

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ MĚSTA NEJDEK ZA LEDEN AŽ PROSINEC 2008

v přílohách:

1) Komentář k výsledku hospodaření města Nejdek za leden až prosinec 2008

2) Sumář - plnění schváleného, popř. upraveného rozpočtu jednotlivých odborů a oddělení hlavní činnosti, Fondu rozvoje bydlení, Sociálního fondu a hospodářské činnosti v celkových příjmech a výdajích

3) Plnění schváleného, popř. upraveného rozpočtu jednotlivých odborů a oddělení hlavní činnosti, Fondu rozvoje bydlení, Sociálního fondu a hospodářské činnosti v podrobném členění příjmů a výdajů

4) Výpočet ukazatele dluhové služby města k 31.12.2008

5) Přehled přijatých úvěrů, půjček, leasingů a jejich splácení

6) Cash-flow hospodářské činnosti k 31.12.2008

7) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2008

Projednáno a schváleno Radou města usnesením č.RM/2038/75/09 dne 23. 02. 2009

Finančním výborem projednáno dne 23. 02. 2009

Komentář k závěrečnému účtu - výsledku hospodaření města Nejdek za rok 2008

Komentář je předkládán za všechny odbory Městského úřadu v členění podle příjmů a výdajů hlavní činnosti, fondu rozvoje bydlení (FRB) a sociálního fondu (SF) a podle výdajů a výnosů hospodářské činnosti schváleného rozpočtu na rok 2008

Příjmy a výdaje hlavní činnosti

Kancelář tajemníka

- **údržba počítačové sítě:** čerpáno v rámci upraveného rozpočtu. Položka zahrnuje pravidelné platby (technická podpora software - ekonomický systém, Cityware, právní systém, antivirový systém atd.), provozní náklady (tonery a inkousty do tiskáren) a další položky, nutné pro údržbu a rozvoj počítačové sítě MěÚ.
- **počítačová síť-investice:** čerpáno v rámci upraveného rozpočtu. Položka zahrnuje nákup nové výpočetní techniky zajišťující rozvoj počítačové sítě MěÚ.
- **telekomunikace, internet** - čerpáno v rámci upraveného rozpočtu, provozní náklady na:
 - a) pevné telefonní linky (ústředna MěÚ a ostatní samostatné pevné linky), faxy
 - b) mobilní telefony
 - c) připojení k Internetu.
- **výdaje na reprezentaci:** úspora oproti upravenému rozpočtu
- **platy zaměstnanců:** úspora oproti upravenému rozpočtu
- **platy zastupitelů:** čerpání dle rozpočtu
- **vzdělávání úředníků:** úspora -
- **cestovné:** úspora v rámci upraveného rozpočtu

Závěrečný účet města Nejdek za rok 2008 – příloha č. 1

Odbor ekonomický

Příspěvek nadačnímu fondu křížová cesta – z příspěvku města byly hrazeny výdaje na dokončení reliéfů a výzdoby kapliček na křížové cestě k výročí jejího založení.

TOS -dotace jednotlivým žadatelům byly schváleny usnesením č. RM/1153/46/08 dne 25.3.2008. ZM schválilo dne 10. 4.2008 usnesením č. ZM/196/9/0875 uzavření smluv o poskytnutí dotace.Přehled vyúčtování dotací bude předložen k projednání RM a ZM samostatným materiálem v roce 2009.

Příspěvek tenisovému klubu – poskytnut příspěvek 500 tis. Kč na výstavbu šaten proti převodu části p.p.č. 2067/3 na město Nejdek.

Rozpočtová rezerva – byla čerpána ve výši 2 598 tis. Kč, např. na financování opravy kanalizace Rooseveltova ul. 1 107 tis. Kč, příspěvek tenisovému klubu 500 tis. Kč, navýšení prostředků na opravy bytového a nebytového fondu 250 tis. Kč apod.

DPH – Odvod a odpočet DPH se odvíjí podle toho, jaké akce se v daném roce uskutečňují. V roce 2008 mělo město po celý rok daňovou povinnost, pouze v přiznání za měsíc září vznikl nadměrný odpočet daně při dokončení akce oprava kanalizace Rooseveltova ul.

Sdílené daně – tato položka obsahuje podle zákona č.243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní podíl na 21,4% z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty, daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků, daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou a daně z příjmů právnických osob. Podle vyhlášky MF ČR č. 392/2007 Sb. se v roce 2008 na uvedené procentní části celostátního procentního výnosu podílí Město Nejdek 0,093395 % což je o 0,042119% více než v roce 2007. Příjmy města ze sdílených daní byly přesto nižší o 1 847 tis. Kč oproti předpokladu.

30% z výnosu záloh na daň z příjmů fyzických osob – nižší příjem o 749 tis. Kč.

Daň z nemovitostí – příjem z nemovitostí nacházejících se v katastrálním území města Nejdek, naplněno dle předpokladu.

Daň z převodu nemovitostí – daň zaplacená při prodeji nemovitostí.

Silniční daň – příjmová část nenaplněna, snížená přefakturace zaplacené daně za pronajatá vozidla.

Poplatek za užívání veřejného prostranství –je zde zahrnut příjem za předzahrádky.

Poplatek za VHP včetně výtěžku z VHP – snížený příjem oproti návrhu rozpočtu vzhledem k účinnosti vyhlášky č.5/2008 omezující provozování VHP.

Správní poplatky –tato položka se nedá přesně určit při tvorbě rozpočtu.

Česká spořitelna-úvěr 5 mil. Kč –nebylo čerpáno.

Úroky ze správy aktiv – souvisí s vývojem kurzů na finančních trzích, nedá přesně předem určit. Asset Management ČSOB, a.s. spravuje aktiva města ve výši 13 mil. Kč.

Splátky úvěrů a úroků - jsou prováděny podle uzavřených smluv.

Auditor, právník, daňový poradce – navýšení rozpočtu, změna smlouvy s advokátní kanceláří.,

Pojistné – je placeno podle uzavřených smluv na základě faktur. Výnos je z přefakturace pojistného za pronajatý majetek spol. Fortygo.

Závěrečný účet města Nejdek za rok 2008 – příloha č. 1

Odvod KÚKK – odvod za MŠ, záležitost je v jednání

Nahodilé příjmy – v této položce jsou zahrnuty úhrady zaúčtované v minulém období a zaplacené v r. 2008, např. přeplatky za energie, náhrady škod apod.

Odbor investic a správy majetku města

OISM – investice

V roce 2008 byl rozpočet na investicích čerpán z 74%. Všechny realizace i projekty byly provedeny podle schváleného rozpočtu a tam, kde hrozilo jeho překročení bylo provedeno rozpočtové provizorium, které schvalovalo zastupitelstvo města.

Z realizací byly dokončeny tyto akce : Rooseveltova ul, - rekonstrukce kanalizace bezvýkopovou technologií, Rooseveltova ul. – rekonstrukce chodníku, opěrné zídky a plotu, rekonstrukce kaple Suchá – II. etapa, hřiště u ZŠ na náměstí Karla IV., rekonstrukce šaten pro fotbalisty u fotbalového hřiště včetně napojení na parovod a některé projekty na kabelizaci veřejného osvětlení města.

Dále probíhaly přípravné práce na zlepšení VH infrastruktury (odkanalizování) Nejdku a na projektu parkoviště pro osobní auta v ulici Osvětimská – 18 míst.

Doplatky a studie – nebyla využita dotace KK 146 tis. na studie cyklostezky, protože z důvodu nesplnění podmínek v zadání výběrového řízení byla nabídka na zpracování studie odmítnuta.

OISM – správa majetku města

Odbor správy majetku v rámci schváleného rozpočtu na rok 2008 zajišťoval správu a údržbu majetku města Nejdek. Jednalo se zejména o bytové a nebytové prostory, budovy v majetku Města, komunikace, mosty, opěrné zdi, veřejnou zeleň, dětská hřiště a zimní stadion.

V průběhu roku 2008 byly příjmy i výdaje v jednotlivých položkách upravovány rozpočtovými opatřeními.

Finanční prostředky z rozpočtu se podařilo čerpat vyváženě a výdaje nebyly překročeny.

Příjmy, až na výjimky – hřbitov, zimní stadion, byly naplněny.

Městská policie

Rozpočet byl čerpán podle rozpisu.

Položka **krizové řízení** nebyla čerpána, protože v r. 2008 nenastala žádná mimořádná krizová situace.

Odchyťová stanice – úspora vzhledem k menšímu množství umístěných psů a také kratší době jejich pobytu.

Hasiči Nejdek mírné přečerpání položky mzdy vzhledem k četnosti výjezdů v 12/2008.

Akceschopnost a věcné vybavení jednotky – dotace KK v celkové výši 233 tis. Kč, nedočerpána celá dotace

Příjmy z činnosti, dotace od obcí, dary – příjem vyšší o příspěvek NČV 10 tis. Kč.

Hasiči Pozorka v položce DHM přečerpání z důvodu úhrady zálohové za nákup zásahové obuvi, rukavic apod.

Odbor vnitřních věcí

Oprava, údržba – čerpáno průběžně dle požadavků (opravy kancelářské techniky)

Refundace – nebyla požadována žádná refundace zastupiteli města

Knihy, učební pomůcky, tisk – čerpáno na základě požadavků zaměstnanců a došlých faktur na tisk

DHM – novým nábytkem byly vybaveny kanceláře starosty, tajemníka, dokoupeny zamykatelné skříně, kartotéky, regály pro spisovnu, lednice do kuchyňky, skartovačka na podatelnu, židle na chodby a do kanceláří

Materiál – čerpání probíhalo dle požadavků odborů

Služby, poplatky daní a poplatků – čerpáno dle potřeby

Nájemné kancelářské techniky – čerpáno na základě nájemních smluv

Pokuty za přestupky – vymáhání pokut probíhá průběžně ve spolupráci s odborem ekonomickým

Faxy, kopie, ostatní příjmy - služba pro občany, která se nedá ovlivnit (je závislá na požadavcích občanů);

Czech point – služba pro občany, která se nedá také ovlivnit (je závislá na požadavcích občanů)

Obřadní síň – čerpáno na základě nájemní smlouvy, pronajímatelem nebylo provedeno vyúčtování za energie a služby

Výdaje na občanské obřady – čerpáno průběžně (svatby, vítání občánků)

Odbor stavebního úřadu a životního prostředí

Příspěvek na ochranu přírody – společnosti ochrany přírody a krajiny DROSERA

Sankce a pokuty - předpokládaný příjem 66 000,- Kč, skutečnost 65 000,- příjem z pokut za nakládání s odpady.

Poplatky a odvody – příjem z odvodů za odnětí zemědělské půdy.

Monitoring –v roce 2008 byl zrušen monitoring ovzduší umístěný na budově MěÚ.

Odbor sociálních věcí a školství

Příspěvek na činnost – org. a ostatní – rozpočet byl rozpočtovým opatřením upraven na 51 tis. Kč z důvodu proplacení počítačových kurzů pro seniory s trvalým bydlištěm v Nejdku. Položka nebyla v prosinci dočerpána, většina účastníků o proplacení částky požádala až v lednu 2009.

Pohřebné - u pohřebného byl rozpočet schválen ve výši 100 tis. Kč z důvodu úpravy zákona č. 117/1995 Sb., o státní sociální podpoře ve znění pozdějších předpisů. Očekávání nárůstu vypravení pohřbů ze strany obce, které se se promítlo při tvorbě rozpočtu se v roce 2008 však nenaplnilo. V měsíci září bylo z této položky mimořádně uvolněno 10 tis. Kč na částečné uhrazení pohřbu pro nezletilou Kamilu Šandorovou, která tragickou dopravní nehodou přišla o oba rodiče. Snížení bylo řešeno ve IV. čtvrtletí rozpočtovým opatřením.

Sociální dávky – poštovné – velké množství dávek pomoci v hmotné nouzi bylo vypláceno v hotovosti, zaznamenali jsme tudíž úsporu této položky. Rozpočtovým opatřením došlo ke snížení na 35 tis. Kč (k 31. 12. byla skutečnost 34 tis.).

Dávky sociální péče – během uvedení nových zákonů č. 110/2006 Sb., o existenčním minimu a č. 111/2006 Sb., o pomoci v hmotné nouzi do praxe došlo k úbytku klientů, s čímž souviselo i snížení výplaty dávek. Při tvorbě rozpočtu na r. 2008 se přihlíželo k tomu, že novela zákona o státní sociální podpoře se promítne do výplat dávek pomoci v hmotné nouzi (změna rodičovského příspěvku, přídatky na děti,...). Dalším faktorem ovlivňujícím množství a výše dávek je nástup takovéto osoby do pracovního poměru. Obavy se nenaplnily, ve IV. čtvrtletí zaslalo MPSV nové Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční účelové dotace na výplatu dávek pomoci v hmotné nouzi ve výši 6 mil. Kč, skutečně bylo vyčerpáno 5 073 tis. Kč (vyřízeno finančním vypořádáním).

Projekt TSP – skutečně bylo vyčerpáno 383 tis. Kč, nejvíce bylo ušetřeno na mzdách z důvodu vysoké nemocnosti terénní pracovníce. Finanční vyúčtování bylo v termínu provedeno a zaslána vratka ve výši 36.247,- Kč.

Komunitní plánování – částka byla určena na vydání katalogu poskytovatelů sociálních služeb a jiných služeb, na kancelářské potřeby pro členky TRIÁDY a na odměny členů TRIÁDY.

Příspěvkové organizace – měsíční čerpání během roku bylo vyvážené, položka je 100% vyčerpána.

Závěrečný účet města Nejdek za rok 2008 – příloha č. 1

Odbor kultury

Příjmy odboru kultury naplněny z 99 %, výdaje čerpány z 97 %.

Skibus

Akce Skibus byla čerpána ze 100 %, týkalo se jí RO č. 2/2008 (příspěvky a výdaje na provoz skibusu).

Infocentrum

Propagace: Příjmy, které jsou tvořeny z prodeje zboží, byly naplněny z 99% UR tzn. 119 tis. Výdaje na propagaci, které jsou tvořeny nákupy zboží a podkladů pro prezentaci, prezentací města v tisku, byly vyčerpány z 88%. RO 30/2008 snížilo příjmy o 10 tis. a výdaje o 20 tis.

Nejdecko – vícejazyčné propagační materiály: v červnu byla proplacena dotace z EU prostřednictvím KK.

Služby: příjmy z kopírování, tisku, internetu naplněny z 99% UR. Výdaje na servis a poplatky vyčerpány ze 100% UR. RO 30/2008 navýšilo příjmy o 10 tis. a snížilo výdaje o 38 tis.

Nejdecký lyžařský areál: značení v terénu proběhlo v letních měsících a bylo vyčerpáno 100% UR (RO 27/2008)

Kino

Příjmy v kině (vstupné snížení o odvod příplatku 1 Kč, pronájem) naplněny z 97 % SR. Výdaje kina čerpány 94 %, z toho na půjčovném filmů 93% SR a službách 98% SR a materiálu 100% UR. Kina se týkala RO č. 27/2008 a RO č. 30/2008.

Kulturní akce

Příjmy i výdaje čerpány z 99%.

Kruh přátel hudby: příjmy naplněny z 100 % UR (vstupné a dotace), výdaje čerpány 97 % UR. Řádku se týkala RO č. 27/2008 a RO č. 30/2008

Kulturní akce: Příjmy naplněny z 96 %. Výdaje na kulturní akce vyčerpány z 97 % UR. Řádku se týkala RO č. 24/2008.

Pout' dobré vůle: Příjmy a výdaje na pout' vyčerpány z 100 % UR. V příjmech je zahrnuta dotace KK a místní poplatky. Poutě se týkala RO č. 27/2008 a 30/2008

Krušnohorský jarmark: Výdaje vyčerpány z 94%.

Nejdecký ples: RO č. 6/2008 zadané 26.5.2007 převedlo výtěžek Nejdeckého plesu na OSSV na položku příspěvek na činnost-org. a ostatní.

Svatomartinské posvícení: Partnerský příspěvek na kulturní akci pořádanou OS Dětský svět.

Otevření křížové cesty: Výdaje na slavnost čerpány z 100 % UR. Příjmy tvoří dotace KK. Akce se týkala RO č. 2/2008, 6/2008 a 27/2008)

Nejdecké listy

Příjmy z inzerce v Nejdeckých listech naplněny z 99 % UR, výdaje na vydání listů vyčerpány z 98 % UR. Listů se týkala RO 24/2008 a 27/2008

Závěrečný účet města Nejdek za rok 2008 – příloha č. 1

Odbor kultury – knihovna

Příjmy v knihovně naplněny z 94% UR, výdaje čerpány z 98% UR. Prostředky na nákup knih vyčerpány z 97%, nákup služeb 105%, materiál a DHM 96%. Příjmy z výtvarných akcí naplněny z 100% a výdaje na akce a besedy vyčerpány z 93%. Čerpání na zařizování čítárny ve výši 99%. Knihovny se týkala RO č . 27/2008 a 30/2008.

Fond rozvoje bydlení

Příjmy do fondu rozvoje bydlení byly naplněny podle upraveného rozpočtu přidělem z prodeje bytů. V rozpočtové rezervě fondu je částka na jednorázové splacení půjčky MMR v květnu 2009.

Sociální fond

Příjmy i výdaje jsou v souladu s rozpočtem. Nižší tvorba ze mzdových prostředků je způsobena neobsazením některých profesí a nemocností zaměstnanců.

Hospodářská činnost – lesy

Postupující světová ekonomická krize a nadbytek dřevní hmoty měli rozhodující vliv na neustále se snižující ceny dřeva v roce 2008. Bohužel, tento trend přetrvává i do letošního roku. Přes tyto skutečnosti se podařilo plán roku 2008 v oblasti příjmů naplnit a ještě překročit o 142 tis. Kč. Splnění příjmů bylo dosaženo výrazným prodejem dřeva v lednu 2008 a pak v závěru roku prodejem sortimentů modřínu. Rozhodujícím faktorem překročení příjmů byla dotace z prostředků krajského úřadu. Celkem příjmy z dotací činily 226 tis.Kč.

Výdaje střediska lesy v roce 2008 byly výrazně ovlivněny neplánovanou akcí zajišťující úklid porostů v prostoru Křížové cesty. Tyto náklady ve výši 207 tis. Kč. byly použity z prostředků střediska lesy. Úspory bylo dosaženo šetřením v ostatních nákladových položkách a zastavením, či vypuštěním některých plánovaných prací /opravy cest, oplocení kultur, čištění příkopů apod. Tyto práce bude nutné provést v rove 2009 nebo je rozložit do let následujících. Celkem výdaje nebyly dočerpány o 207 tis. Kč.

Závěrečný účet města Nejdek za rok 2008 – příloha č. 1

Závěr

Příjmy rozpočtu nebyly naplněny v předpokládané výši. Nebyly naplněny zejména daňové příjmy o 2 648 tis. Kč, nižší byla dotace na výplatu sociálních dávek proti schválenému rozpočtu,

Výdaje jsou ovlivněny nižším čerpáním některých položek, (např. cestovné, školení, úroky z úvěrů, atd.)

Tvorba a čerpání jednotlivých položek bylo zpracováno podle vyjádření vedoucích odborů.

Hospodaření města Nejdek za rok 2008 bylo přezkoumáno oddělením kontroly KÚKK. Při přezkoumání hospodaření města Nejdek byly zjištěny chyby méně závažného charakteru. Výtka se týká nedodržení Českého účetního standardu č. 512 odst. 6. K tomuto zjištění podávám následující vysvětlení:

O roku 2004 proúčtováváme odpisy dle podkladů nájemce na účtě 378- Jiné pohledávky - pronajatý majetek Ayin a Fortygo. Nájemce toto účtuje na účtě 474 – pronajatý majetek. Tyto účty by měli na straně pronajímatele a nájemce souhlasit.

Toto účtování jsme prováděli na základě instrukcí auditora, který tyto operace zdůvodňoval mimo jiné tím, že při ukončení smlouvy bychom nevěděli hodnotu odepsaného majetku nájemcem a kontrola mezi oběma stranami probíhá každý rok. Tudíž bychom si nemohli zkontrolovat, zda vrácený majetek odpovídá skutečné hodnotě odepsaného majetku .

Věcnou hodnotu majetku uvádíme v podrozvahové evidenci.

Dle instrukcí auditora, který prováděl audit hospodaření v minulých letech se nás ČÚS (český účetní standard) č 512, s ohledem na odst. 6.6, netýká.

Oddělení kontroly KÚKK má na tuto problematiku jiný názor. Jelikož jsme přešli pod kontrolu KÚKK,

tak po jednáních a dodání metodického pokynu z ministerstva financí bude účtování o pronajatém majetku uvedeno do souladu s ČÚS č. 512.

19.2.2009

Z podkladů správců rozpočtů (vedoucích odborů) zpracoval: Ing. Milan Sapoušek, vedoucí OE

Závěrečný účet města Nejdek za rok 2008 – příloha č. 1

Závěrečný účet města Nejdek za rok 2008 – příloha č. 1

Závěrečný účet města Nejdek za rok 2008 – příloha č. 1

Výsledek hospodaření města Nejdek za leden až prosinec 2008 - příloha č. 2
(včetně financování; v tis. Kč)

Sumář	Příjmy				Výdaje			
	Rozpočet		Skutečnost	%	Rozpočet		Skutečnost	%
	Schválený	Upravený			Schválený	Upravený		
Kancelář tajemníka	0	0	0	0	7,079	6,388	6,270	98
Odbor ekonomický	106,374	107,626	100,723	94	37,716	38,443	27,702	72
Odbor investic a SMM-investice	0	266	120	45	9,886	14,743	10,874	74
Odbor investic a SMM-SMM	13,515	15,508	14,819	96	37,918	42,006	40,934	97
Městská policie	206	1,115	1,090	98	8,000	7,653	7,527	98
Odbor vnitřních věcí	3,527	3,840	3,745	98	7,028	4,209	3,797	90
Odbor SU a ŽP	5	182	177	97	1,317	1,257	1,237	98
Odbor ŠSV	12,828	9,649	8,783	91	23,811	20,052	19,067	95
Odbor kultury	1,122	1,293	1,274	99	4,822	4,728	4,608	97
CELKEM HLAVNI CINNOST	137,577	139,479	130,731	94	137,577	139,479	122,016	87
Fond rozvoje bydlení	4,973	5,274	5,275	100	4,973	5,274	1	0
Sociální fond	707	717	636	89	707	717	454	63
Odbor technického provozu - Lesy	2,570	2,975	2,711	91	2,397	2,407	2,200	91
Zůstatek BÚ HOČ k 31.12.2007	1,898	1,898	1,898	100	1,450	1,450	1,450	100
CELKEM HOSPODARSKA CINNOST	4,468	4,873	4,609	95	3,847	3,857	3,650	95
CELKEM ZA MĚSTO (HLČ + Fondy + HOČ)	147,725	150,343	141,251	94	147,104	149,327	126,121	84

Text	Příjmy (v tis. Kč)				Výdaje (v tis. Kč)			
	Rozpočet		Skutečnost	%	Rozpočet		Skutečnost	%
	Schválený	Upravený			Schválený	Upravený		
Město Nejdek	147725	150343	141251	94	147104	149327	126121	84
Hlavní činnost	137577	139479	130731	94	137577	139479	122016	87
Kancelář tajemníka	0	0	0	0	7079	6388	6270	98
platy - kancelář tajemníka	0	0	0	0	2984	2578	2533	98
platy	0	0	0	0	2130	1841	1829	99
odvody	0	0	0	0	757	640	627	98
sociální fond	0	0	0	0	64	64	51	80
ošatné	0	0	0	0	33	33	26	79
zastupitelé	0	0	0	0	2365	1870	1884	101
platy	0	0	0	0	1780	1417	1420	100
odvody	0	0	0	0	529	397	424	107
ošatné	0	0	0	0	11	11	8	73
sociální fond	0	0	0	0	45	45	32	71
počítačová síť - celkem	0	0	0	0	900	1015	1000	99
údržba počítačové sítě	0	0	0	0	850	940	935	99
investice - počítačová síť	0	0	0	0	50	75	65	87
výdaje na reprezentaci	0	0	0	0	40	50	45	90
občerstvení, služby	0	0	0	0	40	50	45	90
vzdělávání úředníků	0	0	0	0	250	305	262	86
školení, kurzy	0	0	0	0	250	305	262	86
telekomunikace, internet	0	0	0	0	500	500	483	97
telekomunikace, internet	0	0	0	0	500	500	483	97
cestovné	0	0	0	0	40	70	63	90
cestovné	0	0	0	0	40	70	63	90

Odbor ekonomický	106374	107626	100723	94	37716	38443	27702	72
platy	0	0	0	0	3367	3183	3188	100
platy	0	0	0	0	2400	2264	2271	100
odvody	0	0	0	0	855	807	810	100
ošatné	0	0	0	0	43	43	43	100
sociální fond	0	0	0	0	69	69	64	93
ostatní	0	0	0	0	413	913	913	100
příspěvek tenisovému klubu	0	0	0	0	0	500	500	100
příspěvek nadačnímu fondu křížová cesta	0	0	0	0	188	188	188	100
TOS	0	0	0	0	225	225	225	100
rozpočtová rezerva	0	0	0	0	12745	10147	0	0
rozpočtová rezerva	0	0	0	0	12745	10147	0	0
daně	78611	80532	77884	97	3877	5408	5304	98
daň z příjmů PO -obec	2390	4211	4211	100	2390	4211	4211	100
DPH	0	0	0	0	1400	850	810	95
sdílené daně dle zákona č. 243/2000Sb	68500	68500	66653	97	0	0	0	0
30% z výnosu záloh na daň z příjmů FO - pod	4700	4700	3951	84	0	0	0	0
daň z nemovitosti	3000	3100	3053	98	0	0	0	0
daň z převodu nemovitostí	0	0	0	0	60	320	263	82
silniční daň	21	21	16	76	27	27	20	74
místní poplatky	6090	5939	5967	100	0	0	0	0
Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	0	5	6	120	0	0	0	0
ze psů	190	210	208	99	0	0	0	0
za užívání veřejného prostranství	150	120	119	99	0	0	0	0
VHP včetně výtěžku z VHP	1800	1604	1604	100	0	0	0	0
ze vstupného	5	5	1	20	0	0	0	0
z ubytovací kapacity	45	45	46	102	0	0	0	0
komunální odpad	3900	3950	3983	101	0	0	0	0

správní poplatky	1400	600	566	94	0	0	0	0
správní poplatky	1400	600	566	94	0	0	0	0
financování	19006	18855	14710	78	15036	15262	15072	99
Dotace na lesy	0	226	226	100	0	226	226	100
Česká spořitelna-úvěr 5 mil.Kč	4092	4072	0	0	0	0	0	0
zapojení zůstatku ZBU	12814	12814	12814	100	0	0	0	0
převody z HOČ	1450	1450	1450	100	0	0	0	0
úroky ze správy aktiv	650	293	220	75	0	0	0	0
splátky půjčky SFŽP(kanalizace 1. a 2.etapa)	0	0	0	0	1298	1298	1298	100
úroky z půjčky SFŽP	0	0	0	0	40	40	16	40
ČSOB - splátky úvěru 12 mil.Kč	0	0	0	0	4020	4020	4020	100
splátky úroků z úvěru 12 mil.Kč	0	0	0	0	243	243	154	63
KB - splátky úvěru 26 mil.Kč	0	0	0	0	7200	7200	7200	100
KB - splátky úroků z úvěru 26 mil.Kč	0	0	0	0	585	385	331	86
ČS - splátky úroků, úvěr 5 mil.	0	0	0	0	60	60	39	65
ČSOB splátky úvěru 15 mil. Kč	0	0	0	0	1200	1200	1200	100
ČSOB - splátky úroků z úvěru 15 mil. Kč	0	0	0	0	390	590	588	100
provoz	1267	1700	1596	94	2278	3530	3225	91
auditor, právník, daňový poradce	0	0	0	0	600	928	877	95
pojistné majetek	540	910	909	100	1200	1200	983	82
pojistné havarijní a odpovědnosti z prov. vozi	150	50	44	88	243	143	114	80
úroky z vkladů	180	360	288	80	0	0	0	0
povinné pojistné placené zaměstnavatelem	0	0	0	0	75	75	74	99
poplatky bance, spoluúčasť	0	0	0	0	160	160	153	96
vypořádání dotací (SD, podp.terénní soc.prác	0	0	0	0	0	978	978	100
splátky části akontace leasingu (AYIN)	347	0	0	0	0	0	0	0
odvod KUKK	0	0	0	0	0	46	46	100
nahodilé příjmy	50	380	355	93	0	0	0	0

Odbor investic a správa majetku mě	0	266	120	45	9886	14743	10874	74
Platy OISM	0	0	0	0	1250	249	249	100
platy	0	0	0	0	890	179	179	100
odvody	0	0	0	0	317	62	62	100
sociální fond	0	0	0	0	27	4	4	100
ošatné	0	0	0	0	16	4	4	100
Ochranné pracovní pomůcky	0	0	0	0	10	10	0	0
Kanalizace Rooseveltova ul.	0	0	0	0	3150	4757	4467	94
změna PD	0	0	0	0	50	50	50	100
II.etapa bezvýkopová kanalizace, přípojky, ša	0	0	0	0	1800	1800	1800	100
II.etapa chodník k náměstí, opěrná zídka k pl	0	0	0	0	1300	2907	2617	90
Kaple Suchá u Nejdku	0	120	120	100	0	174	174	100
obnova kaple	0	120	120	100	0	174	174	100
Hřiště ZŠ náměstí	0	0	0	0	3000	5500	4696	85
Projektová dokumentace ZS	0	0	0	0	500	500	0	0
Fotbalové hřiště - napojení na parovod	0	0	0	0	300	360	339	94
TUV a MaR	0	0	0	0	300	360	339	94
Projekty a studie	0	146	0	0	320	676	317	47
Doplatek na studii o odkanalizování 20	0	0	0	0	189	189	189	100
Doplatek na rek. Rooseveltovy ul., I. et	0	0	0	0	297	297	297	100
Veřejné WC	0	0	0	0	350	870	0	0
Investice do místních komunikací	0	0	0	0	320	110	19	17
parkoviště Osvětimská 18 míst	0	0	0	0	300	90	0	0
Lipová ul. chodník	0	0	0	0	20	20	19	95
Odkanalizování	0	0	0	0	0	1000	77	8
Odkanalizování	0	0	0	0	0	1000	77	8
Investice do veřejného osvětlení	0	0	0	0	200	51	50	98
Chodovská	0	0	0	0	200	51	50	98

Odbor investic a správa majetku mě	13515	15508	14819	96	37918	42006	40934	97
Platy	0	32	32	100	2914	3186	3112	98
platy	0	32	32	100	2090	2261	2237	99
odvody	0	0	0	0	739	805	787	98
soc. fond	0	0	0	0	63	86	65	76
ošatné	0	0	0	0	22	34	23	68
opravy bytového a nebytového fondu	0	0	0	0	1030	2004	1968	98
ZUS-výměna oken	0	0	0	0	0	120	120	100
běžné opravy	0	0	0	0	200	900	868	96
revize	0	0	0	0	60	70	69	99
materiál	0	0	0	0	120	230	227	99
ZŠ Karlovarská - opravy střech	0	0	0	0	500	534	534	100
ZŠ Náměstí - rekonstrukce WC a svislých roz	0	0	0	0	150	150	150	100
sdružení nájemníků platby	0	0	0	0	100	1100	1019	93
platby	0	0	0	0	100	1100	1019	93
provozní náklady	80	220	230	105	1284	1424	1386	97
poplatek za zpracování SIPA	0	0	0	0	10	10	7	70
pracovní nářadí	0	0	0	0	20	10	7	70
ochranné pomůcky	0	0	0	0	10	10	6	60
provoz odboru - energie, materiál	0	0	0	0	70	90	89	99
nákup osobního a užitkového vozidla	0	0	0	0	920	980	972	99
leasing Skoda Fábria	0	0	0	0	84	84	83	99
příjmy z provozu odboru	80	220	230	105	0	0	0	0
provoz vozidel Kia besta, Ford Focus, Škoda	0	0	0	0	170	240	222	93
Hřbitov	180	180	152	84	180	221	179	81
Hřbitov - proúčtování podle smlouvy	180	180	152	84	180	221	179	81
Pronájem	8337	9967	9451	95	1600	1900	1840	97
byty a NP, služby	3100	4700	4694	100	1600	1900	1840	97
pronájem části podniku	4837	4837	4302	89	0	0	0	0
pronájem pozemků	400	430	455	106	0	0	0	0
prodej	4000	4300	4227	98	800	1155	1115	97
příjmy z prodeje bytů	1500	2200	2107	96	0	0	0	0
náklady na prodej bytů	0	0	0	0	100	100	58	58
převod 50% z prodej bytů do FRB	0	0	0	0	700	955	955	100
prodej pozemků	2500	2100	2120	101	0	100	102	102
Fotbalové hřiště	0	0	0	0	240	290	276	95
energie, provoz, materiál	0	0	0	0	240	290	276	95
Zimní stadión	450	250	204	82	1857	1997	1784	89
příspěvek na pronájem	0	0	0	0	0	20	20	100
provoz, revize, materiál, energie, vstupné	450	250	204	82	1000	1120	967	86
správa zimního stadiónu	0	0	0	0	400	400	340	85
leasing rolba	0	0	0	0	457	457	457	100
Požární zbrojnice	0	0	0	0	80	83	83	100
opravy, revize, materiál	0	0	0	0	80	83	83	100

opravy a údržba komunikací	0	0	0	0	1700	1760	1722	98
dopravní značení	0	0	0	0	0	60	58	97
opravy a údržba komunikací	0	0	0	0	1700	1700	1664	98
opěrné zdi	0	0	0	0	300	280	271	97
opravy a údržba	0	0	0	0	300	280	271	97
městská zeleň	0	54	54	100	1000	1199	1195	100
veřejná zeleň,květiny	0	0	0	0	0	38	38	100
údržba travnatých ploch	0	0	0	0	800	896	893	100
odborné ošetření stromů	0	54	54	100	200	265	264	100
platba Fortygo s.r.o.	0	0	0	0	20550	20632	20632	100
SoD č. OTP 1.1/2004 - provozování TS	0	0	0	0	20550	20632	20632	100
zpětný odběr odpadů	298	425	429	101	298	425	132	31
Ekokom, Asekol, Ekolamp, Elektrowin	298	425	429	101	298	425	132	31
mosty	0	0	0	0	250	220	213	97
opravy, revize, materiál	0	0	0	0	250	220	213	97
Oprava budov úřadu města	0	0	0	0	200	285	275	96
opravy, revize, materiál	0	0	0	0	200	285	275	96
Budovy úřadu města - služby	70	70	40	57	1165	1295	1285	99
Městský úřad čp.239,240	0	0	0	0	570	550	550	100
Kino čp.241	0	0	0	0	150	240	238	99
Muzeum čp.238	70	70	40	57	75	75	74	99
Knihovna čp.398	0	0	0	0	170	130	126	97
Požární zbrojnice Nejdek čp.1203	0	0	0	0	150	220	218	99
Požární zbrojnice Pozorka	0	0	0	0	50	80	79	99
čp.636 poliklinika	0	0	0	0	50	50	46	92
oprava el.instalace	0	0	0	0	50	50	46	92
Veřejné osvětlení	0	0	0	0	1900	2070	2065	100
opravy a údržba	0	0	0	0	900	900	897	100
elektrická energie	0	0	0	0	1000	1170	1168	100
Dětské hřiště	0	0	0	0	130	140	135	96
opravy, prohlídky, materiál	0	0	0	0	130	140	135	96
Mobiliář	0	0	0	0	50	40	36	90
lavičky, odpadkové koše aj.	0	0	0	0	50	40	36	90
Bývalá skládka odpadu Lesík	0	0	0	0	50	60	60	100
monitoring vod, služby	0	0	0	0	50	60	60	100
Kašna	0	0	0	0	50	50	43	86
provoz, materiál, vodné	0		0	0	50	50	43	86
Úprava běžeckých tras	100	10	0	0	100	100	24	24
provoz, opravy, materiál, značení	100	10	0	0	100	100	24	24
Rozhledna Pajndl	0	0	0	0	40	40	38	95
opravy, materiál, revize	0	0	0	0	40	40	38	95
	0	0	0	0	0	0	0	0

Městská policie	206	1115	1090	98	8000	7653	7527	98
platy MP	0	0	0	0	5038	4557	4552	100
platy	0	0	0	0	3650	3294	3303	100
odvody	0	0	0	0	1278	1153	1156	100
sociální fond	0	0	0	0	110	110	93	85
provoz	200	815	765	94	760	1232	1214	99
PCO doplátky z roku 2007	0	78	38	49	0	0	0	0
vozidlo MP - leasing	0	0	0	0	110	110	110	100
oděvy	0	0	0	0	150	230	228	99
DHM	0	0	0	0	120	99	98	99
materiál	0	0	0	0	60	15	14	93
pohonné hmoty	0	0	0	0	130	115	107	93
komunikace	0	0	0	0	10	5	5	100
nákup služeb	0	0	0	0	85	112	112	100
opravy a údržba vozidla, techniky a zařízení	0	462	462	100	70	521	521	100
nájemné	0	0	0	0	25	25	19	76
pokuty	200	275	265	96	0	0	0	0
krizové řízení	0	0	0	0	50	0	0	0
krizové řízení	0	0	0	0	50	0	0	0
prevence kriminality	0	0	0	0	30	30	30	100
prevence kriminality	0	0	0	0	30	30	30	100
odchyťová stanice	0	5	4	80	150	135	116	86
elektrická energie	0	0	0	0	5	5	2	40
opravy a udržování	0	0	0	0	0	40	32	80
materiál, krmení pro psy	0	0	0	0	70	40	34	85
léčiva	0	0	0	0	25	20	18	90
přijaté dary	0	5	4	80	0	0	0	0
veterinární služby	0	0	0	0	50	30	30	100

provoz - Hasiči Nejdek	6	223	249	112	1655	1233	1195	97
mzdy	0	0	0	0	250	212	214	101
odvody z mezd	0	0	0	0	88	75	74	99
refundace	0	0	0	0	15	15	11	73
akceschopnost a věcné vybavení jednotky	0	217	233	107	0	217	230	106
oděvy	0	0	0	0	80	80	69	86
DHM	0	0	0	0	80	80	72	90
materiál	0	0	0	0	70	83	78	94
pohonné hmoty	0	0	0	0	100	89	78	88
komunikace	0	0	0	0	7	10	9	90
nákup služeb	0	0	0	0	20	15	12	80
opravy a údržba techniky	0	0	0	0	800	212	212	100
nájemné	0	0	0	0	25	20	14	70
revize zařízení a techniky	0	0	0	0	40	45	43	96
příjmy z činnosti, dotace od Obcí, dary Florián	6	6	16	267	0	0	0	0
	0	0	0	0	80	80	79	99
provoz - Hasiči Pozorka	0	72	72	100	317	466	420	90
věcné vybavení jednotky	0	72	72	100	0	86	78	91
refundace	0	0	0	0	20	20	11	55
oděvy	0	0	0	0	70	39	12	31
DHM	0	0	0	0	50	113	116	103
materiál	0	0	0	0	30	30	27	90
pohonné hmoty	0	0	0	0	60	60	60	100
komunikace	0	0	0	0	10	5	4	80
nákup služeb	0	0	0	0	10	12	12	100
opravy a údržba techniky	0	0	0	0	50	88	87	99
pevná paliva	0	0	0	0	2	2	2	100
revize zařízení a techniky	0	0	0	0	15	11	11	100

Odbor vnitřních věcí	3527	3840	3745	98	7028	4209	3797	90
Platy	0	0	0	0	2291	2211	2211	100
platy	0	0	0	0	1640	1581	1585	100
odvody	0	0	0	0	583	562	561	100
sociální fond	0	0	0	0	41	41	39	95
ošatné	0	0	0	0	27	27	26	96
Volby 2008	300	300	275	92	300	300	290	97
Provoz	70	70	46	66	1245	1201	1145	95
Ochranné pomůcky	0	0	0	0	0	15	2	13
Refundace mezd	0	0	0	0	5	0	0	0
Oprava, údržba	0	0	0	0	50	11	11	100
Knihy, učební pomůcky, tisk	0	0	0	0	80	90	87	97
DHM	0	0	0	0	250	335	330	99
Materiál	0	0	0	0	300	210	196	93
Služby, poplatky daní a poplatky	0	0	0	0	110	89	74	83
Poštovné, nákup kolků	0	0	0	0	300	211	208	99
Nájemné kancelářské techniky	0	0	0	0	150	240	237	99
Pokuty, přestupky	50	50	36	72	0	0	0	0
Faxy, kpoie, ostatní příjmy	20	20	10	50	0	0	0	0
Czech Point	105	105	59	56	0	0	0	0
Czech Point	105	105	59	56	0	0	0	0
Neinvestiční dotace	3052	3365	3365	100	3052	313	16	5
Přenesená státní správa (PSS)	3052	3365	3365	100	3052	313	16	5
Obřadní síň	0	0	0	0	140	184	135	73
Nájemné	0	0	0	0	120	164	120	73
Výdaje na občanské obřady	0	0	0	0	20	20	15	75
Odbor SU a ŽP	5	182	177	97	1317	1257	1237	98
platy	0	0	0	0	1305	1235	1227	99
platy	0	0	0	0	930	878	874	100
odvody	0	0	0	0	331	313	312	100
sociální fond	0	0	0	0	28	28	25	89
ošatné	0	0	0	0	16	16	16	100
ŽP	5	182	177	97	12	22	10	45
příspěvek na ochranu přírody	0	0	0	0	0	10	10	100
monitoring	0	0	0	0	12	12	0	0
sankce a pokuty	0	66	65	98	0	0	0	0
poplatky a odvody	5	116	112	97	0	0	0	0

Odbor ŠSV	12828	9649	8783	91	23811	20052	19067	95
platy - celkem	0	220	198	90	2065	1928	1913	99
sociální fond	0	0	0	0	44	44	39	89
ošatné	0	0	0	0	27	27	27	100
odvody	0	0	0	0	524	488	482	99
platy	0	220	198	90	1470	1369	1365	100
sociální věci - celkem	10367	6377	5529	87	11343	7244	6266	86
příspěvek na činnost - org. a ostatní	0	17	17	100	40	51	49	96
pohřebné	30	30	16	53	100	57	57	100
SD poštovné	0	0	0	0	95	35	34	97
výplata sociálních dávek	10000	6000	5166	86	10000	6000	5073	85
komunitní plánování	0	0	0	0	20	20	20	100
projekt - terénní sociální práce	337	330	330	100	438	431	383	89
pečovatelská služba	0	0	0	0	650	650	650	100
příspěvkové organizace	2461	3052	3056	100	10403	10880	10888	100
kolky-obchodní rejstřík	0	0	0	0	5	3	3	100
MŠ Nerudova-dotace na žáky ze SR	70	66	66	100	70	66	66	100
MŠ Nerudova-příspěvek od zřizovatele	0	0	0	0	465	539	538	100
MŠ Nerudova-odpisy	72	16	16	100	72	16	16	100
MŠ Husova-dotace na žáky ze SR	55	56	56	100	55	56	56	100
MŠ Husova-příspěvek od zřizovatele	0	0	0	0	392	462	462	100
MŠ Husova-odpisy	60	78	78	100	60	78	78	100
MŠ Závodu míru-dotace na žáky ze SR	94	86	86	100	94	86	86	100
MŠ Závodu míru-příspěvek od zřizovatele	0	0	0	0	785	899	899	100
MŠ Závodu míru-odpisy	54	54	54	100	54	54	54	100
MSLipová-úřad práce	0	11	11	100	0	11	11	100
MŠ Lipová-dotace na žáky ze SR	136	126	126	100	136	126	126	100
MŠ Lipová-příspěvek od zřizovatele	0	0	0	0	1016	1158	1163	100
MŠ Lipová-odpisy	88	76	76	100	88	76	76	100
ZŠ nám.Karla IV.-dotace na žáky ze SR	718	756	756	100	718	756	756	100
ZŠ nám.Karla IV.-příspěvek od zřizovatele	0	0	0	0	2474	2474	2474	100
ZŠ nám.Karla IV.-odpisy	256	250	250	100	256	250	250	100
ZŠ nám.Karla IV.-dojíždějící žáci	212	355	355	100	212	355	355	100
ZŠ Karlovarská-dotace na žáky ze SR	367	402	402	100	367	402	402	100
ZŠ Karlovarská-příspěvek od zřizovatele	0	0	0	0	2616	2616	2616	100
ZŠ Karlovarská-odpisy	165	187	191	102	165	187	191	102
ZŠ Karlovarská-dotace na zahrádkářský kroužek	0	3	3	100	0	3	3	100
ZŠ Karlovarská-dojíždějící žáci	82	114	114	100	82	114	114	100
ZUŠ - příspěvek od zřizovatele	7	7	7	100	196	76	76	100
zrušená PO vratka z r.2007	0	392	392	100	0	0	0	0
ZUŠ - odpisy	25	17	17	100	25	17	17	100
	0		0	0	0		0	0

Odbor Kultury	1017	1184	1171	99	4196	4113	4005	97
Skibus	0	107	107	100	0	107	107	100
Skibus	0	107	107	100	0	107	107	100
platy	0	0	0	0	2451	2400	2355	98
platy	0	0	0	0	1750	1713	1680	98
odvody	0	0	0	0	624	610	598	98
sociální fond	0	0	0	0	45	45	45	100
ošatné	0	0	0	0	32	32	32	100
infocentrum	427	427	425	100	340	237	210	89
propagace	130	120	119	99	250	230	203	88
Nejdecko-vícejazyčné materiály	227	227	227	100	0	0	0	0
služby	70	80	79	99	40	2	2	100
Nejdecký lyžařský areál	0	0	0	0	50	5	5	100
kino	240	240	233	97	305	287	269	94
vstupné snížené o odvod příplatku 1,- Kč,pro	240	240	233	97	0	0	0	0
půjčovně filmů	0	0	0	0	230	230	213	93
služby (revize, přepravné, jiné)	0	0	0	0	35	42	41	98
materiál, DHM	0	0	0	0	40	15	15	100
kulturní akce	210	225	222	99	750	711	700	98
kruh přátel hudby	45	36	36	100	125	135	131	97
kulturní akce	70	70	67	96	130	149	145	97
Pouť dobré vůle	50	36	36	100	250	218	218	100
Krušnohorský jarmark	0	0	0	0	50	50	47	94
Nejdecký ples	45	53	53	100	35	53	53	100
Svatomartinské posvícení	0	0	0	0	10	10	10	100
Otevření Křížové cesty	0	30	30	100	150	96	96	100
Nejdecké listy - celkem	140	185	184	99	350	371	364	98
Nejdecké listy - inzerce	140	185	184	99	0	0	0	0
Nejdecké listy	0	0	0	0	350	371	364	98
Odbor Kultury - knihovna	105	109	103	94	626	615	603	98
provoz	105	109	103	94	626	615	603	98
nákup služeb	0	0	0	0	35	20	21	105
materiál,DHDM	0	0	0	0	46	50	48	96
členské poplatky	90	90	84	93	0	0	0	0
výtvarné akce, besedy	15	19	19	100	15	15	14	93
čítárna	0	0	0	0	300	300	296	99
nákup knih, periodik a her	0	0	0	0	230	230	224	97

Hospodářská činnost	4468	4873	4609	95	3847	3857	3650	95
Hospodářská činnost - lesy	4468	4873	4609	95	3847	3857	3650	95
<i>Dotace lesy</i>	0	226	226	100	0	0	0	0
<i>materiál</i>	5	5	1	20	273	243	183	75
<i>ostatní pěstební</i>	20	0	0	0	401	416	410	99
<i>zalesňování</i>	90	0	0	0	65	95	95	100
<i>těžba</i>	2380	2620	2369	90	690	690	691	100
<i>sociální</i>	0	0	0	0	10	10	11	110
<i>ořádky</i>	0	0	0	0	5	5	5	100
<i>odvody</i>	0	0	0	0	140	140	129	92
<i>mzdy</i>	0	0	0	0	397	397	382	96
<i>myslivost</i>	65	95	87	92	0	0	0	0
<i>vyrovnání DPH</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>odpisy</i>	0	0	0	0	31	31	31	100
<i>pojištění zaměstnanců</i>	0	0	0	0	1	2	2	100
<i>ostatní služby</i>	0	0	0	0	10	20	20	100
<i>úroky banka</i>	10	29	28	97	5	5	2	40
<i>jiné funkce lesa</i>	0	0	0	0	20	4	0	0
<i>opravy škod na cizím majetku</i>	0	0	0	0	25	25	0	0
<i>Pojištění lesů</i>	0	0	0	0	92	95	95	100
<i>SVOL</i>	0	0	0	0	5	5	4	80
<i>energie</i>	0	0	0	0	30	30	23	77
<i>nářadí</i>	0	0	0	0	10	10	3	30
<i>ochranné pomůcky</i>	0	0	0	0	10	10	5	50
<i>havarijní pojištění</i>	0	0	0	0	35	35	8	23
<i>silniční daň</i>	0	0	0	0	6	6	6	100
<i>opravy</i>	0	0	0	0	25	25	24	96
<i>PHM</i>	0	0	0	0	78	78	49	63
<i>telefon</i>	0	0	0	0	33	30	22	73
Zůstatek BÚ 31.12.07	1898	1898	1898	100	0	0	0	0
;	0	0	0	0	1450	1450	1450	100

Fondy - FRB	4973	5274	5275	100	4973	5274	1	0
Fondy - FRB	4973	5274	5275	100	4973	5274	1	0
<i>financování</i>	<i>4973</i>	<i>5274</i>	<i>5275</i>	<i>100</i>	<i>4973</i>	<i>5274</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
zůstatek účtu	4220	4220	4220	100	0	0	0	0
50% z prodeje bytů	700	955	955	100	0	0	0	0
poplatky bance	23	60	64	107	2	2	1	50
Rezerva FRB	0	0	0	0	4971	5272	0	0
splátky půjček jiných vlastníků	30	35	35	100	0	0	0	0
dar dle uzavřené darovací smlouvy	0	4	1	25	0	0	0	0
realizace	0	0	0	0	0	0	0	0
čp.692 - výměna střešního pláště	0	0	0	0	0	0	0	0
bytový dům pro příjmově vymezené obyvatele	0	0	0	0	0	0	0	0
Fondy - sociální fond	707	717	636	89	707	717	454	63
Fondy - sociální fond	707	717	636	89	707	717	454	63
<i>financování</i>	<i>707</i>	<i>717</i>	<i>636</i>	<i>89</i>	<i>207</i>	<i>207</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
rozpočtová rezerva	0	0	0	0	207	207	0	0
zůstatek běžného účtu	159	159	159	100	0	0	0	0
ostatní příjmy (např. úroky)	1	1	1	100	0	0	0	0
tvorba 3% ze mzdových prostředků	547	557	476	85	0	0	0	0
realizace	0	0	0	0	500	510	454	89
penzijní připojištění	0	0	0	0	120	120	116	97
ostatní výdaje	0	0	0	0	150	160	133	83
příplatek na jídlo (obědy, poukázky)	0	0	0	0	230	230	205	89

Výpočet ukazatele dluhové služby

Vyplní žadatel o dotaci (obec nebo svazek obcí) podle výsledků hospodaření za poslední finančně uzavřený rok (v případech, kdy je ukazatel dluhové služby vyšší než 0,30 si může Ministerstvo pro místní rozvoj dodatečně vyžádat podrobnější údaje o hospodaření obce).

Údaje se vyplňují v tisících Kč na dvě desetinná místa.

Název a sídlo vykazující jednotky: Město Nejdek, Nám. Karla IV. 239, 362 21 Nejdek

IČO: 00254801.....

Okres: Karlovy Vary

Výpočet ukazatele dluhové služby

číslo řádku	název položky	odkaz na rozpočtovou skladbu	stav k 31.12..2008
1	daňové příjmy (po konsolidaci)	třída 1 ¹	84 592,07
2	nedaňové příjmy (po konsolidaci)	třída 2 ¹	15 331,50
3	přijaté dotace -finanční vztah	položka 4112 + 4212 ²	4 521,10
4	dluhová základna	ř. 1+ř. 2+ř. 3	104 444,67
5	úroky	položka 5141	1 128,21
6	splátky jistin a dluhopisů	položky 8xx2 a 8xx4	13 718,49
7	splátka leasingu	položka 5178	650,23
8	dluhová služba	ř. 5+ř. 6+ř. 7	15 496,93
9	ukazatel dluhové služby	ř. 8 děleno ř. 4	0,15

¹ skutečně dosažené daňové příjmy v tř. 1 a nedaňové příjmy v tř. 2

² dotace souhrnného finančního vztahu (položky 4112 a 4212 rozpočtové skladby)

Zjištění, že žadatel uvedl do tohoto dotazníku nesprávné údaje, je důvodem k nepřiznání požadované účelové dotace. Změny údajů dodatečně zjištěné žadatelem musí být neprodleně oznámeny orgánu, který rozhoduje o přiznání dotace.

Sestavil: Fáberová	Telefon: 353240117
-----------------------	-----------------------

Datum: 20.01.2009

Podpis starosty obce/předsedy svazku obcí
a razítko obce/svazku obcí:

Přehled přijatých úvěrů, půjček, leasingů a jejich splácení od roku 2000 v tis. Kč

Rok poskytnutí a název věřitele	Původní výše jistin **)	Zůstatek jistin k 31.12.2008	Splátky v letech												
			2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
r. 1997 - SFŽP ČR (parovod)	6,000	0	2,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
r. 1996 - KB K. Vary (parovod)	10,000	0	2,895	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
r. 1997 - KB K. Vary (VaK, teplo, TS)	9,000	0	2,940	180	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
r. 1998 - KB K. Vary (SM, VaK - ČOV, Limn.)	12,000	0	2,160	2,160	2,160	2,160	1,920	0	0	0	0	0	0	0	0
r. 2000 - ČSOB, Praha	30,000	0	0	0	4,800	7,200	7,200	7,200	3,600	0	0	0	0	0	0
r. 1999 - SFŽP ČR (VaK - ČOV)	1,584	0	564	564	457	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
r. 2002 - SFŽP ČR (kanalizace 1. a 2. etapa)	6,498	0	0	0	0	0	1,300	1,300	1,300	1,300	1,298	0	0	0	0
r. 2004 - ČSOB, Praha	12,000	1,615	0	0	0	0	0	0	2,345	4,020	4,020	1,615	0	0	0
r. 2005 - KB K.Vary	26,000	5,600	0	0	0	0	0	0	6,000	7,200	7,200	5,600	0	0	0
r. 2006 - ČSOB, Praha	15,000	13,796	0	0	0	0	0	0	0	0	1,200	3,450	3,450	3,450	3,450
r.2007- ČS K. Vary	5,000	4,072	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,400	2,400	200
úroky z úvěrů	0	1,664	1,930	1,963	2,448	1,267	697	619	1,213	1,128	1,112	794	370	290	210
úroky z půjček SFŽP	0	16	45	24	63	113	120	94	68	42	16	0	0	0	0
r. 1999 - Fond rozvoje bydlení	3,400	3,400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,400	0	0	0
r. 1999 - OB Leasing (Besta)	434	0	118	118	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
r. 1998 - Škofin (Octavia)	493	0	173	58	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
r. 1998 - Škofin (Felicia combi)	331	0	121	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
r. 1998 - C-leasing (rentgen)	1,418	0	447	447	251	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
r.2000 - OB Leasing (výp. techn.)	298	0	116	122	91	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
r.2000 - OB Leasing (sněž.vozidlo)	952	0	287	294	294	246	0	0	0	0	0	0	0	0	0
r.2000 - CORFINA (Liaz-BOBR) ****)	3,571	0	1,100	828	828	828	552	0	0	0	0	0	0	0	0
r.2000 - CORFINA (multicar)	1,526	0	456	449	449	374	0	0	0	0	0	0	0	0	0
r.2001 - ESSOX (výp.techn. *)	94	0	0	0	48	48	4	0	0	0	0	0	0	0	0
r.2001 - CORFINA (Mercedes ATEGO) *)	5,197	0	0	107	1,286	1,286	1,286	1,185	0	0	0	0	0	0	0
r. 2002 - CAC LEASING (Mitsubishi)	759	0	0	0	212	272	272	137	0	0	0	0	0	0	0
r. 2002 - Caterpillar Financial Services ČR **)	1,115	0	0	0	268	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
r. 2003 - Leasing ČS (Lada NIVA)	366	0	0	0	0	172	93	93	32	0	0	0	0	0	0
r. 2003 - ČSOB Leasing (multicar) ****)	1,696	0	0	0	0	552	261	0	0	0	0	0	0	0	0
r. 2003 - ČSOB Leasing (FORD Focus)	445	0	0	0	0	120	155	155	116	0	0	0	0	0	0
r. 2005 - SG Equipment Finance (rolba)	2,231	496	0	0	0	0	0	550	419	457	457	457	39	0	0
r. 2006 - ČSOB Leasing (Škoda Fabia 1,2)	293	113	0	0	0	0	0	0	87	83	83	83	30	0	0
r. 2007 - ŠkoFIN	530	294	0	0	0	0	0	0	0	237	110	110	73	0	0
celkem	x	31,066	15,352	7,314	13,686	14,638	13,860	11,333	15,093	14,147	15,496	15,509	6,362	6,140	3,860

R. 2000 až 2005 = skutečnost

R. 2003, 2004 = úroky z 30 mil. Kč úvěru od ČSOB byly hrazeny z výnosů správy aktiv u ČSOB

R. 2005 = úroky z 30 mil. Kč a 12 mil. Kč úvěrů od ČSOB byly hrazeny z výnosů správy aktiv u ČSOB

*) od r. 2003 přefakturace AYIN s.r.o.

**) s účinností od 1.9.2002 podepsána cenní smlouva č. C02445

***) u leasingů je uváděna vstupní cena předmětu leasingu vč. DPH (bez navýšení)

*****) leasingy k 1.9.2004 převedeny firmě FORTYGO s.r.o.

Zpracovala dne 16.02. 2009 Fáberová, hlavní účetní

Výsledek hospodaření města za rok 2008Tok peněžních prostředků za rok 2008

Hospodářská činnost - OTP - lesy	v tis. Kč
Počáteční zůstatek účtu	1899
Výnosy - Náklady	519
311 - Odběratelé	-191
314 - Zálohy	2
316 - Ostatní pohledávky	
321 - Dodavatelé	-2
324 - Přijaté zálohy	
325 - Ostatní závazky	
33x - Zúčtování s institucemi	1
34x - Ostatní zúčtování	283
převody mezi hlč a hoč	
Odpisy	31
112 - sklad	-5
02x - Hmotný majetek	
převod do Hlavní činnosti	-1450
383, 385 - Příjmy, výdaje příštích obd.	
Celkem	-812
Konečný zůstatek účtu	1087

Zpracovala: L. Fáberová, hlavní účetní
Dne: 3.02.2009

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 21 Karlovy Vary - Dvory, Česká republika

(Návrh)

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

za rok 2008

Název územního
samosprávného celku:

Město Nejdek
IČ: 00 25 48 01

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 21.10.2008 - 23.10.2008 a 6.2. - 10.2.2009 na městském úřadě v Nejdku na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona číslo 420/2004 Sb., vydaného ředitelem Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č.j.: 238/KN/08 ze dne 8. července 2008 a č.j.: 31/KN/09 ze dne 5. února 2009.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Nejdek
nám. Karla IV. 239, 362 21 Nejdek

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání Olga Sloupová,
kontrolor Aleš Fiala

Jménem územního samosprávného celku byli přítomni:

Ing. Vladimír Benda, starosta města
Ing. Milan Sapoušek, vedoucí ekonomického odboru

Obsah

1. Plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků

1.1 Závěrečný účet včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření

- náležitosti a obsah
- zveřejnění
- projednání v zastupitelstvu obce (projednání se uzavírá vyjádřením dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků)
- odstranění nedostatků z předcházejícího přezkoumání, přijetí nápravných opatření

1.2 Rozpočet obce

- sestavení rozpočtového výhledu
- rozpočtové provizorium
- rozpočet – zveřejnění a schválení
- změny rozpočtu (rozpočtová opatření)
- plnění rozpočtu na základě výkazu Fin 2-12M

1.3 Příspěvkové organizace a organizační složky

- zřizovací listiny (vymezení majetku, účtování o majetku, odpisový plán PO, schválení zřizovatelem, schválení závazných ukazatelů)
- hospodaření a nakládání s majetkem
- poskytnuté příspěvky od zřizovatele, využití

1.4 Vnitřní kontrola

- vnitřní kontrolní systém, funkčnost
- řídicí kontrola (příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní
- zřízení finančního a kontrolního výboru (zápisy z kontrolní činnosti)
- veřejnosprávní kontrola na místě u zřízených PO

2. Dodržování povinností stanovených právními předpisy o odměňování

- nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění – ve vazbě na dodržování povinností stanovených zákonem o obcích
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce a nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě

3. Finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- sociální fond obce (rozpočet, kolektivní smlouva nebo směrnice a její schválení v orgánech obce, použití rozpočtové skladby, účtování)
- fond rozvoje bydlení (pravidla tvorby a použití fondu, jejich schválení v orgánech ZO, předpis a účtování úroků, splátky půjček, účtování fondu)
- fond rezerv a rozvoje, aj.

4. Náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- charakteristika podnikatelské činnosti
- výkaz zisku a ztráty
- kontrola účetních dokladů

- dodržení účtové osnovy, účtový rozvrh
- rozdělení výsledku hospodaření

5. Peněžní operace týkající se sdružených prostředků

- předložení smlouvy o sdružení, postupy účtování
- dodržení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění
- účet cizích prostředků
- účet sdružených prostředků

6. Finanční operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu zákona o účetnictví

- rezervy
- dlouhodobé závazky
- krátkodobé závazky
- bankovní úvěry a půjčky
- přechodné účty pasivní

Kontrola finančních operací týkající se cizích zdrojů v návaznosti na výkaz „rozhaha“

7. Hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí na základě mezinárodních smluv

- předložení uzavřených smluv
- dodržení účelovosti a stanovených podmínek pro poskytnutí finančních prostředků
- účtování a označení účelových znaků v účetnictví

8. Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a dalším osobám

- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití
- správné účtování a označení účelových prostředků v účetnictví
- kontrola výkazu „finančního vypořádání“, fyzický odvod nepoužitých finančních prostředků

9. Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- kontrola uzavřených smluv (kupní smlouvy, darovací smlouvy, nájemní smlouvy aj.)
- prodeje majetku (projednání v orgánech ZO, zveřejnění záměrů aj.)
- kontrola zápisů a usnesení ze zasedání ZO, rady obce (dodržení jednotlivých kompetencí)
- majetek vložený do Dobrovolného svazku obcí
- evidence cizího majetku

10. Nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

- evidence
- smlouvy

11. Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek

- veřejné zakázky – výše ceny dle zadání (hospodaření s finančními prostředky, dodatečné práce a vícepráce)

12. Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

- kontrola evidence pohledávek, vymáhání pohledávek
- kontrola evidence závazků, splácení
- vyčíslení procentního podílu pohledávek a závazků na celkových příjmech po konsolidaci

13. Ručení za závazky fyzických a právnických osob

- obec nesmí ručit za závazky fyzických osob a právnických osob, vyjma případů uvedených v § 38 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích

14. Zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

- kontrola předložených zástavních smluv
- oddělené analytické členění majetku daného do zástavy, popřípadě kterým se ručí za závazky
- vyčíslení procentního podílu zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku

15. Zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- smlouvy
- evidence

16. Účetnictví vedené územním celkem

- vnitřní předpisy (organizační řád, předpisy k účetnictví, stanovení pravidel pro poskytování cestovních náhrad členům ZO, účtový rozvrh, předpis k zákonu o finanční kontrole)
- dohody o hmotné odpovědnosti
- kontrola pokladních dokladů a pokladního zůstatku
- věcná a formální správnost kontrolovaných dokladů
- kniha došlých a vystavených faktur, hlavní kniha, deníky
- dodržování platné rozpočtové skladby a účtové osnovy včetně uspořádání položek účetní závěrky
- inventarizace (pokyn k provedení, inventarizační soupisy, provedení inventarizace zásob, kontrola podrozvahových účtů, kontrola vykázaného výsledku hospodaření běžného roku – účet 933)
- rozvaha k 31.12. včetně přílohy (návaznost majetkových účtů na inventarizaci, zůstatky na bankovních účtech)
- otevírání a uzavírání účetních knih
- ukazatel dluhové služby ve výši 0,15 %

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Nejdek za rok 2008 byly zjištěny chyby a nedostatky:

- Kontrolou výkazu Rozvahy bylo zjištěno, že účetní jednotka účtuje o pronajatém majetku odpisovaném nájemcem podle § 28 zákona o daních z příjmů, který je vykázán na účtu 378 – jiné pohledávky částkou ve výši 261.453.736,94 Kč, tato účetní hodnota majetku je zachycená na podrozvahovém účtu. Konstatujeme, že od

1.1.2006 je tento postup neplatný, takto pronajatý majetek měl být vypořádán způsobem stanoveným v Českém účetním standardu č. 512 odst.6.1 písm. d).

B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Nejdek bylo postupováno dle ustanovení § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a svazku obcí.

1. Výběrovým způsobem byly prověřeny následující písemnosti:


- rozpočtové hospodaření města (zveřejňování dokumentů včetně doložek o zveřejnění 15 dní před projednáním a schválením v zastupitelstvu města),
 - rozpočtové provizorium na rok 2008 schváleno zastupitelstvem města dne 20.12.2007 usnesením č. 154/7/07,
 - rozpočtový výhled na období 2009 – 2013,
 - schodkový rozpočet města pro rok 2008 schválen zastupitelstvem města usnesením číslo ZM/181/8/08 dne 13.3.2008, zveřejněno od 19.2.2008 do 13.3.2008,
 - závěrečný účet města zastupitelstvo města schválilo dne 13.3.2008 usnesením č. ZM/171/8/08 bez výhrad, součástí byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2007, kterou vypracoval soukromý auditor, zveřejněno od 10.2.2008 do 13.3.2008,
 - rozpočtová opatření schválená zastupitelstvem města č. 1 až č. 4, rozpočtová opatření schválená Radou města na základě zápisu z jednání zastupitelstva města ze dne 9. března 2004, kterým zastupitelstvo zmocňuje Radu města k provádění všech rozpočtových opatření s výjimkou výdajů na investice,
 - schválení odměn neuvolněným zastupitelům dle nařízení vlády č. 37/2003 Sb., ve znění nařízení vlády č. 79/2008 Sb., schváleno dne 18.9.2008 usnesením číslo ZM/331/11/08, usnesením č. ZM/334/12/08 ze dne 16.12.2008 bylo doplněno předchozí usnesení, kterým bylo schválilo zastupitelstvo města vyplácení odměn k datu 1.9.2008,
- kupní smlouva ze dne 21.5.2008 na prodej pozemkové parcely p.p.č. 1589/8 o výměře 550 m² v k.ú. Nejdek, kupní cena 49.500,- Kč uhrazena 27.5.2008, záměr města byl zveřejněn na úřední desce od 22.10.2008 do 7.12.2008, schválen zastupitelstvem města dne 10.4.2008 usnesení č. ZM/213/9/08,
- kupní smlouva ze dne 16.5.2008 na prodej pozemkové parcely p.p.č. 1753/2 o výměře 4 m² v k.ú. Nejdek, kupní cena 400,- Kč uhrazena 19.5.2008, záměr města byl zveřejněn na úřední desce od 20.12.2007 do 6.2.2008, schválen zastupitelstvem města dne 10.4.2008 usnesení č. ZM/221/9/08,
- kupní smlouva ze dne 16.5.2008 na prodej pozemkové parcely p.p.č. 736/7 o výměře 500 m² v k.ú. Nejdek, kupní cena 20.830,- Kč uhrazena 22.5.2008, záměr města byl zveřejněn na úřední desce od 4.7.2007 do 20.7.2007, schválen zastupitelstvem města dne 18.9.2007 usnesení č. ZM/105/5/07 písmeno „r“,
- nájemní smlouva ze dne 17.4.2008 na pronájem pozemkové parcely p.p.č. 672/2 o výměře 600 m² v k.ú. Nejdek a pozemkové parcely p.p.č. 674 o výměře 190 m² v k.ú. Nejdek, výše nájmu 860,- Kč/rok, alikvotní část za rok 2008 byla stanovena ve výši 573,-Kč a uhrazena dne 12.8.2008, záměr města byl zveřejněn na úřední desce od 14.3.2008 do 1.4.2008, schválen radou města dne 9.4.2008 usnesení č. RM/1222/47/08,

- nájemní smlouva ze dne 3.10.2008 na pronájem pozemkové parcely p.p.č. 1753/4 o výměře 60 m² v k.ú. Nejde, výše nájmu 240,- Kč/rok, alikvotní část za rok 2008 byla stanovena ve výši 60,-Kč a uhrazena dne 6.10. 2008, záměr města byl zveřejněn na úřední desce od 4.9.2008 do 22.9.2008, schválen radou města dne 30.9.2008 usnesení č.RM/1713/64/08 ,
- činnost kontrolního výboru bylo doloženo zápisy ze dne 21.1.2008, 4.2.2008, 18.3.2008, 15.5.2008, 20.5.2008, 27.5.2008, 10.6.2008 a 15.9.2008,
- činnost finančního výboru bylo doloženo zápisy ze dne 6.2.2008, 13.2.2008, 18.2.2008, 7.4.2008, 14.5.2008, 16.7.2008 a 15.12.2008,
- kontrolou čerpání účelových prostředků s účelovým znakem 98193 – volby do zastupitelstva krajů v příjmech a ve výdajích, bylo zjištěno, že neinvestiční dotace byla poskytnuta ve výši 275.000,- Kč a skutečné čerpání bylo vykázáno ve výši 290.369,32 Kč. Finanční prostředky čerpané nad rámec poskytnuté dotace budou poskytnuty při finančním vypořádání,
- kontrolou čerpání účelových prostředků na sociální dávky s účelovým znakem 13306 poskytnutých na základě Rozhodnutí Ministerstva práce a sociálních věcí ČR č.j.208/70526-211 ze dne 17.10.2008 ve výši 6.000.000,- Kč bylo poskytnuto pouze 5.166.000,- Kč a skutečné čerpání bylo vykázáno ve finanční výši 5.073.086,- Kč. Nevyčerpané finanční prostředky budou předmětem finančního vypořádání za rok 2008,
- vnitřní organizační směrnice města k zajištění realizace zákonů č. 563/1991 Sb., o účetnictví a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, a dalších zákonů:
 - směrnice č. 4/2008 o poskytování náhrad při pracovních cestách s účinností od 1.6.2008,
 - směrnice č. 6/2008 o poskytování cestovních náhrad při pracovních cestách členům zastupitelstva a účinností od 20.6.2008,
 - oběh účetních dokladů směrnice č. 3/2006 ze dne 25.4.2006 a účinností od 1.5.2006,
 - dispoziční oprávnění s podpisy osob odpovědných za účetní případ,
 - směrnice č. 13/2008 – vnitřní směrnice pro používání Sociálního fondu schválená usnesením zastupitelstva města č. ZM/308/11/08 s účinností od 18.9.2008,
 - odpisový plán dlouhodobého majetku směrnice č. 1/2003 s účinností od 1.1.2003,
 - účtový rozvrh platný pro rok 2008,
 - směrnice č. 4/2006 k zabezpečení zákona o finanční kontrole schválená RM dne 25.4.2006 s účinností od 1.5.2006,
- výkaznictví města k 31.12.2008 (rozvaha ÚSC a výkaz Fin 2-12 M),
- inventarizace majetku a závazků města k 31.12.2008 byla provedena na základě příkazu starosty, schváleného RM č. RM/1796/66/08 včetně jmenování inventarizačních komisí (hlavní inventarizační komise a 18 dílčích inventarizačních komisí) ze dne 4.11.2008, soupisy fyzické a dokladové inventarizace dle jednotlivých rozvahových účtů (účty 013, 018, 019, 315, 314, 378, finanční majetek, fondy a podrozvahové účty byly řádně rozepsány a jejich zůstatky souhlasí se závěrečným účtem města k 31.12.2008) a za jednotlivé jednotky byly fyzicky překontrolovány, řádně podepsány inventarizačními komisemi, závěrečná zpráva k 31.12.2008, při provádění inventarizace se postupovalo v souladu se Směrnicí č. OE 17/2008 o inventarizaci a se zákonem o účetnictví. Inventarizace majetku a závazků byla zahájena 14.11.2008 a ukončena 19.1.2009,

- pokladna a pokladní doklady za měsíc září a prosinec, kontrola návaznosti zůstatku k 31.12.2008 u pokladní knihy s nulovým zůstatkem SÚ 261 – Pokladna a položkou 5182 – poskytnuté zálohy vlastní pokladně,
- účetní doklady za měsíc září u výdajového účtu č. 275610290227/0100 ze dne 1.9. 2008 výpis č. 173/2, ze dne 3.9. 2008 výpis č. 175/1, ze dne 17.9.2008 výpis č. 185/1, 185/3 a 185/5, ze dne 18.9.2008 výpis č. 186/1 a 186/2,
- účetní doklady za měsíc listopad a prosinec u výdajového účtu od č. NF08002969 do č. NF08002863,
- výkaz zisku a ztrát hospodářské činnosti k 31.12.2008, návaznost na výkaz rozvahy města účtu 931 - hospodářský výsledek běžného účetního období, zůstatky peněžních prostředků na účtu 241 –běžný účet uvedený v rozvaze, porovnání se zůstatkem na bankovním výpise k 31.12.2008, účetní doklady hospodářské činnosti za měsíc září 2008,
- Kontrolou výkazu Rozvahy bylo zjištěno, že účetní jednotka účtuje o pronajatém majetku odpisovaném nájemcem podle § 28 zákona o daních z příjmů, který je vykázán na účtu 378 – jiné pohledávky částkou ve výši 261.453.736,94 Kč, tato účetní hodnota majetku je zachycená na podrozvahovém účtu. Konstatujeme, že od 1.1.2006 je tento postup neplatný, takto pronajatý majetek měl být vypořádán způsobem stanoveným v Českém účetním standardu č. 512 odst.6.1 písm. d).
- zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2008 dle výpisů z bankovních ústavů souhlasí se zůstatkem vykázaným v rozvaze ÚSC – SÚ 231 – Základní běžný účet, stav účtu 236 – běžné účty peněžních fondů (236 80 FRB – ČS, 236 11 sociální fond – KB)
- zřizovací listiny 7 příspěvkových organizací (2x Základní školy, 4x Mateřské školy a 1x Základní umělecká škola), včetně dodatků,
- schválení výsledku hospodaření zřízených příspěvkových organizací za rok 2007 bylo zastupitelstvem města projednáno a odsouhlaseno dne 16.12.2008 usnesením číslo ZM/341/12/08.

2. Zástupce města Nejdek, prohlašuje, že

- město nesdružovalo finanční prostředky,
- město neobdrželo žádné finanční prostředky z Národního fondu ani ze zahraničí,
- město nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob

podpis oprávněné osoby:.....

C. Plnění opatření k nápravě nedostatků zjištěných

- a) při přezkoumání hospodaření města Nejdek provedeném soukromým auditorem za předchozí rok (2007) nebyly zjištěny chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.
- b) při dílčím přezkoumání hospodaření města Nejdek za rok 2008 byly zjištěny chyby a nedostatky méně závažného charakteru dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v:

- a. nedodržení ustanovení § 12 zákona o účetnictví a Českých účetních standardů č. 501 bod 5,4,
k 31.12.2008 byl zjištěný nedostatek účetní jednotkou odstraněn,
- b. nedodržení ustanovení § 77 odst. 2 zákona o obcích,
kontrolou bylo zjištěno odstranění nedostatku,
- c. nedodržení Českého účetního standardu č. 512 odst. 6,
k výše uvedenému zjištění při dílčím přezkoumání hospodaření nebylo předloženo přijaté nápravné opatření a zjištěný nedostatek nebyl k 31.12.2008 odstraněn
- d. nedodržení ustanovení § 7 zákona o účetnictví

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Nejdek za rok 2008:

- I. **Byly zjištěné chyby a nedostatky méně závažného charakteru** (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.), spočívající v:

- II. Při přezkoumání hospodaření města Nejdek za rok 2008 **nebyla zjištěna rizika** dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.,


- III. Při přezkoumání hospodaření města Nejdek **byly zjištěny dle ustanovení § 10 odst. 4b) zákona č. 420/2004 Sb., následující podíly:**
 - a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 53,85 %
 - b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,11%
 - c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,09 %

V Nejdku dne 10.2.2009

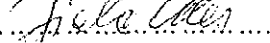
KRAJSKÝ ÚŘAD
SOPKOVSKÉHO KRAJE
úřad kontroly

Podpisy kontrolorů:

Olga Sloupová

podpis.....

Aleš Fiala

podpis.....

Č.j.: 218./KN/08

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Stejnopis návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Nejdek obdržel a s jejím obsahem byl seznámen

Ing. Vladimír Benda, starosta města

dnepodpis

10. 2. 2009



Územní samosprávný celek má možnost dle § 6 odst. 3 písm. I) podat k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko do 30 pracovních dnů od předání návrhu této zprávy.