem.

Energetika – úvěr 17 500 000,- Kč – schváleno ZM dne 27.4.2006. V roce 2007 přijala město záruku za úvěr pro příspěvkovou organizaci TSM - nákup automobilu ve výši 1 499 800,- Kč.

Organizace	Ve prospěch	Období	Výše v Kč	Zůstatek v Kč 31.12.2008
Energetika s.r.o.	KB	5/2006-4/2021	17 500 000,-	12 275 530,-
TSM - PO	KB	2008-2012	1 499 800,-	1 099 000,-

Ostatní dlouhodobé závazky:

Účet 959

959/30 technické zhodnocení – nájemníci bytů - 1 205 118,50 Kč

959/40 složené kauce - 500 000,- Kč na opravy nemovitostí – úpravy koupaliště Na Úpě.

Podrozvahové účty

(v Kč)

účet	název	stav k 31.12.2008
971	operativní evidence majetku ve správě PO	5 258 409,52
972	operativní evidence majetku města a org. složek	3 691 941,65
981	najatý maj., výpůjčky	9 046 274,02
	leasing	100 688,90
981	celkem	9 146 962,92
982	předplacené nájemné – čp. 1 půjčky - 1995	31 580,-
983	záruky za úvěry vlastních s.r.o., PO	13 374 530,-
	pohledávka JIA – soudní vymáhání, konkurz	1 108 500,-
983	odepsané pohledávky	1 546 400,-
983	celkem	16 217 718,37
984	věcná břemena	116 892,-
984	celkem	4 146 892,-
985	majetek ve správě PO	20 542 681,19
986	památky	236 289,-
987	lesní porosty	575 454 900,-

Hospodářský výsledek

Hospodářský výsledek dokládá, že všechny konečné příjmy byly zaúčtovány na účet 217 a konečné výdaje na účet 218.

Kontrolním výpočtem na účty z rozvahy, které mají přímý vztah k účetním operacím na ZBÚ, byla ověřena rovnost aktiv a pasiv v rozvaze k 31.12.2008

účet 933

HV za rok 2007	stav k 31.12.2007	stav k 31.12.2008
+13 714 757,37 Kč	+24 891 556,44 Kč	+ 50 774 962,51 Kč

V Jaroměři 23.2.2009

Zpracovala: Křižánková

.....
Ing. Jiří Klepsa
starosta

Město Jaroměř

Přehled hospodaření příspěvkových organizací za rok 2008 v tis. Kč

ORGANIZACE	HV před zdan.	HV po zdan.	NÁKLADY	VÝNOSY	VÝŠE ROZPOČT. příspěvku	PROVOZNÍ příspěvek od zřizovatele	INVESTIČ NÍ příspěvek od zřizovatele	DOTACE A PŘÍSPĚVK Y mimo zřizov.	ZŮSTATEK BÚ	ZŮSTATEK úctu 916
Technické služby města	256,28	256,28	20 451,73	20 708,01	18 799,00	18 249,00	550,00	1 566,30	1 526,64	173,08
Městské kulturní středisko	-0,17	-0,17	6 624,59	6 624,42	4 308,17	4 188,17	120,00	0,00	724,21	260,70
Městská knihovna	28,98	28,98	4 489,49	4 518,47	4 043,77	4 043,77	0,00	242,40	247,18	90,48
Městské muzeum	11,44	11,44	3 962,18	3 973,62	2 770,46	2 640,46	130,00	0,00	356,94	1,91
Základní umělecká škola	7,06	7,06	6 335,07	6 342,13	530,50	402,50	128,00	5 101,30	763,52	66,92
Dům dětí a mládeže	19,86	19,86	3 117,99	3 137,85	1 000,00	1 000,00	0,00	1 474,10	724,88	56,36
ZŠ B. Němcové	0,67	0,67	21 368,08	21 368,75	4 150,00	3 605,00	545,00	16 746,30	1 992,95	186,33
ZŠ Josefov	-0,01	-0,01	18 686,03	18 686,02	4 800,00	4 800,00	0,00	13 052,70	1 327,38	15,00
ZŠ Ostrov	2,52	2,52	21 833,81	21 835,53	5 204,00	5 204,00	0,00	16 161,40	1 723,78	97,88
Mateřská škola	38,33	38,33	18 020,81	18 059,14	4 000,00	4 000,00	0,00	11 706,20	1 420,70	142,92
ŠJ Na Karlově	3,48	3,48	10 119,69	10 123,17	2 300,00	1 650,00	650,00	2 798,70	1 050,65	665,18
ŠJ Josefov	40,31	40,31	5 292,29	5 332,60	1 000,00	1 000,00	0,00	914,70	616,20	240,14

V Jaroměři 23.2.2009

ZPRÁVA

o výsledcích přezkoumání hospodaření a o auditu účetní závěrky

města Jaroměř za rok 2008

Příjemce zprávy:	Město Jaroměř sídlo úřadu: nám. ČSA čp. 16 551 01 Jaroměř IČO 002 727 28
Přezkoumání a audit provedl:	AV - AUDITING, spol. s r. o. Tolarova 317 533 51 Pardubice IČO 492 85 220 Osvědčení Komory auditorů ČR č. 3
Předmět přezkoumání:	Hospodaření Města Jaroměř za rok 2008 – I. část
Předmět auditu:	Účetní závěrka za rok 2008 – II. část
Počet stran:	9
Počet výtisků:	5 1 x AV – AUDITING, spol. s r. o. 4 x příjemce zprávy
Přílohy:	<ul style="list-style-type: none">• Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí– FIN 2-12M, oddíl IV a XII• Rozvaha ÚSC• Příloha ÚSC k rozvaze• čj. 9155/09 starosty města ze 16. 3. 2009 o neuplatnění námitek k návrhu zprávy z 10.3. 2009
Zpráva vydána:	V Pardubicích dne 24. 3. 2009

AV-AUDITING spol. s r. o., Tolarova 317, Pardubice 533 51

Nezávislá členská firma MOORE STEPHENS INTERNATIONAL LIMITED
Osvědčení Komory auditorů ČR č. 3, IČO 492 85 220
Obchodní rejstřík vedený Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 4404

I. část ZPRÁVA O VÝSLEDKÍCH PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2008 určená pro orgány a vedení Města Jaroměř (dále jen město)

1. Úvod

Úvodní informace

Toto konečné znění zprávy bylo zpracováno jak ukládá §10 zákona č. 420/2004 Sb. poté, kdy město oznámilo dopisem starosty města ze dne 16. 3. 2009 čj. 9155/09, že k dříve zaslánému návrhu zprávy neuplatňuje žádné námitky ve smyslu § 6 odst. 3 písm. l) téhož zákona.

Předmětem přezkoumání bylo hospodaření města za rok 2008. Zároveň byl prováděn i audit řádné účetní závěrky města za rok 2008, sestavené k 31.12. 2008. Výsledky auditu obsahuje II. část této zprávy. Přezkoumání a ověření provedla podle smlouvy č. 368/2007 ze dne 23. 5. 2007 auditorská společnost AV-AUDITING, spol. s r.o. Pardubice, osvědčení č. 3 KA ČR.

Při přezkoumání hospodaření jsme postupovali podle zákona č. 128/2000 Sb. o obcích, zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, zákona 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a zákona č. 254/2000 Sb. o auditorech.

Za vedení účetnictví, za způsob hospodaření a za zobrazení hospodaření v účetních a finančních výkazech je odpovědný starosta města. Úlohou auditora je získat všechny informace, které jsou nezbytné pro vytvoření názoru na způsob hospodaření a na vedení účetnictví a tento názor vyjádřit ve své zprávě.

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření. O průběhu přezkoumání hospodaření byly pořízeny 2 dílčí zápisy, jak ukládá §6 odst. 3i) zákona č. 420/2004 Sb.

Osoby provádějící přezkoumání:

Ing. Anežka Vojtěchová, auditor, osv. KA ČR č. 274

Ing. František Cabicar, auditor, osv. KA ČR č. 1511

Ing. Věra Valachová, auditor, osv. KA ČR č. 1703

Místo uskutečnění přezkoumání:

Městský úřad Jaroměř, nám. ČSA čp. 16, 551 01 Jaroměř,

a

sídlo AV-AUDITING, spol. s r. o., Tolarova 317, 533 51 Pardubice

Období, ve kterém přezkoumání proběhlo:

Dílčí přezkoumání:

Dílčí zápis č. 1 25. a 26.6. a 1. a 2.10.2008, zápis předán 7.11.2008

Dílčí zápis č. 2 26.1., 29.1. a 19.2.2009, zápis předán 25.2.2009

Návrh zprávy zpracován 10.3.2009

2. Předmět a hlediska přezkoumání

Přezkoumání bylo provedeno v rozsahu vymezeném v § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Předmětem přezkoumání nebyly následující oblasti vymezené v § 2 a to v důsledku toho, že se u města v roce 2008 nevyskytly:

- náklady a výnosy hospodářské činnosti územního samosprávného celku
- hospodaření s prostředky Národního fondu

Město nebylo v roce 2008 plátcem daně z přidané hodnoty.

Předmětem přezkoumání byl i závěrečný účet města za r. 2008 včetně příloh. Přezkoumání hospodaření bylo prováděno z hledisek uvedených v § 3 zákona 420/2004 Sb.

Při přezkoumání veřejných zakázek nebyly uplatněny úkony a postupy orgánů dohledu podle zvláštního předpisu.

3. Dodržování povinností uložených zákonem a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření

DODRŽENÍ POVINNOSTÍ DEFINOVANÝCH ZÁKONEM O OBCÍCH

Při přezkoumání jsme nezjistili porušení ustanovení zákona č. 128/2000 Sb. o obcích týkajících se hospodaření s majetkem a finančního hospodaření města.

DODRŽENÍ POVINNOSTÍ V OBLASTI ZÁKONA O ROZPOČTOVÝCH PRAVIDLECH ÚSC

Při přezkoumání jsme nezjistili porušení ustanovení zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

V průběhu ověřování jsme se zabývali uplatňováním kontrolních mechanismů dle zákona 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě, a to zejména vnitřními řídicími normami vztahujícími se k hospodaření s majetkem a k vedení účetnictví. Nedostatky nebyly zjištěny. Principy kontroly jsou dostatečně obsaženy ve vnitřních předpisech města, které se průběžně aktualizují.

4. Rozpočtové hospodaření

- a) Město má sestaven rozpočtový výhled ve smyslu § 2 zákona 250/2000 Sb. a to na období 2007-2010. Byl schválen zastupitelstvem dne 25. 5. 2006. Rozpočtový výhled bude aktualizován v r. 2009, čímž bude zajištěna jeho vypovídací schopnost o budoucím hospodaření města a jeho finančních možnostech nejméně na 2 roky po aktuálním roce.
- b) Rozpočet na rok 2008 byl schválen na jednání zastupitelstva dne 20. 12. 2007, a to se schodkem na úrovni 16,8 mil. Kč při příjmech ve výši 178,7 mil. Kč. Rozpočtovaný schodek byl kryt volnými finančními prostředky – tj. požadavek § 4 zákona 250/2000 Sb. byl splněn.

Rozpočet roku 2008 byl upraven celkem jedenácti rozpočtovými opatřeními. V důsledku těchto opatření se rozpočtovaný schodek zvýšil na 36,7 mil. Kč, zvýšily se příjmy na 250,6 mil. Kč i výdaje na 287,4 mil. Kč.

- c) Za účelem zjištění dodržování rozpočtové kázně byly výběrovým způsobem přezkoumávány účetní doklady z průběhu roku 2008 s důrazem na významnější výdajové položky. Nezjistili jsme případy, které by znamenaly nesoulad mezi schváleným rozpočtem, event. přijatými rozpočtovými úpravami a skutečnými výdaji.

Dále bylo přezkoumáno přiřazení položek rozpočtové skladby k jednotlivým hospodářským operacím. Nesrovnalosti v této oblasti nebyly zjištěny.

- d) Byl přezkoumán konečný výkaz FIN 2-12 M za období 12/2008 z 10. 2. 2009. Z plnění rozpočtu vyplývá, že hospodaření města skončilo přebytkem ve výši 3,7 mil. Kč. Za základní důvody zlepšeného hospodaření lze považovat především vyšší příjmy o 25 mil. Kč a snížené výdaje o cca 16 mil. Kč.

Ve sl. 1 Výkazu je naveden schválený rozpočet, ve sl. 2 rozpočet po 11. rozpočtové úpravě. Rozdíly nebyly zjištěny.

- e) Byl přezkoumán závěrečný účet za r. 2008 připravený pro dubnové jednání zastupitelstva vč. příloh a to namátkově některé číselné údaje vážící se na účetní závěrku a výkaz FIN 2-12 M. Rozdíly nebyly zjištěny. Z hlediska požadavků zák. 250/2000 Sb. obsahuje závěrečný účet veškeré povinné informace.

5. Hospodaření s majetkem města

Majetek města je vykázán v aktivech rozvahy sestavené k 31.12.2008. Je také veden v evidenci majetku a jeho stav je prokázán fyzickými inventurami provedenými k 31.10.2008. Na pronajatý majetek jsou řádně uzavřené nájemní smlouvy, na zapůjčený smlouvy o výpůjčce. Majetek předaný do správy je definován ve zřizovacích listinách příspěvkových organizací a podléhá inventarizacím. Doporučili jsme pouze zlepšit evidenci veřejného osvětlení jeho přiřazením k vykazovaným plochám a komunikacím.

6. Hospodaření s majetkem státu

Město hospodaří s nemovitým majetkem státu, který může využívat na základě dvou smluv o výpůjčce, doba výpůjčky skončí v obou případech v r. 2009. Majetek je správně evidován v podrozvahové evidenci.

7. Finanční fondy, cizí a sdružené prostředky

Město vytváří finanční fondy podle účelu použití prostředků, a to sociální fond a fond oprav na opravy nemovitostí na území města. Podrobněji jsme přezkoumali tvorbu a použití fondu oprav nemovitostí. Závady nebyly zjištěny. Zapůjčené prostředky jsou evidovány jako pohledávky na účtě 277 a byly řádně inventarizovány. Prostředky fondů jsou vedeny na samostatných účtech u peněžního ústavu, v účetnictví jsou zobrazeny na účtě 236 – Běžné účty peněžních fondů. Zůstatky prostředků fondů v aktivech souhlasí se zdroji na účtě 917 v pasivech města.

V rámci hospodaření s cizími prostředky jsme přezkoumali účet u Komerční banky, č. ú. 6015-724551, kde je účtováno zejména o kaucích, jistinách, o dalších cizích prostředcích a o převodu prostředků za prosinec na mzdy.

Nesrovnalosti nebyly zjištěny.

8. Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů

Finanční vztahy ke státnímu rozpočtu a k rozpočtům jiných územních samosprávných celků jsou vykázány v závěrečném účtu za r. 2008 v tabulce „Finanční vypořádání dotací“ ve správné výši. Nedočerpané částky z dotací byly vráceny do konce ledna poskytovateli dotace a to z důvodu nižší výplaty sociálních dávek. Ve dvou případech došlo k překročení poskytnuté dotace, které však bylo poskytovatelem uznáno jako nutné výdaje. Jednalo se o sociální ochranu dětí a volby v roce 2008.

Nedostatky nebyly zjištěny.

9. Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek

V rámci přezkoumání jsme se věnovali také problematice zadávání a uskutečňování vybraných veřejných zakázek, konkrétně jsme zvolili zakázku s nejvyšším finančním objemem nákladů, tj. Areál sportovních a volnočasových aktivit v Jaroměři.

Šlo o výběrové řízení na zakázku v předpokládané hodnotě 74,2 mil. Kč bez DPH. Posuzovali jsme jednak, zda postup výběru dodavatele je v souladu s předpisy o zadávání zakázek a zčásti i průběh realizace včetně výše fakturovaných cen dodavatelských prací.

Závady ve výběrovém řízení ani v realizované části výše vedené zakázky nebyly shledány. S vítězem byla uzavřena smlouva o dílo na 97,5 mil. Kč vč. DPH. K 31.12.2008 bylo prostavěno 9,4 mil. Kč vč. DPH Z dotace bude financováno 82,9 % nákladů.

10. Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Stavem pohledávek a závazků jsme se zabývali v průběhu přezkoumání a také v rámci ověření dokladových inventur. Výše pohledávek a závazků na účtech je spolehlivě doložena. Závazky po lhůtě splatnosti vykázané nejsou. Pohledávky po lhůtě splatnosti město řádně vymáhá. Při upuštění od vymáhání pohledávek byly dodrženy ustanovení zákona o obcích, částky nad 20 tis. Kč byly projednány v zastupitelstvu města.

11. Ručení, zástavy, věcná břemena

V průběhu přezkoumání jsme zjistili, že k 31. 12. 2008 trvá záruka za úvěr 17,5 mil. poskytnutý Energetice s.r.o. Jaroměř a nově byla přijata záruka ve výši 1,5 mil. Kč za úvěr p.o. Technické služby. Záruky jsou řádně evidovány v podrozvahové evidenci.

Zastavení majetku města za závazky cizích osob nebylo zjištěno. Majetek zastavený za vlastní úvěry ve výši cca 95 mil. Kč vykazuje město na samostatných analytických účtech. Věcná břemena, ke kterým se město zavázalo, jsou doložena smlouvami a evidována v podrozvahové evidenci.

K tomu bez připomínek.

12. Vztahy ke zřízeným organizacím

V rámci přezkoumání této problematiky jsme zvolili vztahy města k p.o. Základní škola Boženy Němcové. Zejména jsme se zabývali vymezením činností ve zřizovací listině a rozpočtovým procesem, náležitostmi zřizovací listiny podle zákona č. 250/2000 Sb.

Zde jsme doporučili v DZ č. 2 z 25. 2. 2009, aby byl rozpočet PO sestavován i za doplňkovou činnost a obsahoval také rozpočet vlastních příjmů. Důvodem je prohloubení kontrolní funkce rozpočtu včetně nakládání s výsledkem z doplňkové činnosti.

13. Vedení účetnictví města

Vlastní vedení účetnictví je dle našeho názoru v souladu s požadavky příslušných právních předpisů. Vnitřní směrnice pro vedení účetnictví a související agendy jsou zpracovány v potřebném rozsahu a aktualizovány. Jednotlivé účetní operace byly doloženy účetními doklady, které splňují předepsané náležitosti a jsou průkazné ve smyslu zákona o účetnictví č. 563/91 Sb. v platném znění. Zůstatky jednotlivých rozvahových účtů jsou podloženy stavem majetku a závazků zjištěným inventurami majetku a závazků provedenými k 31.10. a k 31.12.2008.

14. Kontrola odstranění nedostatků zjištěných při předchozích přezkoumáních

Ve zprávě o přezkoumání hospodaření za r. 2007 ze dne 20. 3. 2008 vydané naší auditorskou společností je přezkoumání uzavřeno konstatováním, že nebyly zjištěny nedostatky. Audit účetní závěrky byl uzavřen výrokem bez výhrad. Pro vydání opatření k odstranění nedostatků tedy nebyl důvod.

15. Závěr dle §10 odst. 3 zák. č. 420/2004 Sb.

Po přezkoumání hospodaření provedeném ve výše uvedeném rozsahu konstatujeme v souladu s odst. 3 písm. a), že nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které by znamenaly porušení rozpočtové kázně nebo neúplné či neprůkazné účetnictví. Nebyla rovněž zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření města v budoucnu. To dokládají i výsledky monitoringu hospodaření města zpracovaného podle usnesení vlády č. 1395 ze dne 12. 11. 2008.

16. Výpočet ukazatelů podle §10 odst. 4b) zák. č. 420/2004 Sb.:

Podíl pohledávek na rozpočtu:

Pohledávky vykázané v rozvaze: ř. 75 + účet 277	38,5 mil. Kč
Rozpočtové příjmy celkem po konsolidaci	275,6 mil. Kč
Podíl pohledávek na rozpočtu	13,97 %

Podíl závazků na rozpočtu:

Závazky vykázané v rozvaze: ř. 166+189+196	25,2 mil. Kč
Rozpočtové příjmy celkem po konsolidaci:	275,6 mil. Kč
Podíl závazků na rozpočtu:	9,29 %

Podíl zastaveného majetku

Hodnota zastaveného majetku (hmotného)	95,0 mil. Kč
Stálá aktiva – ř. 01 Rozvahy	1 598,8 mil. Kč
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	5,94 %

(Konec I. části)

V Pardubicích, dne 24. 3. 2009

Přezkoumávající osoby:

Ing. Věra Valachová
auditor, osvědčení KA ČR č. 1703

Ing. František Cabicar
auditor, osvědčení KA ČR č. 1511

Ing. Anežka Vojtěchová
auditor, osvědčení KA ČR č. 274
jednatelka společnosti
osvědčení KA ČR č. 3

II. část
ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
o ověření účetní závěrky za rok 2008
určená pro zastupitelstvo a radu Města Jaroměř

1. Úvod

Ověřili jsme přiloženou řádnou účetní závěrku Města Jaroměř sestavenou k 31. 12. 2008. Město Jaroměř, IČO 00272728 je podle zákona o obcích č. 128/2000 Sb. územním samosprávným celkem. Jeho posláním je pečovat o rozvoj svého území a o potřeby jeho občanů, je veřejnoprávní korporací.

2. Odpovědnost účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení účetní závěrky v souladu s předpisy platnými v České republice, tj. zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví a prováděcími předpisy ve znění platném pro rok 2008 a za věrné zobrazení skutečností v ní odpovídá starosta města. Město je mimo jiné povinno

- zvolit a uplatňovat účetní zásady a používat účetní metody, které jsou v souladu s platnými předpisy
- zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním účetní závěrky a věrným zobrazením skutečností v ní tak, aby účetní závěrka neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

3. Odpovědnost auditora a provedení auditu

Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k ověřované účetní závěrce.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech č. 254/2000 Sb. a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky s přihlédnutím ke specifické činnosti účetní jednotky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a zhodnocení vypovídací schopnosti účetní závěrky.

4. Výsledek auditu

Po provedeném ověření můžeme konstatovat, že zůstatky účtů vykázaných v přiložené rozvaze jsou podloženy provedením fyzických i dokladových inventur. Porušení zákona o účetnictví č. 563/91 Sb. nebylo zjištěno. Drobnější zjištěné nedostatky byly do doby uzavření auditu odstraněny. Respektovali jsme skutečnost, že město při oceňování majetku a pohledávek postupovalo podle vyhlášky

č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, tj. že neodepisovalo majetek, nevytvářelo žádné opravné položky a neúčtovalo o účetních rezervách.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, jsou dostatečné a vhodné, aby poskytovaly přiměřený základ pro vyjádření následujícího výroku:

Účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastních zdrojů krytí stálých a oběžných aktiv, cizích zdrojů a finanční situace Města Jaroměř k 31. prosinci 2008. Byla sestavena v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Datum ukončení auditu: 19. 2. 2009

Datum vydání zprávy: 24. 3. 2009

Za auditorskou společnost:

Ing. Věra Valachová
auditor, osvědčení KA ČR č. 1703

Ing. Anežka Vojtěchová
auditor, osvědčení KA ČR č. 274
jednatelka společnosti
osvědčení KA ČR č. 3

Zprávu převzal ve čtyřech vyhotoveních

dne 6. 4. 2009

.....
Ing. Jiří Klepsa
starosta

Zpráva byla projednána na zasedání Finančního výboru města Jaroměř dne 6.4. 2009.

.....
Miloslav Müller
předseda výboru

.....
Ing. Jiří Klepsa
starosta