



**Závěrečný účet
Statutárního města Liberec
za rok 2013**

O B S A H

	str.
Důvodová zpráva	1 - 2
Výsledek hospodaření města za rok 2013	3 - 16
Hospodaření s účelovými fondy města	17 - 19
Hospodaření příspěvkových organizací v roce 2013	20 - 24
Návrh finančního vypořádání za rok 2013	25 - 26

Přílohy

č. 1	Příjmy města za rok 2013	27
č. 2	Výdaje města za rok 2013	28
č. 3	Financování v roce 2013	29
č. 4	Výdaje dle jednotlivých garantů, odborů a oddělení v roce 2013	30 - 36
č. 5	Výkaz o plnění rozpočtu obcí (Fin 2 -12 M) za rok 2013	37 - 55
č. 6	Příjmy a výdaje v roce 2013	56
č. 7	Vývoj daňových příjmů v roce 2013	57
č. 8	Příjmy a výdaje v letech 2007 - 2013	58
č. 9	Úvěry a půjčky města v letech 2007 – 2013 (splátky jistin a úroků)	59
č. 10	Struktura výnosů z prodeje majetku v roce 2013	60
č. 11	Předběžné výsledky hospodaření akciových společností a společností s ručením omezeným založených SML - rok 2013	61
č. 12	Souhrnné informace o plnění rozpočtu města za statutární město Liberec včetně Městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou	62
č. 13	Přehled dotací dle akcí	63 – 65
č. 14	Umořovací fond 2013	66
č. 15	Přehled čerpání a splácení revolvingových úvěrů v letech 2009 – 2013	67 - 68
č. 16	Monitoring hospodaření jednotlivých obcí – statutární město Liberec 2013	69
č. 17	Monitoring hospodaření jednotlivých obcí – statutární město Liberec včetně Městského obvodu Vratislavice a příspěvkových organizací v letech 2008 – 2013	70

č. 18 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření SML nezávislým auditorem	71 - 78
včetně přiložených účetních výkazů: rozvaha	79 - 80
výkaz zisku a ztráty	81 - 82
přehled o peněžních tocích	83
přehled o změnách vlastního kapitálu	84
příloha základní k účetní závěrce	85 – 101
výkaz FIN 2–12 M – plné znění	102 - 123
přehled právních předpisů	124

D ů v o d o v á z p r á v a

Závěrečný účet roku 2013 podrobně popisuje hospodaření města v uplynulém roce a veškeré související finanční transakce. Z těchto důvodů jsou následující řádky sumarizací těch nejpodstatnějších údajů, které hospodaření města ovlivnilo, a které z hospodaření města za uplynulé období vyplynuly.

Město hospodaří s finančními prostředky tak, aby bylo v každém případě schopno dostát svým závazkům, tj. aby veškeré výdaje byly pokryty příjmy a z důvodu opatrnosti byla navíc vytvářena rezerva na nepředpokládané mimořádné výdaje.

Toto se v roce 2013 opět naplnit nepodařilo a SML tak skončilo v záporném saldu 28 mil. Kč. (v roce 2012 bylo záporné saldo 56 mil. Kč) Hlavním důvodem v příjmové části je **výpadek kapitálových příjmů, resp. výnosů z prodeje majetku.** Z důvodu pokračující stagnace realitního trhu se nepodařilo realizovat některé plánované prodeje. Samostatnou položkou a zároveň nejvýznamnějším propadem oproti původně schválenému rozpočtu bylo nerealizování prodeje letiště a TSML, kde původně schválený rozpočet počítal z příjmem 200 mil. Kč. Na tento příjem byla vytvořena na druhé straně rezerva 100 mil. Kč. Zbýlá část, v případě neprodeje, však musela být pokryta z úsporných opatření, které se za pomoci měsíčního řízení cash flow téměř podařilo dosáhnout. Důvodů, proč se nepodařilo dosáhnout kladné salda, lze vidět v nutnosti částečně použít vlastní prostředky na splacení úvěru od VÚB. V minulosti se totiž tento revolvingový úvěr nečerpal bohužel pouze na předfinancování, ale byly z něho hrazeny i vlastní prostředky. K tomuto již u nového úvěru od Equa bank nedochází.

Daňové příjmy se celkově opět vyvíjely v souladu s rozpočtem, což je jistě pozitivní stav. Oproti roku 2012 byl však opačný trend v inkasu jednotlivých sdílených daní. Zatímco v roce 2012 došlo k výraznému nenaplnění DPH, tak v roce 2013 byl **příjem z DPH naopak výrazně překročen**, což však bylo z velké části kompenzováno v nenaplnění daní od fyzických i právnických osob.

Běžné příjmy města v roce 2013 činily cca 1 500 mil. Kč. Běžné výdaje města v roce 2013 činily 1 436 mil. Kč. Běžné výdaje města byly pokryty z běžných příjmů. Kladné saldo běžných příjmů oproti běžným výdajům je velmi důležité hledisko pro posuzování hospodaření města a dokumentuje, že hospodaření města v běžné oblasti je udržitelné. Na rozdíl od předchozího roku byly i **celkové příjmy** (ty se dostaly na úroveň let 2009-2010) vyšší než **celkové výdaje**.

Rozvaha za rok 2013 nedoznala z hlediska celkového objemu výraznějších změn. Bilanční suma celkově vzrostla o 2,2%. Změnila se však, a to tentokrát **pozitivně, struktura rozvahy**, kde došlo ke **snížení krátkodobých závazků z obchodního styku**. Tyto závazky z obchodního styku vzniklé v souvislosti s velkými investičními akcemi (městské lázně, bazén), které byly splaceny v průběhu roku a to z již zmíněných došlých dotací. Na druhé straně se na obou stranách rozvahy objevují právě položky, které zachycují obdržené dotace v roce 2013. Tyto položky spolu s pořízeným majetkem způsobují zmíněný nárůst bilance. **Zlepšila se likvidita** na ještě přijatelných 1,11. Na konci roku 2012 byla pod kritickou úrovní 1.

Částka cizích zdrojů meziročně mírně poklesla (o cca 82 mil. Kč), což bylo způsobeno zaplacením vysokých závazků vůči dodavatelům v souvislosti s dotačními investičními akcemi.

Celková zadluženost (stav dluhu) se v roce 2013 snížila a to zejména z důvodu splacení revolvingového úvěru u VÚB ve výši **150 mil. Kč.** Za druhé došlo k načerpání revolvingového úvěru u Equa bank (EQB), ale jen v maximální výši 50% původního úvěru od VÚB. Nový úvěr od EQB zároveň umožnil splácení krátkodobých závazků z obchodního styku, čímž došlo z velké části k odstranění výrazného rizika v platební schopnosti města. Město se totiž v průběhu roku

2012, než se podařilo získat nový revolvingový úvěr, muselo financovat právě těmito krátkodobými závazky, což bylo z hlediska platební schopnosti velmi nebezpečné.

Vedle celkového snížení zadluženosti vlivem snížení revolvingového úvěru došlo defacto k dalšímu snížení zadluženosti, a to vlivem **navýšení amortizačního fondu o 70 mil. Kč.**

Celková dluhová služba (splátky dluhu) v roce 2013 byla v porovnání s předchozím rokem celkem výrazná a to vlivem zmíněného **splacení úvěru u VÚB banky. Úroky z dluhopisu (cca 82 mil. Kč)** byly vlivem poklesu referenční sazby o cca 15 mil. Kč nižší než v předchozím období. **Splátka do amortizačního fondu (70 mil. Kč)** byla samozřejmě v nezměněné výši.

Ministerstvem financí monitorovaný ukazatel podílu cizích zdrojů k celkovým aktivům byl v letech před dluhopisem do určité míry zkreslen absencí některých cizích zdrojů, ale i aktiv v bilanci města (obchodní společnosti, na kterých byly úvěry), a tedy nebyl počítán z konsolidovaných dat. Z toho důvodu nemá tento ukazatel v delším časovém horizontu požadovanou reálnou vypovídací schopnost. **Meziročně 2013/2012** však můžeme vidět zlepšení tohoto ukazatele z 20,31% na 19,33%. Hranice stanovená MF je 25%.

Celková zadluženost se rovněž zlepšila, jelikož došlo k jejímu **meziročnímu snížení o cca 130 mil. Kč.** Kdybychom **započítali navýšení amortizačního fondu**, tak by bylo snížení celkové zadluženosti dokonce **200 mil. Kč**, což je za **aktuální finanční situace SML** velmi dobrý výsledek.

Celková likvidita (1,11) je opět nad 1, což značí, že **platební schopnost se oproti roku 2012 rovněž zlepšila a je nad požadovanou hranicí stanovenou MF**, což je prakticky hranice solventnosti.

Zadluženost na hlavu je cca 20 tis. Kč, což znamená, že v roce 2013 každý občan Liberce dluží o 1 tis. méně než v předchozím roce. V porovnání se srovnatelnými městy je to číslo stále vysoké.

Výše uvedené údaje dokazují, že v roce 2013 SML obdrželo velmi slušné daňové příjmy a naopak velmi podprůměrné byly příjmy z prodeje majetku. V roce 2013 došlo k poklesu celkové zadluženosti a zlepšila se i likvidita. Oba tyto ukazatele ukazují na pozitivní vývoj v hospodaření města, v němž by bylo záhodno pokračovat, neboť finanční situace i přes to mírné zlepšení zdaleka není ideální.

Výsledek hospodaření města za rok 2013

Rozpočet statutárního města Liberec na rok 2013 schválilo zastupitelstvo města na svém jednání dne 13. 12. 2012 (č. usnesení 282/12).

Dne 19. prosince 2012 byl Poslaneckou sněmovnou Parlamentu ČR schválen zákon o státním rozpočtu ČR na rok 2013 (zákon č. 504/2012 Sb.) a přílohou č. 6 tohoto zákona byly stanoveny finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům obcí. Dopisem z Krajského úřadu Libereckého kraje ze dne 10. 1. 2013 byl sdělen odboru ekonomiky a majetku finanční vztah rozpočtu města k rozpočtu České republiky. Úprava rozpočtu na stanovený objem byla součástí rozpočtového opatření č. 1.

Schválený rozpočet je v hodnotách před konsolidací, to znamená včetně konsolidačních příjmových (4134, 4139) a výdajových (5345, 5349) položek. Hodnocení plnění rozpočtu města je uváděno v hodnotách po konsolidaci, tedy očištěné o interní přesuny mezi účty.

V rozpočtovém roce 2013 bylo provedeno celkem 10 rozpočtových opatření. Na základě vývoje příjmů, výdajů, financování, potřeb města a požadavků z odborů bylo v průběhu roku schváleno zastupitelstvem města 9 rozpočtových opatření (č. 1 - 28. 2., č. 2 - 25. 4., č. 3 - 30. 5., č. 4 - 26. 9., č. 5 - 26. 9., č. 6 - 28. 11., č. 7 - 28. 11., č. 8 - 12. 12., č. 9 - 12. 12.). V závěru roku bylo náměstkem pro ekonomiku a systémovou integraci a vedoucím odboru ekonomiky odsouhlaseno rozpočtové opatření č. 10, kterým byly do rozpočtu zahrnuty dotace státního rozpočtu, které přišly na účet města až v závěru roku 2013 a nebylo je možné projednat v radě města. S rozpočtovým opatřením č. 10 bylo zastupitelstvo města seznámeno v informaci předložené na jednání 30. 1. 2014.

Návrhy rozpočtových opatření byly vždy před jednáním zastupitelstva města projednány ve finančním výboru.

Během roku 2013 schválil vedoucí odboru ekonomiky, v souladu s rozpočtovými pravidly pro MML, další přesuny při dodržení schválené výše běžných výdajů. Všechny tyto přesuny v rozpočtech jednotlivých odborů byly zastupitelstvu města postupně předloženy formou tří informací.

Celkové plnění rozpočtu města za rok 2013 je uvedeno v následující tabulce.

v Kč

	schválený rozp. před konsolidací	upravený rozp. před konsolidací	upravený rozp. po konsolidaci	skutečnost po konsolidaci	plnění v %
Příjmy	1 655 365 170	1 919 847 741	1 893 435 019	1 923 212 979	102
Výdaje	1 525 962 000	1 819 391 014	1 792 978 292	1 793 345 875	100
Financování	129 403 170	100 456 727	100 456 727	129 867 104	

Podrobné plnění příjmů, výdajů a financování je v přílohách č. 1, 2, 3, 4 a 5. Vývoj příjmů a výdajů během roku 2013 je znázorněn v příloze č. 6.

Příjmová část rozpočtu

Jednotlivé druhy příjmů byly splněny takto:

v Kč

příjmy	schválený rozp. před konsolidací	upravený rozp. před konsolidací	upravený rozp. po konsolidaci	skutečnost po konsolidaci	plnění v %
<i>daňové</i>	1 261 031 000	1 251 355 226	1 251 355 226	1 265 332 916	101
<i>nedaňové</i>	112 726 073	135 519 895	135 519 895	98 080 191	72
<i>kapitálové</i>	0	0	0	800	
<i>dotace</i>	281 608 097	532 972 620	506 559 898	559 799 072	111
c e l k e m	1 655 365 170	1 919 847 741	1 893 435 019	1 923 212 979	102

Podrobné plnění jednotlivých příjmových položek je v příloze č. 1.

V roce 2013 byly plánované celkové příjmy města splněny na 102%, v porovnání se skutečností roku 2012 byla částka vyšší o 288 229 813 Kč. Detailní rozbor je uveden podle jednotlivých druhů příjmů s číselným vyjádřením, případně s krátkým slovním komentářem.

Daňové příjmy celkem byly naplněny na 101 % (+ 13 977 689 Kč). V porovnání s rokem 2012 bylo dosaženo o 44 585 975 Kč daňových příjmů více. Rozpočtové daňové příjmy byly už zpočátku plánovány konzervativně a během roku nebyla potřeba u sdílených daní upravovat její výše jako celku. Úprava byla provedena u daně z příjmů právnických osob za obce na příjmové i výdajové položce na základě zpracovaného daňového přiznání.

Nejdůležitějším zdrojem příjmů je podíl úhrnných daní vybíraných státem. Všechny daně jsou vybírány finančními i celními úřady a jejich část příslušející obcím je jim pak přerozdělována prostřednictvím Ministerstva financí ČR. Mezi tři nejdůležitější zdroje daňových příjmů patří daň z přidané hodnoty, daň z příjmu právnických osob a daň z příjmu fyzických osob. Rozdělení sdílených daní podle zákona o rozpočtovém určení daní je prováděno z celostátního výnosu jednotlivým obcím na základě prostého počtu obyvatel v obci, kritéria výměry katastrálního území obce, počtu dětí a žáků navštěvujících školu zřizovanou obcí i na základě počtu zaměstnanců s místem výkonu práce v obci. Např. pro rok 2013 je základní podíl města na DPH stanoven ve výši 20,83% , na dani z příjmu právnických osob 23,58%, na dani z příjmu fyzických osob je podíl stanoven dle druhu výběru této daně (1,5 %, 22,87 %, 23,58 % nebo 30 %).

Mírné neplnění plánovaných příjmů bylo u položek daně z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti a samostatné výdělečné činnosti a dále daně z příjmu právnických osob.

Naopak v porovnání mezi rozpočtem a výslednou skutečností bylo překročení dosaženo u položek daně z příjmu fyzických osob z kapitálových výnosů a daně z přidané hodnoty. Nerovnoměrné plnění rozpočtových příjmů u položek 1332 (poplatky za znečišťování ovzduší), 1334 (odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu) a 1335 (poplatek za odnětí pozemků plnící funkci lesa) je způsobeno hrubým odhadem rozpočtovaných částek, kde během roku nebyl rozpočet upraven.

V následující tabulce je uvedeno porovnání skutečnosti roku 2012, 2013, upraveného rozpočtu po poslední rozpočtové změně roku 2013 a schválený rozpočet na rok 2014 (vybrané daňové příjmy):

	Skutečnost		Upravený rozpočet po 10. RO 2013	Schválený rozpočet na rok 2014
	2012	2013		
Daň z příjmu FO	201 205 522,00	210 086 549,57	223 045 000	218 000 000
Daň z příjmu FO-počet zaměst.	21 588 327,68	23 039 807,91	21 000 000	23 500 000
Daň z příjmu FO - 21,4%	3 598 042,58	3 352 009,20	6 577 000	4 000 000
Daň z příjmu FO - 30%	29 323 862,86	21 232 104,73	21 500 000	19 000 000
Daň z příjmu FO z kapit. výnosů	22 667 794,77	22 393 440,16	20 265 000	23 000 000
Zrušené daně	457 117,00	0,00	0	0
Daň z příjmu právnických osob	222 169 001,06	220 978 751,57	234 357 706	225 000 000
Daň z přidané hodnoty	442 308 992,00	470 812 859,37	450 000 000	480 000 000
Sdílené daně - mezisoučet	943 318 659,95	971 895 522,51	976 744 706	992 500 000
Odvod výtěžku z provozování loterií	6 206 338,08	4 554 014,07	4 541 675	5 500 000
Odvod z VHP	45 732 838,73	64 226 009,25	54 600 000	58 000 000
Daň z příjmu PO za obce	15 424 770,00	12 579 520,00	12 579 520	12 000 000
Odvody za odnětí půdy ze zem.p.f.	134 123,72	33 213,00	145 000	145 000
Popl.za odnětí pozemků pl.f. lesa	82 415,00	173 505,00	150 000	150 000
Daň z nemovitosti	125 153 821,77	127 762 238,20	122 000 000	122 000 000
Celkem	1 136 052 967,25	1 181 224 022,03	1 170 760 901	1 190 295 000

Poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů (pol. 1340) byl během roku upravován, původní záměr s vymáháním tohoto poplatku nepřinesl výrazný příjem pro město, přesto nebyl naplněn o 332 787 Kč (splněno na 99%). Pokračovalo se v osvědčeném rozesílání výzev k registraci poplatku, důsledném vyměřování nedoplatků platebními výměry a v průběžném vykonávání místního šetření při vyhledávání nových poplatníků i řešení splátkových kalendářů u dlužníků.

Poplatek ze psů (pol. 1341) byl překročen o 45 500 Kč (splněno na 102%), vyšší počet nově registrovaných psů, průběžně se vykonávalo místní šetření při vyhledávání nových poplatníků.

Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt (pol. 1342) byl překročen o 82 021 Kč (splněno na 106%). Mírně vyšší výběr tohoto poplatku kopíruje celkové finanční možnosti obyvatel.

Poplatek za užívání veřejného prostranství (pol. 1343) byl překročen o 543 740 Kč (splněno na 116%). Úprava obecně závazné vyhlášky s účinností od roku 2012, kde došlo k navýšení některých sazeb (např. za umístění reklamních zařízení, za výkopové práce a umístění stavebního zařízení, skládky stavebního materiálu), aktivní vyhledávací činnost správce místních poplatků, byla povolena a následně zpoplatněna vyhrazená trvalá parkovací místa.

Poplatek z ubytovací kapacity (pol. 1345) byl překročen o 96 121 Kč (splněno na 107%). Pomohla aktivní vyhledávací činnost směřující k zajištění nových ubytovatelů a místní šetření v provozovnách již registrovaných ubytovatelů.

Poplatek za provozování výherních hracích přístrojů (pol. 1347) byl naplněn v plné rozpočtované výši (splněno na 100%), jednalo se o staré doplatky, protože tento poplatek byl v loňském roce rozdělen z důvodu dvojího rozpočtového určení na dva dílčí odvody a to odvod z loterií a jiných podobných her a odvod z výherních hracích přístrojů a jiných technických herních zařízení. Výpočet a přiznání výše uvedených odvodů, jeho správa a rozpočtové určení od roku 2012 provozovatelé odvádějí finančnímu úřadu, který je zákonem definovaného procentového podílu převeden do státního rozpočtu a obcím.

Odvod z loterií a jiných podobných her (pol. 1351) byl naplněn v plné rozpočtované výši (splněno na 100 %).

Odvod z výherních hracích přístrojů a jiných technických herních zařízení (pol. 1355) byl překročen o 9 626 009 Kč (splněno na 118%). Příjem byl zpočátku plánován konzervativně, v průběhu roku nebyl rozpočet upravován podle skutečného příjmu z finančního úřadu.

Zrušené místní poplatky (pol. 1349) jsou zanedbatelným příjmem města. Jedná se o výběr starých daní za alkohol a dislokační, stále existují vymahatelné pohledávky, které nám mohou ještě dobíhat. Nerovnoměrné plnění je způsobeno hrubým odhadem rozpočtovaných částek a skutečným příjmem.

Příjmy za zkoušky - řidičské oprávnění (pol. 1353) nebyly naplněny o 227 000 Kč (splněno na 89%). Návrh rozpočtu je pouze hrubým odhadem počtu uchazečů ze škol, kde je požadavek na povinně předepsanou zkoušku a během roku nebyl rozpočet upravován.

Správní poplatky (pol. 1361) byly překročeny o 3 338 074 Kč (splněno na 114%). Předmětem poplatků je správní řízení, které je zpoplatněné na základě zákona č. 634/2004 Sb. o správních poplatcích. Nosnými příjmy jsou zejména poplatky za ověřování listin a podpisů, výpis z evidence Rejstříku trestů, vydání výpisu z katastru nemovitostí, vydání občanského průkazu a cestovního pasu, poplatek za vydání řidičského průkazu, zápis do registru vozidel a ostatní drobnější příjmy z ostatních poplatků. Nejdůležitější pro občany a poté pro město je snadno dostupné jednotné kontaktní místo – CzechPOINT, kde si občan na jednom místě dokáže vyřídit potřebné doklady a potvrzení. V průběhu roku nebyl rozpočet upravován podle skutečného inkasa správních poplatků.

Daň z nemovitostí (pol. 1511) byla překročena o 5 762 238 Kč (splněno na 105%). Jde o důležitý zdroj příjmu města, který vybírá Finanční úřad v Liberci a výnos daně z nemovitosti je 100% příjmem obce, na jejímž území se nemovitost nachází. Předpis této daně město výrazně ovlivnilo prostřednictvím zachování platnosti dvou obecně závazných vyhlášek – č. 1/2011, kde se stanovuje místní koeficient ve výši 2, kterým se násobí daňová povinnost poplatníka za jednotlivé druhy pozemků, staveb, samostatných nebytových prostorů a za byty, popřípadě jejich souhrny a č. 2/2011 o použití koeficientu 3,5 resp. 2,5 pro výpočet daně z nemovitostí. Skutečné inkaso v konečné výši závisí na schopnosti státní správy efektivně vymáhat daně i daňové nedoplatky.

Nedaňové příjmy celkem byly naplněny na 72 % (- 37 439 703 Kč).

V porovnání s rokem 2012 bylo dosaženo o 3 057 370 Kč nedaňových příjmů méně.

Z důležitých oblastí nedaňových příjmů jsou příjmy z poskytování služeb a výrobků (pol. 2111), která obsahuje příjem z veřejnoprávní smlouvy s obcí Frýdlant v Čechách, příjmy z poskytování služeb v oblasti dopravní výchovy a plateb za změny územního plánu.

Odvody příspěvkových organizací (pol. 2122) nebyly naplněny o 1 045 672 Kč (splněno na 97%). Nebyl rozpočtován odvod z odpisů z příspěvkové organizace Městské lesy Liberec, ale skutečný odvod ve výši 19 812 Kč organizace provedla. Usnesením rady města bylo v rámci řešení finanční situace uloženo odvod z investičního fondu Botanické zahrady, ale organizace předpis odvodu ve výši 900 000 Kč z investičního fondu zřizovateli nezaúčtovala ani neodvedla. Odvod z odpisů u Zoologické zahrady byl správně rozpočtován, ale odvod byl proveden v nesprávné výši, rozdíl bude předmětem finančního vypořádání za rok 2013 a zmíněný rozdíl ve výši 165 232 Kč bude zřizovateli odveden v roce 2014.

U příjmů z úroků z bankovních účtů (pol. 2141) byla tato položka naplněna o příjmy z úroků dluhopisu, příjmy z úroků všech běžných účtů i z účtů peněžních fondů města. V průběhu roku nebyl rozpočet upravován podle skutečného inkasa jednotlivých úroků ze všech účtů města.

Příjmy z úroků ze státních dluhopisů – kupon (pol. 2144) nebyl naplněn o 2 913 750 Kč (splněno na 70%). Návrh rozpočtu je pouze hrubým odhadem. V souladu se Smlouvou o zřízení uměleckého fondu a obhospodařování majetku v příloze č. 1 a v souladu s bodem D jsou výnosy ze spravovaného majetku vypláceny pololetně a jedná se o realizované kupónové platby a úroky připisované na investiční blokační účet v uplynulém pololetí.

Přijaté sankční platby přijaté od jiných subjektů (pol. 2212) nebyly naplněny o 1 507 600 Kč (splněno na 82%), položka obsahuje např. příjem z pokut vybíraných městskou policií – dopravní přestupky, narušování veřejného pořádku, ale i příjem z pokut vyměřených přestupkovými komisemi. Problémem jsou neplatiči a následné vymáhání uložených pokut. Návrh rozpočtu je pouze hrubým odhadem a v průběhu roku nebyl rozpočet upravován podle skutečného výběru uložených pokut.

Na položkách 2322 a 2324 – přijaté pojistné náhrady a nekapitálové příspěvky a náhrady jsou zaúčtovány příjmy za pojistná plnění od pojišťoven. Došlé příjmy ke konci roku nebylo možno zařadit do rozpočtového opatření.

Na položce 2328 je souhrn nedorozhodnutých neidentifikovaných plateb k 31. 12. 2013 a tato položka se nerozpočtuje.

Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené (pol. 2329) byly překročeny o 5 295 765 Kč (splněno na 147%), zahrnuje identifikované nedaňové příjmy, které nelze zařadit na jinou položku. Obsahují příjmy za elektrošrot, sběr surovin, příjmy ze spolupodílu obnovy komunikací – sdružené opravy, příjmy náhrad za uhrazené soudní poplatky, vrácené dotace na provoz cizích MŠ a poskytnuté na stravné cizím ZŠ, splátku studia, splátky půjček, sběr zrušených registračních značek a další. Došlé příjmy ke konci roku nebylo možno zařadit do rozpočtového opatření.

Příjmy z úhrad dobývacího prostoru a z vydobytých nerostů (pol. 2343) nebyly splněny v souladu s plánem rozpočtu. Nemáme přehled o nedoplatcích či sníženém objemu dobývání nebo změně sazby. Báňský úřad zasílá čtvrtletně úhrady, které jsou dle zákona příjmem obce, rozpočet lze obtížně odhadnout.

Splátky půjčených prostředků od podnikajících subjektů – právnických osob (pol. 2412) nenaplněno o 38 010 756 Kč (splněno na 3%), původní návrh splátky půjčených prostředků od společností SAL (33 010 756 Kč – plněno jiným způsobem) a SAJ (6 000 000 Kč – splněno částečně).

SAL – rada města v souladu se schváleným rozpočtem schválila zajištění financování společnosti a to částečným zápočtem nájemného proti snížení příplatku mimo základní kapitál.

SAJ – vzhledem ke špatné finanční situaci nebyla společnost schopna uhradit plánovanou splátku ve výši 6 000 000 Kč a zaplatila pouze 1 000 000 Kč, společnost požádala město o částečnou kapitalizaci pohledávek a na základě celkového posouzení byla uzavřena smlouva o nových splátkách. Vzhledem k nemožnosti splácet tyto splátky dochází k akumulaci závazků po splatnosti ve společnosti a zvýšení pohledávek po splatnosti na straně města.

Plánované **kapitálové příjmy** obsahují pouze příjmy z prodeje hmotného dlouhodobého majetku ve výši 800 Kč, rozpočet nebyl na tuto výši upravován.

Přijaté dotace celkem byly splněny na 111 %

Všechny dotace ze státního rozpočtu, z rozpočtu Libereckého kraje, Regionální rady regionu soudržnosti i Evropské unie byly rozpočtovými opatřeními zařazeny do rozpočtu města.

V porovnání s rokem 2012 bylo získáno o 246 781 021 Kč přijatých dotací více.

Nesoulad mezi plánovaným rozpočtem a skutečností je pouze u pol. 4131 – převody z vlastních fondů hospodářských činností. Se změnou účetnictví od 1. 1. 2010 přebírá tato položka ve skutečnosti další mimorozpočtové příjmy, proto nelze adekvátně srovnávat s daným rozpočtem. Položka skutečnosti obsahuje převody z účtu hospodářské činnosti do rozpočtu města, položka rozpočet představuje plánovaný rozdíl mezi výnosy a náklady hospodářské činnosti, rozdíl mezi skutečností a rozpočtem je dán časovým posunem mezi předpisy a úhradami pohledávek z hospodářské činnosti (např. částka předepsána a zaúčtovaná v roce 2013 může být uhrazena až v následujících obdobích). Položka 4131 slouží tedy k posílení cash flow rozpočtového hospodaření a není vyjádřením hospodářského výsledku.

U položky 4132 – převody z ostatních vlastních fondů je rozdíl mezi deponovanými finančními prostředky na mzdy za prosinec 2012 a zapojením nespotřebovaných finančních prostředků deponovaných v minulém období na začátku roku 2013.

V příloze č. 13 je zpracován přehled dotací v členění dle položek a názvů, detailně rozdělených dle každé samostatné akce.

Výdajová část rozpočtu

Upravený rozpočet výdajů města celkem byl dodržen a čerpán takto:

v Kč

Výdaje	schválený rozp. před konsolidací	upravený rozp. před konsolidací	upravený rozp. po konsolidaci	skutečnost po konsolidaci	plnění v %
<i>běžné</i>	1 424 142 724	1 438 228 855	1 411 816 133	1 436 702 215	102
<i>kapitálové</i>	101 819 276	381 162 159	381 162 159	356 643 660	94
c e l k e m	1 525 962 000	1 819 391 014	1 792 978 292	1 793 345 875	100

Čerpání výdajů po jednotlivých výdajových položkách je v příloze č. 2.

Výdaje statutárního města Liberec byly v roce 2013 o 122 364 681 Kč vyšší než v roce 2012. Běžné výdaje se zvýšily o 33 759 904 Kč, výdaje kapitálové o 88 604 777 Kč. Srovnání s předchozím rokem není adekvátně porovnatelné, v běžných výdajích je zapojena pol. 5341 ve výši 33 587 772 Kč – převody vlastním fondům hospodářské činnosti a v kapitálových výdajích je zapojena realizace akcí IPRM, především městských lázní ve výši 273mil. Kč (podrobněji viz největší investiční akce roku 2013).

U **běžných výdajů** bylo ve skutečnosti vyčerpáno 1 436 702 214 Kč (splněno na 102%).

Na položce 5137 (drobný hmotný dlouhodobý majetek) je přečerpání o 66 252 Kč. Jednalo se o zajištění vybavení městských lázní, akce byla přečerpána, rozpočet nebyl adekvátně upraven.

Položka 5141 (úroky vlastní) – největší část tvoří úroky z dluhopisu, ke dni 16. 1. 2013 a k 16. 7. 2013 byly městem uhrazeny finanční prostředky na výplatu pátého a šestého úrokového výnosu vydaného dluhopisu. Dluhopisy jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou ve výši 6M PRIBOR + marže 3,3% p. a. Celková částka uhrazená v roce 2013 činila 86 843 920 Kč. Referenční sazba 6M PRIBOR byla pro období 16. 7. 2012(včetně) – 16. 1. 2013(vyjma) ve výši 1,31% a pro období 16. 1. 2013(včetně) – 16. 7. 2013(vyjma) ve výši 0,65%. Celková úroková sazba v roce 2013 tedy činila 4,61% p. a., resp. 3,95%. Další úroky byly placeny České spořitelně za poskytnutí kontokorentu ve výši 88 274 Kč, úroky SFŽP ve výši 96 776 Kč, úroky VÚB ve výši 539 465 Kč, úroky EQUA bank za poskytnutí kontokorentu ve výši 217 014 Kč, úroky EQUA bank za poskytnutí revolvingového úvěru ve výši 948 362 Kč a úroky na provedení základních opatření v MŠ a ZŠ ve výši 653 138 Kč.

Na položce 5142 (realizované kurzové ztráty) jsou zaúčtovány kurzové ztráty, které vznikají při vyúčtování zahraničních služebních cest, tj. rozdíl mezi nákupem a prodejem valut, tato položka není rozpočtována.

Položka 5149 (ostatní úroky a ostatní finanční výdaje) zahrnuje především proučtování a vyrovnání omylných plateb, tato položka je rozpočtována odhadem.

Položka 5161 (služby pošt) je přečerpána ve skutečnosti o 13 608 Kč. Jednalo se o financování zajištění místního referenda a doplnění kreditu do frankovacího stroje.

Položka 5169 (nákup ostatních služeb) je přečerpána ve skutečnosti o 7 242 696 Kč. V závěru roku 2013 byly předloženy k zaplacení i odložené splatnosti z akce zimní údržba komunikací a letní čištění, předmětný smluvní vztah byl odsouhlasen, ale firma vystavovala faktury se splatností 30 dnů bez povinné přílohy - splátkového kalendáře. Na základě dohody byl schválen i rozpočet na rok 2014 ve výši odložených plateb včetně úroků z prodloužené splatnosti, ale protože platby již proběhly, byla celá výše rezervované částky odložených finančních prostředků přesunuta do běžné rezervy města schválením a provedením rozpočtového opatření č.1B) roku 2014.

Položka 5221(neinvestiční transfery obecně prospěšným organizacím) byla překročena ve skutečnosti o 78 150 Kč. Z peněžního fondu zdraví a fondu prevence byly poskytnuty příspěvky těmto organizacím při respektování celkové výše fondu. Rozpočet uvnitř fondů nebyl upravován.

Položka 5222 (neinvestiční transfery občanským sdružením) byla překročena o 460 975 Kč. Z peněžního sportovního fondu byly poskytnuty příspěvky těmto organizacím při respektování celkové výše fondu. Rozpočet uvnitř fondu nebyl upravován.

Položka 5223(neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem) byla překročena ve skutečnosti o 48 000 Kč. Z peněžního fondu zdraví a fondu prevence byly poskytnuty vyšší příspěvky této organizaci při respektování celkové výše fondu. Rozpočet uvnitř fondů nebyl upravován.

Položka 5363 (úhrada sankcí jiným rozpočtům) obsahuje celkový výdej ve výši 124 370 K a jedná se o odvod za dočasné odnětí půdy ve výši 36 040 Kč, úrok z prodlení za dodatečné přiznání k DPH ve výši 851 Kč, penále Oborové zdravotní pojišťovně ve výši 26 168 Kč, penále ve výši 1 811 Kč a za porušením rozpočtové kázně neoprávněným použitím peněžních prostředků ve výši 59 500 Kč.

Položka 5341 (převody vlastním fondům hospodářské činnosti) není rozpočtována, ve skutečnosti zobrazuje pohyb finančních prostředků mezi hlavní činností i hospodářskou činností města (transfer finančních prostředků ze základních běžných účtů v KB, ČS i Equa bank).

U kapitálových výdajů nebylo vyčerpáno ze schváleného rozpočtu 24 518 498 Kč, ve skutečnosti vyčerpáno 356 643 660 Kč (splněno na 94%).

Položka 6127 (umělecká díla a předměty) je přečerpána o 6 900 Kč, což odpovídá částce za nákup insignie – závěsného řetězu se státním znakem a dvěma lipovými lístky. Při zařazování do kapitálových výdajů v závěru roku 2013 byla tato částka účetně převedena, ale bez úpravy přes rozpočtové opatření přesunem z běžných výdajů (položka 5139) do kapitálových výdajů (položka 6127).

Podrobné akce jsou uvedeny v přehledové části realizovaných investičních akcí v roce 2013.

V následujících tabulkách – čerpání výdajů po jednotlivých garantech (po konsolidaci) a čerpání výdajů jednotlivými odbory:

u primátorky města (odbor správy veřejného majetku*) je vysvětlení u položky 5169, u náměstka pro ekonomiku a systémovou integraci (odbor ekonomiky a majetku**) je vysvětlen u položky 5341.

Čerpání výdajů po jednotlivých garantech (po konsolidaci)

v Kč

	běžné	kapitálové	celkem
<hr/>			
<u>Primátorka města</u>			
Rozpočet	662 491 782	25 651 004	688 142 786
Skutečnost	679 776 659	25 164 307	704 940 966
% plnění	103	98	102
<u>Nám. primátorky pro ekonomiku a systém. integraci</u>			
Rozpočet	158 353 458	11 042 893	169 396 351
Skutečnost	188 862 175	6 653 563	195 515 738
% plnění	119	60	115
<u>Nám. primátorky pro školství, kulturu a soc. oblast</u>			
Rozpočet	360 113 886	22 550 657	382 664 542
Skutečnost	351 615 053	25 176 578	376 791 631
% plnění	98	112	98
<u>Nám. primátorky pro územní plánování</u>			
Rozpočet	63 455 685	320 458 038	383 913 723
Skutečnost	54 231 494	298 592 596	352 824 090
% plnění	85	93	92
<u>Tajemník magistrátu</u>			
Rozpočet	167 401 323	1 459 567	168 860 890
Skutečnost	162 216 835	1 056 616	163 273 451
% plnění	97	72	97

Čerpání rozpočtu výdajů jednotlivými odbory

v Kč

<i>Odbor</i>	<i>rozpočet před konsolidací</i>	<i>rozpočet po konsolidaci</i>	<i>čerpání po konsolidaci</i>	<i>% plnění</i>
kontroly a interního auditu	20 000	20 000	16 971	85
kancelář primátorky	3 744 686	3 675 986	3 685 980	100
správy veřejného majetku	638 620 735	635 780 285	654 360 835	103*)
právní a veřejných zakázek	1 654 476	1 654 476	997 668	60
Městská policie	47 012 039	47 012 039	45 879 513	98
ekonomiky a majetku	121 595 341	121 595 341	151 995 164	125**)
informatiky a řízení procesů	47 801 010	47 801 010	43 520 574	91
školské, kultury	329 751 528	316 887 198	312 687 932	99
humanitní	66 923 746	65 777 344	64 103 699	97
sportu a cestovního ruchu	60 368 695	50 875 855	41 867 813	82
hlavního architekta	3 242 426	3 242 426	1 904 761	59
strateg.rozvoje a dotací	329 795 442	329 795 442	309 051 515	94
kancelář tajemníka	165 282 614	165 282 614	160 155 308	97
stavební úřad	45 000	45 000	10 752	24
životního prostředí	2 899 525	2 899 525	2 813 661	97
sociální péče	404 051	404 051	123 945	31
dopravy	138 500	138 500	102 702	74
správní a živnostenský	91 200	91 200	67 082	74
Celkem	1 819 391 014	1 792 978 292	1 793 345 875	100

V roce 2013 byly realizovány tyto největší investiční akce:

a k c e	v Kč	
	rozpočet	čerpaní
- Přejechod pro chodce Kubelíkova ul.	2 870 000	2 901 342
- Chodník Husova - mobilita - realizace	1 200 000	1 174 456
- Puškinova – zřízení chodníků, celoplošné opravy	3 858 000	3 856 286
- Revitalizace Soukenného nám. - realizace	10 941 000	10 920 321
- Výkupy budov SČE	1 285 000	1 285 000
- ZŠ Lesní - Dotace RRRS - multifunkční hřiště	4 804 290	4 804 289
- MŠ Čtyřlístek - rekonstrukce a přestavba	11 103 488	11 103 488
- Plavecký bazén - přístavba	1 000 000	996 084
- školy - provedení základních opatření	1 102 117	1 309 653
- IPRM LS		
- městské lázně	275 082 629	273 657 549
- Parky II	1 639 275	1 470 480
- výstavba bazénu	8 035 714	6 693 998
- centrum aktivního odpočinku	5 255 835	3 671 514
- IPRM 3		
- revitalizace školních hřišť při ZŠ Švermova, Al.výšina	3 982 308	3 815 327
- IPRM		
- Lesní infocentrum, dokumentace	453 750	332 750
- volnočasové plochy I - příprava	658 700	490 050
- Rochlice-kamerový systém	1 911 246	1 925 246

Financování

Financování celkem je znázorněno v následující tabulce:

Financování	v Kč			
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
<i>Přijaté dlouhodobé úvěry a půjčky</i>	0	190 863 670	190 879 124	100
<i>Splácení dlouhodobých úvěrů a půjček</i>	-84 587 597	-311 025 882	-311 069 860	100
<i>Přijaté krátkodobé úvěry a půjčky (kontokorent)</i>	0	111 172 714	290 032 965	261
<i>Splácení krátkodobých úvěrů a půjček (kontokorent)</i>	-22 815 573	-90 991 910	-296 244 191	326
<i>Nákup majetkových podílů</i>	-70 000 000	-70 000 000	-82 669 283	118
<i>DPH na výstupu (přenesená daň.povinnost)</i>	0	0	48 153 327	
<i>Změna stavu krátkodobých peněžních prostředků na bankovních účtech-přebytek</i>	48 000 000	69 524 681	31 050 814	
C e l k e m	-129 403 170	-100 456 727	-129 867 104	

Jednotlivé operace, které v roce 2013 proběhly ve financování, jsou obsaženy a podrobněji vyčísleny v Příloze č. 3.

Přehled splátek jistin a úroků z bankovních úvěrů a půjček města obsahuje Příloha č. 9. Splátky půjčky SFŽP byly řádně provedeny ve stanovených termínech, stejně tak byl průběžně splácen i revolvingový úvěr a byly plněny finanční závazky vyplývající z emise komunálního dluhopisu.

Od roku 2012 je na položku 8901 (do financování) zařazeno evidování cizích peněz na běžném účtu (DPH – přenesená daňová povinnost).

Za účelem soustředění finančních prostředků, které budou v roce 2025 sloužit ke splacení komunálního dluhopisu*, začalo v roce 2011 statutární město Liberec zasílat peníze do tzv. umořovacího fondu. Dle uzavřené smlouvy do něj město v roce 2013 postupně převedlo 70 000 000,- Kč. Tyto prostředky jsou správcem fondu Českou spořitelnou, a. s. obhospodařovány a investovány do cenných papírů v souladu s dohodnutou investiční strategií. V roce 2013 byly nakoupeny cenné papíry za pořizovací cenu 78 357 991,66 Kč (plus 93 495,39 Kč poplatky) a částka 4 300 000,-Kč byla depozitní operací uložena k úrokovému zhodnocení (do 2. 1. 2014); zůstatek na účtu umořovacího fondu tedy činil k 31. 12. 2013 Kč pouze 69 762,19. Podrobnější informace o finančních prostředcích umořovacího fondu v roce 2013 obsahuje Příloha č. 14.

* komunální dluhopisy byly vydány 16. 7. 2010 v celkové jmenovité hodnotě 2 000 000 000 Kč, s pohyblivým úrokovým výnosem, splatné v roce 2025; vydávány v listinné podobě, mají formu na doručitele; jednotlivé dluhopisy jsou ve svém souhrnu zastoupeny sběrným dluhopisem v listinné podobě bez kupónů s názvem „Komunální dluhopisy Statutární město Liberec VAR/2025“, s přiděleným identifikačním kódem ISIN CZ0001500102

V roce 2013 byl městu **Českou spořitelnou** znovu prodloužen **kontokorentní úvěr** do výše 40 mil. Kč – a to do 28. 2. 2014 (schváleno usnesením zastupitelstva města dne 28. 2. 2013 č. 23/2013). Účelem kontokorentního úvěru je eliminovat časový nesoulad mezi realizovanými příjmy a potřebnými výdaji. V situaci, kdy vývoj daňových příjmů města je nerovnoměrný – viz Příloha č. 7, je takováto pojistka naší platební schopnosti nezbytná. V roce 2013 byl tento úvěr využit – čerpán 39krát, celkem na 107 dnů v účtované výši 218 100 634,01 Kč; splacen byl i zůstatek k 31. 12. 2012. Nesplacený kontokorent na základním běžném účtu v ČS, a. s. činil k 31. 12. 2013 Kč 23 380 101,01. Rozpočet čerpání a splácení kontokorentu v ČS nebyl posledními rozpočtovými opatřeními upravován.

V roce 2013 statutární město Liberec uzavřelo ještě další **dva kontokorentní úvěry**. Zastupitelstvo města schválilo dne 30. 5. 2013 usnesením č. 84/2013 uzavření Smlouvy o kontokorentním úvěru s **bankou Equa bank**, a. s. reg. č. 088/2013 (do výše 30 mil. Kč a s konečnou splatností 16. 6. 2014) a dne 21. 8. 2013 byla na základě usnesení ZM ze dne 27. 6. 2013 č. 106/2013 podepsána Smlouva o úvěru č. 40168613 s **PPF bankou** a. s. (do výše 40 mil. a s konečnou splatností 30. 5. 2014).

Kontokorent v PPF bance byl čerpán pouze jedenkrát v minimální výši 23 005,98 Kč a následně splacen. Výhod kontokorentního úvěru v Equa bank využilo město vícekrát (čtyřikrát), zejména k předfinancování akcí dotovaných z Evropské unie v situaci, kdy nebylo možno čerpat revolving (čerpání kontokorentu v celkové výši 71 909 324,56 Kč a splácení ve výši 62 198 131,69 Kč). Zůstatek nesplacené jistiny k 31. 12. 2013 činil tedy 9 711 192,87 Kč.

V roce 2013 pokračovalo město v čerpání a splácení **revolvingového úvěru u Všeobecné úverové banky**. Úvěr s úvěrovým rámcem 150 mil. Kč sloužil k předfinancování akcí z větší části dotovaných ze zdrojů Evropské unie a byl splatný k 31. 7. 2013.

V roce 2013 se úvěr čerpal na čtyři projekty zahájené v letech 2010, 2011 a 2012 (administrativní zajištění IPRM Lidové sady; Bazén Liberec; Revitalizace městských lázní na galerijní objekt a IPRM Lidové sady Centrum aktivního odpočinku) a na dva projekty nové (IPRM 3-administrativní zajištění a řízení a Revitalizace víceúčelových hřišť při ZŠ Švermova a ZŠ Aloisina výšina). Celkem bylo v roce 2013 čerpáno 5 042 958,77 Kč a splaceno 155 009 859,90 Kč; úvěr byl splacen k 31. 7. 2013.

Podrobnější přehled čerpání, splácení a zůstatku tohoto revolvingového úvěru po jednotlivých akcích v jednotlivých letech obsahuje Příloha č. 15.

Vzhledem k tomu, že je nutné pokračovat v předfinancování projektů z Evropské unie a město nedisponuje volnými finančními prostředky, bylo v roce 2012 vypsáno výběrové řízení na nového poskytovatele investičního **revolvingového úvěru**. Vítězem výběrového řízení se stala **Equa bank**, a. s., se sídlem Karolinská 661/4, Praha 8.

Na základě nové Smlouvy o revolvingovém úvěru reg. č. 077/2012 splatné k 30. dubnu 2015 a v souladu uzavřenými dodatky byl v roce 2013 čerpán tento úvěr pouze na jeden projekt – Revitalizace městských lázní na galerijní objekt, a to ve výši 185 836 164,83 Kč a splacen v částce 155 000 000,- Kč; zůstatek nesplacené jistiny k 31. 12. 2013 tedy činil 30 836 164,83 Kč.

Změna stavu finančních prostředků:

Proti počátku roku došlo k 31. 12. 2013 ke snížení stavu peněžních prostředků na běžných bankovních účtech města o 31 050 814,22 Kč.

počáteční stav k 1. 1. 2013	97 612 362,66 Kč
konečný stav k 31. 12. 2013	66 561 548,44 Kč

Skutečnost vykazovaná ve financování na položce 8115 vykazuje právě tuto změnu stavu peněžních prostředků na základním běžném účtu + účtech peněžních fondů.

Součástí závěrečného účtu města jsou od roku 2011 též výsledky výpočtu osmnácti vzájemně propojených *informativních a monitorujících ukazatelů* (zkráceně *SIMU*), které ministerstvo financí propočítává, sleduje a hodnotí v souladu s usnesením vlády ČR č. 1395 ze dne 12. 11. 2008 v aktuálním znění. Cílem tohoto je sledování hospodaření a zadluženosti obcí. Příloha č. 16 obsahuje výpočet ukazatelů za rok 2013 ve třech variantách (za město bez městského obvodu Vratislavice, za SML jako celek a za SML včetně obvodu a všech příspěvkových organizací).

Příloha č. 17 zobrazuje data za roky 2008 – 2013 ve státem sledované verzi (tj. za město včetně městských obvodů a příspěvkových organizací města). Od roku 2012 byla vládní vyhláškou změněna metodika výpočtu ukazatele č. 13 (při jeho výpočtu se nově používá ukazatel aktiva celkem v brutto hodnotě) – proto nejsou některé údaje za roky 2012 a 2013 zcela srovnatelné s údaji za roky předchozí.

Z osmnácti ukazatelů zvolilo ministerstvo za monitorující dva – č. 13 a č. 18. Ukazatel podílu cizích zdrojů a přijatých návratných finančních výpomocí (PNFV) k celkovým aktivům obce a jí zřízených příspěvkových organizací (č. 13) by neměl přesáhnout hodnotu 25 %. Ukazatel celkové likvidity (č. 18) vyjadřující podíl oběžných aktiv a krátkodobých závazků stanovuje jako rizikový interval hodnoty nižší než jedna, tj. interval $<0;1>$. Obec, jejíž monitorující ukazatele nejsou oba současně splněny, je oslovena dopisem ministra financí a požádána o zdůvodnění neuspokojivého stavu jejího hospodaření a o stanovisko zastupitelstva.

Statutární město Liberec za rok 2013 tyto ukazatele splnilo: ukazatel č. 13 dosáhl dle našich výpočtů hodnoty 19,33 % (za město bez příspěvkových organizací a bez MOV 23,50 %) a ukazatel celkové likvidity hodnoty 1,11 (za město bez příspěvkových organizací bez MOV 1,03). Ukazatel DS v procentech (č.6) dosáhl výše 34,47 %; procento je poměrně vysoké vzhledem k vysoké absolutní výši splátek úvěrů v roce 2013 (zejména těch krátkodobých).

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. § 17 o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je v příloze č. 5 zařazen účetní výkaz o plnění rozpočtu (Fin RO 2 – 12 M), který obsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění dle rozpočtové skladby.

Dle doporučení auditora byly do přílohy č. 12 zařazeny souhrnné informace za statutární město Liberec včetně městského obvodu Liberec – Vratislavice n. N.

Do závěrečného účtu byly zahrnuty základní údaje z hospodaření akciových společností založených městem za rok 2013 - příloha č. 11.

Hospodaření s účelovými fondy města za rok 2013

v Kč

Fond pro partnerskou spolupráci

Počáteční stav Fondu pro partnerskou spolupráci	15 954,96
Tvorba fondu z rozpočtu města	55 700,00
Úroky	51,44
Čerpání z Fondu pro partnerskou spolupráci	- 44 000,00
Poplatky	- 4 062,00
CELKEM	23 644,40

Smuteční fond

Počáteční stav Smutečního fondu	4 880 443,33
Tvorba fondu z rozpočtu města	1 384 217,97
Úroky	15 282,08
Čerpání z Smutečního fondu	- 3 075 571,89
Poplatky	- 4 070,00
CELKEM	3 200 301,49

Ekofond

Počáteční stav Ekofondu	16 679,32
Tvorba fondu z rozpočtu města	415 300,00
Úroky	283,73
Čerpání z Ekofondu	-352 615,00
Poplatky	- 4 062,00
CELKEM	75 586,05

Fond PO - školství

Počáteční stav Fondu PO - školství	7 178 739,97
Tvorba fondu z rozpočtu města	0,00
Úroky	8 399,77
Čerpání z Fondu PO - školství	- 7 176 653,48
Poplatky	- 6 462,00
CELKEM	4 024,26

Fond přečerpan o 1 876 720,17 Kč , tato částka bude vrácena v roce 2014 a převedena z účtu fondu na účet města.

Fond PO - kultura

Počáteční stav Fondu PO - kultura	9 235 410,29
Tvorba fondu z rozpočtu města	0,00
Úroky	32 758,53
Čerpání z Fondu PO - kultura	- 6 025 019,35
Poplatky	- 4 068,00
CELKEM	3 239 081,47

Fond PO - sociálně a zdravotního zaměření

Počáteční stav Fondu PO soc. a zdravotního zaměř.	879 460,83
Tvorba fondu z rozpočtu města	0,00
Úroky	1 330,24
Čerpání z Fondu PO soc. a zdravotního zaměření	0,00
Poplatky	- 4 050,00
CELKEM	876 741,07

Městský fond rozvoje bydlení

Počáteční stav Městského fondu rozvoje bydlení	1 826 321,32
Tvorba fondu z rozpočtu města	0,00
Úroky	6 002,83
Čerpání z Městského fondu rozvoje bydlení	0,00
Poplatky	- 4 050,00
CELKEM	1 828 274,15

Sportovní fond

Počáteční stav Sportovního fondu	602 177,69
Tvorba fondu z rozpočtu města	9 961 220,00
Vratky grantů	104 000,00
Úroky	11 499,41
Čerpání ze Sportovního fondu	- 9 513 256,00
Poplatky	- 4 092,00
CELKEM	1 161 549,10

Fond pro partnerskou spolupráci

Počáteční stav Fond pro partnerskou spolupráci	454 327,91
Tvorba fondu z rozpočtu města	1 002 900,00
Úroky	981,75
Vratky	128 320,00
Čerpání z Fondu pro partnerskou spolupráci	-1 212 825,00
Poplatky	- 4 098,00
CELKEM	369 606,66

Kulturní fond

Počáteční stav Kulturního fondu	511 305,41
Tvorba fondu z rozpočtu města	712 900,00
Úroky	724,34
Vratky grantů	77 926,00
Čerpání z Kulturního fondu	- 1 125 900,00
Poplatky	- 4 108,00
Převod ze zrušeného účtu v KB	1 110,78
CELKEM	173 958,53

Fond zdraví

Počáteční stav Fondu zdraví	132,68
Tvorba fondu z rozpočtu města	528 959,00
Úroky	125,41
Čerpání z Fondu zdraví	- 511 200
Poplatky	- 4 072,00
CELKEM	13 945,09

Fond prevence

Počáteční stav Fondu prevence	31 913,86
Tvorba fondu z rozpočtu města	666 900,00
Vratky grantů	12 302,00
Úroky	119,87
Čerpání z Fondu prevence	- 684 265,00
Poplatky	- 4 080,00
CELKEM	22 890,73

Hospodaření školských příspěvkových organizací SML 2013

Org	Organizace	hlavní činnost			doplňková činnost			HV celkem
		náklady celkem	výnosy celkem	hospodářský výsledek	náklady celkem	výnosy celkem	hospodářský výsledek	
3390	MŠ V zahradě	5 449 457	5 449 457	0	98 950	124 970	26 021	26 021
3491	MŠ Srdíčko	4 673 351	4 669 899	-3 452	5 900	13 600	7 700	4 248
3901	MŠ Nad přehradou	3 126 664	3 124 857	-1 808	1 320	5 280	3 960	2 152
3902	MŠ Rolnička	3 666 418	3 666 418	0	2 351	3 020	669	669
3903	MŠ Sedmikráska	2 971 264	2 971 264	0	0	0	0	0
3904	MŠ Rosnička	3 147 752	3 146 002	-1 750	1 020	4 080	3 060	1 310
3905	MŠ Klubíčko	5 827 378	5 811 815	-15 563	1 250	5 000	3 750	-11 813
3907	MŠ Korálek	6 089 774	6 074 769	-15 005	337 172	537 933	200 761	185 757
3908	MŠ Sluníčko	7 221 639	7 215 876	-5 763	9 245	16 660	7 415	1 652
3909	MŠ Stromovka	6 481 961	6 480 061	-1 900	4 100	6 000	1 900	0
3910	MŠ Delfínek	4 631 942	4 628 834	-3 109	250	5 500	5 250	2 141
3911	MŠ Prámínek	6 510 344	6 510 344	0	410	1 640	1 230	1 230
3912	MŠ Kamarád	7 369 962	7 369 737	-225	75	300	225	0
3913	MŠ Jizerka	3 198 135	3 195 029	-3 106	550	40 180	39 630	36 524
3914	MŠ U Bertíka	6 421 185	6 421 185	0	0	0	0	0
3916	MŠ Jeřmanická	4 832 198	4 832 198	0	0	0	0	0
3917	MŠ Čtyřlístek	8 461 990	8 461 990	0	0	0	0	0
3918	MŠ Pod Ještědem	3 758 838	3 758 838	0	1 350	5 400	4 050	4 050
3919	MŠ Klášterní	14 229 228	14 229 228	0	0	0	0	0
3920	MŠ Matoušova	4 210 557	4 209 695	-863	288	1 150	863	0
3921	MŠ Beruška	8 019 648	8 019 604	-44	8 574	8 618	44	0
3922	MŠ Motýlek	11 170 642	11 170 642	0	42 475	49 900	7 425	7 425
3923	MŠ Jablůňka	6 519 391	6 519 391	0	0	0	0	0
3924	MŠ Klíček	6 533 710	6 533 676	-34	9 923	12 650	2 728	2 693
3925	MŠ Pohádka	6 486 621	6 486 621	0	1 050	4 200	3 150	3 150
3926	MŠ Dětská	4 477 997	4 477 090	-907	344	1 375	1 031	125
3927	MŠ Malínek	5 831 707	5 793 102	-38 606	840	3 360	2 520	-36 086
3928	MŠ Kytíčka	12 279 621	12 279 621	0	0	0	0	0
3929	MŠ Pastelka	6 127 032	6 125 913	-1 118	66 563	86 180	19 617	18 499
3930	MŠ Hvězdička	8 294 604	8 291 313	-3 290	31 925	35 250	3 325	35
	MŠ celkem	188 021 010	187 924 468	-93 252	625 923	972 246	342 998	249 746
3387	ZŠ Švermova	14 293 687	14 210 663	-83 024	605 656	825 325	219 669	136 645
3388	ZŠ Sokolovská	34 027 057	34 022 118	-4 939	1 154 102	1 378 595	224 493	219 554
3389	ZŠ Dobrášova	34 586 285	34 536 288	-49 997	1 117 637	1 432 960	315 322	265 325
3485	ZŠ Broumovská	23 191 284	23 191 284	0	382 006	761 526	379 520	379 520
3488	ZŠ Oblačná	14 896 722	14 863 902	-32 820	206 121	344 034	137 913	105 092
3489	ZŠ Lesní	27 613 135	27 532 563	-80 572	515 091	877 801	362 710	282 138
3490	ZŠ Vrchlického	18 770 627	18 770 627	0	650 429	977 706	327 277	327 277
3492	ZŠ U školy	17 687 031	17 687 031	0	317 858	524 888	207 030	207 030
3493	ZŠ Česká	27 960 390	27 824 322	-136 067	716 509	963 842	247 333	111 265
3494	ZUŠ Frýdlantská	33 788 872	32 913 413	-875 458	101 660	1 002 736	901 076	25 618
3495	ZŠ Aloisina výšina	22 900 727	22 625 771	-274 956	561 932	866 244	304 312	29 356
3497	ZŠ Barvířská	18 022 485	18 010 184	-12 301	535 814	819 324	283 509	271 209
3498	ZŠ Jablonňová	31 866 601	31 795 335	-71 266	586 998	689 032	102 034	30 767
3499	ZŠ ul.5.května	18 680 371	18 679 677	-694	284 603	488 810	204 207	203 513
3940	ZŠ U soudu	19 966 368	19 966 368	0	365 190	536 487	171 296	171 296
3941	ZŠ Kaplického	14 031 539	13 906 036	-125 503	290 724	612 716	321 992	196 489
3942	ZŠ Ještědská	25 052 160	25 017 597	-34 563	134 504	297 659	163 155	128 592
3945	ZŠ Na Výběžku	10 990 726	10 990 726	0	271 753	301 094	29 341	29 341
3946	ZŠ Husova	20 703 933	20 703 933	0	712 255	806 878	94 623	94 623
3948	ZŠ Křižanská	15 941 288	15 941 288	0	197 508	441 135	243 627	243 627
3970	ZvŠ Gollova	7 822 115	7 822 115	0	0	0	0	0
3971	ZvŠ Orlí	13 249 793	13 232 531	-17 262	11 100	82 920	71 820	54 558
	ZŠ, ZUŠ, ZvŠ celkem	466 043 198	464 243 775	-1 799 423	9 719 451	15 031 710	5 312 259	3 512 836
	Školy celkem	654 064 209	652 168 243	-1 895 965	10 345 374	16 003 956	5 658 582	3 762 617

Poznámka: účetní výkazy za rok 2013 školských příspěvkových organizací jsou uloženy na odboru ekonomiky a majetku SML.

**Hospodaření ostatních příspěvkových organizací města
(v Kč)**

Botanická zahrada

		náklady	výnosy	hospodářský výsledek
Hospodaření	hlavní činnost	20 362 005	20 215 161	-146 844
	doplňková činnost	33 780	76 195	42 415
	celkem	20 395 785	20 291 356	-104 429

Zoologická zahrada

		náklady	výnosy	hospodářský výsledek
Hospodaření	hlavní činnost	74 080 592	72 779 234	-1 301 358
	doplňková činnost	12 775 214	14 076 572	1 301 358
	celkem	86 855 806	86 855 806	0

Divadlo F.X.Šaldy

		náklady	výnosy	hospodářský výsledek
Hospodaření	hlavní činnost	93 196 436	92 953 973	-242 463
	doplňková činnost	1 213 655	1 460 309	246 655
	celkem	94 410 091	94 414 282	4 192

Naivní divadlo

		náklady	výnosy	hospodářský výsledek
Hospodaření	hlavní činnost	16 597 196	16 533 087	-64 109
	doplňková činnost	353 641	450 059	96 418
	celkem	16 950 837	16 983 146	32 309

Centrum zdravotní a sociální péče

		náklady	výnosy	hospodářský výsledek
Hospodaření	hlavní činnost	34 084 167	34 083 693	-475
	doplňková činnost	239 516	306 743	67 227
	celkem	34 323 683	34 390 435	66 752

Dětské centrum Sluníčko

		náklady	výnosy	hospodářský výsledek
Hospodaření	hlavní činnost	30 600 668	30 600 668	0
	doplňková činnost	2 750	4 285	1 535
	celkem	30 603 418	30 604 953	1 535

Komunitní středisko Kontakt

		náklady	výnosy	hospodářský výsledek
Hospodaření	hlavní činnost	4 928 859	4 928 859	0
	doplňková činnost	0	0	0
	celkem	4 928 859	4 928 859	0

Městské lesy Liberec

		náklady	výnosy	hospodářský výsledek
Hospodaření	hlavní činnost	4 514 813	4 256 999	-257 814
	doplňková činnost	903 800	1 090 476	186 676
	celkem	5 418 613	5 347 475	-71 138

Poznámka: účetní výkazy za rok 2013 výše uvedených příspěvkových organizací jsou uloženy na odboru ekonomiky SML

Hospodářský výsledek a rozdělení do fondů za rok 2013

Org	Organizace	Hospodářský výsledek 2013				vratka příspěvku zřizovatelů	vratka dotace SR	k vypořádání celkem	rozdělení HV 2013				odvod	
		z hlavní činnosti	z VHČ	hospodářský výsledek celkem	rezervní fond				fond odměn VHČ	celkem	zřizovateli	SR		
					zřizovatel								VHČ	
3390	MŠ V zahradě	0	26 020,50	26 020,50	6 242,86	0,00	0,00	32 263,36	0,00	26 020,50	0,00	26 020,50	6 242,86	0,00
3491	MŠ Srdíčko	-3 452,43	7 700,00	4 247,57	21 165,68	0,00	0,00	25 413,25	0,00	4 247,57	0,00	4 247,57	21 165,68	0,00
3901	MŠ Nad přehradou	-1 807,64	3 960,00	2 152,36	27 754,49	0,00	0,00	29 906,85	0,00	2 152,36	0,00	2 152,36	27 754,49	0,00
3902	MŠ Rolnička	0,00	669,37	669,37	20 226,77	0,00	0,00	20 896,14	0,00	669,37	0,00	669,37	20 226,77	0,00
3903	MŠ Sedmikráska	0,00	0,00	0,00	71 955,42	0,00	0,00	71 955,42	0,00	0,00	0,00	0,00	71 955,42	0,00
3904	MŠ Rosnička	-1 750,49	3 060,00	1 309,51	21 906,00	0,00	0,00	23 215,51	0,00	1 309,51	0,00	1 309,51	21 906,00	0,00
3905	MŠ Klubičko	-15 562,90	3 750,00	-11 812,90	0,00	0,00	0,00	-11 812,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3907	MŠ Korálek	-15 004,79	200 761,40	185 756,61	0,00	0,00	0,00	185 756,61	0,00	185 756,61	0,00	185 756,61	0,00	0,00
3908	MŠ Sluníčko	-5 762,81	7 415,00	1 652,19	31 308,26	0,00	0,00	32 960,45	0,00	1 652,19	0,00	1 652,19	31 308,26	0,00
3909	MŠ Stromovka	-1 900,00	1 900,00	0,00	65 835,11	0,00	0,00	65 835,11	0,00	0,00	0,00	0,00	65 835,11	0,00
3910	MŠ Delfínek	-3 108,69	5 250,00	2 141,31	26 047,40	0,00	0,00	28 188,71	0,00	2 141,31	0,00	2 141,31	26 047,40	0,00
3911	MŠ Práminek	0,00	1 230,00	1 230,00	7 281,12	0,00	0,00	8 511,12	0,00	1 230,00	0,00	1 230,00	7 281,12	0,00
3912	MŠ Kamarád	-225,00	225,00	0,00	198 191,08	0,00	0,00	198 191,08	0,00	0,00	0,00	0,00	198 191,08	0,00
3913	MŠ Jizerka	-3 106,22	39 630,00	36 523,78	45 446,12	0,00	0,00	81 969,90	0,00	36 523,78	0,00	36 523,78	45 446,12	0,00
3914	MŠ U Bertíka	0,00	0,00	0,00	73 498,23	0,00	0,00	73 498,23	0,00	0,00	0,00	0,00	73 498,23	0,00
3916	MŠ Jeřmanická	0,00	0,00	0,00	32 066,55	0,00	0,00	32 066,55	0,00	0,00	0,00	0,00	32 066,55	0,00
3917	MŠ Čtyřlístek	0,00	0,00	0,00	92 395,67	0,00	0,00	92 395,67	0,00	0,00	0,00	0,00	92 395,67	0,00
3918	MŠ Pod Ještědem	0,00	4 050,00	4 050,00	39 994,00	0,00	0,00	44 044,00	0,00	4 050,00	0,00	4 050,00	39 994,00	0,00
3919	MŠ Klášterní	0,00	0,00	0,00	69 992,43	0,00	0,00	69 992,43	0,00	0,00	0,00	0,00	69 992,43	0,00
3920	MŠ Matoušova	-862,50	862,50	0,00	14 203,50	0,00	0,00	14 203,50	0,00	0,00	0,00	0,00	14 203,50	0,00
3921	MŠ Beruška	-44,00	44,00	0,00	31 515,08	0,00	0,00	31 515,08	0,00	0,00	0,00	0,00	31 515,08	0,00
3922	MŠ Motýlek	0,00	7 425,00	7 425,00	12 900,40	0,00	0,00	20 325,40	0,00	7 425,00	0,00	7 425,00	12 900,40	0,00
3923	MŠ Jablůňka	0,00	0,00	0,00	56 251,39	0,00	0,00	56 251,39	0,00	0,00	0,00	0,00	56 251,39	0,00
3924	MŠ Klíček	-34,18	2 727,50	2 693,32	121 407,30	0,00	0,00	124 100,62	0,00	2 693,32	0,00	2 693,32	121 407,30	0,00
3925	MŠ Pohádka	0,00	3 150,00	3 150,00	16 185,56	0,00	0,00	19 335,56	0,00	3 150,00	0,00	3 150,00	16 185,56	0,00
3926	MŠ Dětská	-906,58	1 031,25	124,67	11 991,45	0,00	0,00	12 116,12	0,00	124,67	0,00	124,67	11 991,45	0,00
3927	MŠ Malínek	-38 605,60	2 520,00	-36 085,60	0,00	0,00	0,00	-36 085,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3928	MŠ Kytička	0,00	0,00	0,00	196 623,90	0,00	0,00	196 623,90	0,00	0,00	0,00	0,00	196 623,90	0,00
3929	MŠ Ostašovská	-1 118,14	19 616,80	18 498,66	112 336,00	0,00	0,00	130 834,66	0,00	18 498,66	0,00	18 498,66	112 336,00	0,00
3930	MŠ Gagarinova	-3 290,30	3 325,00	34,70	41 582,14	0,00	0,00	41 616,84	0,00	34,70	0,00	34,70	41 582,14	0,00
	MŠ celkem	-96 542,27	346 323,32	249 746,35	1 466 303,91	0,00	0,00	1 716 084,96	0,00	297 679,55	0,00	297 679,55	1 466 303,91	0,00

Hospodářský výsledek a rozdělení do fondů za rok 2013

Org	Organizace	Hospodářský výsledek 2013				vrátka příspěvků zřizovatelů	vrátka dotace SR	k vypořádání celkem	rozdělení HV 2013				odvod	
		z hlavní činnosti	z VHČ	hospodářský výsledek celkem	rezervní fond				fond odměn VHČ	celkem	zřizovatelé			
					VHČ						VHČ	VHČ	zřizovatelé	SR
3387	ZŠ Švermova	-83 023,83	219 669,21	136 645,38	0,00	0,00	0,00	136 645,38	0,00	0,00	136 645,38	0,00	0,00	
3388	ZŠ Sokolovská	-4 939,02	224 492,98	219 553,96	297 459,18	297 459,18	900,00	219 553,96	0,00	0,00	219 553,96	297 459,18	900,00	
3389	ZŠ Dobříšova	-49 997,12	315 322,04	265 324,92	0,00	0,00	265 324,92	265 324,92	0,00	0,00	0,00	0,00	265 324,92	
3485	ZŠ Broumovská	0,00	379 519,61	379 519,61	618 765,27	618 765,27	0,00	299 519,61	80 000,00	0,00	379 519,61	618 765,27	0,00	
3488	ZŠ Oblačná	-32 820,40	137 912,85	105 092,45	90 901,52	90 901,52	0,00	105 092,45	0,00	0,00	105 092,45	90 901,52	0,00	
3489	ZŠ Lesní	-80 572,13	362 710,35	282 138,22	64 393,87	64 393,87	0,00	257 138,22	25 000,00	0,00	282 138,22	64 393,87	0,00	
3490	ZŠ Vrchlického	0,00	327 277,00	327 277,00	358 626,30	358 626,30	0,00	277 277,00	50 000,00	0,00	327 277,00	358 626,30	0,00	
3492	ZŠ U školy	0,00	207 030,30	207 030,30	160 698,60	160 698,60	0,00	207 030,30	0,00	0,00	207 030,30	160 698,60	0,00	
3493	ZŠ Česká	-136 067,36	247 332,80	111 265,44	0,00	0,00	0,00	111 265,44	0,00	0,00	111 265,44	0,00	0,00	
3494	ZŠ Frýdlantská	-875 458,47	901 076,35	25 617,88	0,00	0,00	0,00	25 617,88	0,00	0,00	25 617,88	0,00	0,00	
3495	ZŠ Aloisina výšina	-274 956,04	304 312,00	29 355,96	0,00	0,00	0,00	29 355,96	0,00	0,00	29 355,96	0,00	0,00	
3497	ZŠ Barviřská	-12 300,79	283 509,43	271 208,64	596 126,32	596 126,32	0,00	181 208,64	90 000,00	0,00	271 208,64	596 126,32	0,00	
3498	ZŠ Jablonoňová	-71 266,42	102 033,62	30 767,20	147 976,25	147 976,25	0,00	30 767,20	0,00	0,00	30 767,20	147 976,25	0,00	
3499	ZŠ ul. 5. května	-693,52	204 206,79	203 513,27	344 620,44	344 620,44	0,00	203 513,27	0,00	0,00	203 513,27	344 620,44	0,00	
3940	ZŠ U soudu	0,00	171 296,15	171 296,15	103 501,13	103 501,13	0,00	171 296,15	0,00	0,00	171 296,15	103 501,13	0,00	
3941	ZŠ Kaplického	-125 502,65	321 991,51	196 488,86	299 915,56	299 915,56	52 419,11	176 488,86	20 000,00	0,00	196 488,86	299 915,56	52 419,11	
3942	ZŠ Jeřábek	-34 563,05	163 155,21	128 592,16	0,00	0,00	0,00	128 592,16	0,00	0,00	128 592,16	0,00	0,00	
3945	ZŠ Na Výběžku	0,00	7 736,32	7 736,32	89 469,68	89 469,68	0,00	7 736,32	0,00	0,00	7 736,32	89 469,68	0,00	
3946	ZŠ Husova	0,00	94 623,29	94 623,29	490 142,32	490 142,32	0,00	94 623,29	0,00	0,00	94 623,29	490 142,32	0,00	
3948	ZŠ Křižanská	0,00	243 626,92	243 626,92	0,00	0,00	0,00	243 626,92	0,00	0,00	243 626,92	0,00	0,00	
3970	ZpŠ Gollova	0,00	0,00	0,00	6 563,24	6 563,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 563,24	0,00	
3971	ZpŠ Orli	-17 262,42	71 820,00	54 557,58	369 571,70	369 571,70	0,00	54 557,58	0,00	0,00	54 557,58	369 571,70	0,00	
	ZŠ celkem	-1 799 423,22	5 290 654,73	3 491 231,51	4 038 731,38	4 038 731,38	318 644,03	2 960 906,59	265 000,00	0,00	3 225 906,59	4 038 731,38	318 644,03	
	Celkem školy	-1 895 965,49	5 636 978,05	3 740 977,86	5 505 035,29	5 505 035,29	318 644,03	3 258 586,14	265 000,00	0,00	3 523 586,14	5 505 035,29	318 644,03	

Pozn. Na Výběžku

7 736,32 ponížen zisk z VHČ o úhradu zářky z provozu r. 2012 (21.604,37 Kč)

Příspěvky na investice nebyly v roce 2013 školám poskytnuty.

Hospodářský výsledek a rozdělení do fondů za rok 2013

Org	Organizace	Hospodářský výsledek 2013		vratka příspěvku	návrh rozdělení HV 2013			ostatní vratky	
		hlavní činnost	hospodářská činnost		RF zřizovatel	RF HC	fond odměn	investice	dotace SR
3397	Botanická zahrada	-146 843,60	42 415,05	-104 428,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3398	Zoologická zahrada	-1 301 357,99	1 301 357,99	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
3394	Divadlo F. X. Šaldy	-242 462,33	246 654,69	4 192,36	0,00	4 192,36	0,00	0,00	0,00
3395	Naivní divadlo	-64 109,03	96 417,96	32 308,93	0,00	7 308,93	25 000,00	0,00	0,00
3199	Dětské centrum Sluníčko	0,00	1 534,94	1 534,94	0,00	307,94	1 227,00	0,00	0,00
3796	Centrum zdravot. a soc. péče	-474,62	67 226,83	66 752,21	0,00	13 351,21	53 401,00	0,00	0,00
3797	Komunální středisko Kontakt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2401	Městské lesy Liberec	-257 813,88	186 675,65	-71 138,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	celkem	-2 013 061,45	1 942 283,11	359,89	0,00	25 160,44	79 628,00	10 000,00	0,00

Odvody prostředků investičního fondu za rok 2013 zřizovateli

Org	Organizace	předpis odvodu	skutečnost	k odvodu zřizovateli	
				zřizovatel	investiční
3397	Botanická zahrada	2 779 704,00	2 779 704,00	0,00	0,00
3398	Zoologická zahrada	8 272 973,00	8 107 741,00	165 232,00	0,00
3394	Divadlo F. X. Šaldy	1 814 364,00	1 814 364,00	0,00	0,00
3395	Naivní divadlo	243 804,00	243 804,00	0,00	0,00
3796	Centrum zdravot. a soc. péče	53 990,00	53 990,00	0,00	0,00
2401	Městské lesy Liberec	19 812,00	23 934,00	-4 122,00	0,00
3199	Dětské centrum Sluníčko	788 148,00	788 148,00	0,00	0,00
	celkem	13 972 795,00	13 811 685,00	161 110,00	0,00

nedoplatek odvodu za rok 2013

4.122,- nedoplatek z roku 2012

Stavy fondů k 31. 12. 2013

Org	Organizace	stav fondů k 31. 12. 2013				příspěvek 2013		
		rezervní	odměn	investiční	provoz	odpisy	investice	celkem
3397	Botanická zahrada	0,00	0,00	492 050,35	11 396 559,00	2 811 032,00	0,00	14 207 591,00
3398	Zoologická zahrada	3 588 398,53	666 711,03	3 756 672,16	26 974 235,00	10 128 000,00	2 320 881,00	39 423 116,00
3394	Divadlo F. X. Šaldy	10 000,00	0,00	127 031,85	65 000 000,00	2 275 072,00	0,00	67 275 072,00
3395	Naivní divadlo	2 770 432,97	544 589,00	1 455 021,60	9 984 000,00	540 000,00	0,00	10 524 000,00
3199	Dětské centrum Sluníčko	1 475 702,95	268 826,72	910 219,01	21 500 000,00	914 000,00	0,00	22 414 000,00
3796	Centrum zdr. a sociální péče	470 674,64	33 277,67	2 462 519,83	18 000 000,00	569 000,00	0,00	18 569 000,00
3797	Komunální středisko Kontakt	31 137,96	0,00	0,00	4 557 000,00	0,00	0,00	4 557 000,00
2401	Městské lesy Liberec	309 586,65	80 000,00	201 536,65	50 150,70	62 139,00	0,00	112 289,70
	celkem	8 655 933,70	1 593 404,42	9 405 051,45	157 461 944,70	17 299 243,00	2 320 881,00	177 082 068,70

SR - státní rozpočet

RF - rezervní fond

HC - hospodářská činnost

Návrh finančního vypořádání dotačních vztahů (transferů) za rok 2013

	v Kč	suma
Stav na základních běžných účtech k 31. 12. 2013	55 404 594,04	55 404 594,04

Vratky dotací do státního rozpočtu:

Sociálně - právní ochrana dětí (ÚZ 13 011)	-0,54	
Rozvoj infrastruktury obce, integrace azylantů (ÚZ 14 336)	-4,00	
Výjin činnosti Jednotných kontaktních míst (ÚZ 22 005)	-25,20	
Volby do Parlamentu ČR (ÚZ 98 071)	-288 518,74	-288 548,48

Dorovnání dotací ze státního rozpočtu:

Volby prezidenta republiky (ÚZ 98 008)	37 697,14	
Volby prezidenta republiky - MO Vratslavice nad Nisou (ÚZ 98 008)	-37 697,14	
Vybraná zdravotnická zařízení	400,00	400,00

Návrh na odvody zřizovateli:

Odvod hospodářského výsledku - MŠ celkem	1 466 303,91	
Odvod hospodářského výsledku - ZŠ celkem	4 038 731,38	
Odvod hospodářského výsledku - F. X. Šaldy	16 771,00	
Odvod hospodářského výsledku - Naivní divadlo	63 493,00	
Odvod hospodářského výsledku - Dětské centrum Sluníčko	532 361,96	
Odvod z investičního fondu - Zoologická zahrada	165 232,00	
Odvod z investičního fondu - Městské lesy Liberec	-4 122,00	6 278 771,25

Vyúčtování poskytnutých dotací dle smlouvy:

Ještědská sportovní, s. r. o.

Příspěvek na média	-769 292,00	
Příspěvek na hygienu a bezpečnost	165 893,00	
Příspěvek na média - přístavba	-1 287 588,00	-1 890 987,00

Zůstatky došlých dotací ke zpracování v roce 2014:

Státní příspěvek na pěstounskou péči (ÚZ 13 010)	-281 469,00	
Rozvoj klíčových kompetencí (ÚZ 32133030 a 32533030)	-1 123 217,00	
Praktické ověřování získaných znalostí (ÚZ 32133030 a 32533030)	-211 128,60	
Interaktivní technika ZŠ (ÚZ 32533030)	-18 432,00	
Integrovaný systém řízení SML (ÚZ 32514013)	-1 011 559,00	
Dotace - povodňové škody na komunikacích (ÚZ 27 034)	-3 720 359,70	
Dotace KÚLK - dopravní automobil pro JSDH Růžodol	-405 000,00	
Dotace KÚLK - údržba a opravy požární techniky	-178 000,00	
Dotace KÚLK - vybavení pro jednotky PO - ochranné pomůcky	-58 000,00	-7 007 165,30

Ostatní

Nepřevedený příjem z pronájmu krematoria za 4. Q 2013 ze ZBÚ	-340 398,60	-340 398,60
CELKEM	52 156 665,91	52 156 665,91

Disponibilní prostředky po finančním vypořádání dotačních vztahů (transferů):

- 1) k úhradě úrokových výnosů dluhopisu za sedmé výnosové období (16. 7. 2013 - 16. 1. 2014) splatných 16. 1. 2014 (prostředky uložené v ČS na 10Z11)
-39 764 460,00
- 2) k úhradě úrokových výnosů dluhopisu za osmé výnosové období a blokaci splnění podmínek bankovní záruky za půjčku SFŽP (blokace finančních prostředků)
-7 506 632,69
- 3a) k částečné úhradě splátky kontokorentu ČS (na výdaje roku 2013 k 31. 12. 2013 bylo použito 23 380 101,01 Kč, v rozpočtu roku 2014 není rozpočtována splátka kontokorentu v ČS; zbývá doplnit 23 380 101,01 Kč)
-4 885 573,22

mezisoučet -52 156 665,91

Tyto akce z roku 2013 nejsou pokryty finančními prostředky:

3b) k celé úhradě splátky kontokorentu v ČS (zbývající část: 23 380 101,01 - 4 885 573,22)

-18 494 527,79

4) k celé úhradě kontokorentu v Equa bank (na výdaje roku 2013 k 31. 12. 2013 bylo použito 9 711 192,87 Kč, v rozpočtu roku 2014 není rozpočtována splátka kontokorentu v Equa bank; zbývá doplnit 9 711 192,87 Kč)

-9 711 192,87

mezisoučet -28 205 720,66

Po finančním vypořádání roku 2013 chybí v rozpočtu roku 2013 cca 28 mil Kč. Tento rozdíl je je potřeba řešit úpravou rozpočtu výdajů roku 2014.

V souladu s rozpočtovými pravidly pro MML č. 5 odst. 3 požádaly odbory o přesun akcí do roku 2014 takto:

Městská policie

tř. 5 - pojistná událost - doplatek - oprava MKDS

94 779,00

tř. 5 - pojistná událost - havarijní pojištění vozidla

10 949,00

mezisoučet 105 728,00

Požadavky na přesun akcí do rozpočtu 2014 nemohou být zařazeny, po finančním vypořádání dotačních vztahů a zaplacení dluhů z roku 2013 nezůstaly volné finanční prostředky k rozdělení do rozpočtu roku 2014.