

Závěrečný účet

Města Kutná Hora

za rok 2008

O B S A H

strana

1) Komentář k plnění rozpočtu 3
   a) Celkové plnění rozpočtu (příjmy, výdaje, financování) 4
2) **Příjmy** 5
   a) Daňové příjmy 5
      - Správní poplatky, ostatní poplatky 6
   b) Nedaňové příjmy 7
   c) Kapitálové příjmy 8
   d) přijaté dotace 8
3) **Výdaje** 10
   a) čerpání běžných výdajů 10
   b) rozpis významnějších položek běžných výdajů 12
   c) činnost místní správy 14
   d) čerpání kapitálových výdajů 15
   e) rozpis významnějších položek kapitálových výdajů 16
4) **Financování** 19
5) **Rozvaha města** – celkový přehled majetku, pohledávek a závazků 20
   a) dlouhodobý finanční majetek 22
   b) pohledávky za rozp. příjmy, ostatní pohledávky 23
   c) přehled neuhrazených pohledávek a způsob vymáhání 26
   d) zůstatky na bankovních účtech 28
   e) návratné finanční výpomoci 29
   f) výsledky hospodaření minulých let, přijaté zálohy, závazky 30
   g) úvěry poskytnuté peněžními ústavy 31
6) **Dluhová služba** 32
7) **Zastavený majetek** 33
8) **Hospodaření peněžních fondů** 34
9) **Hospodaření organizací zřízených městem** 36
   a) hospodaření příspěvkových organizací 36
   b) hospodaření společností města 48
10) **Komentář k výsledkům finančních kontrol za rok 2008** 53

P ř í l o h y :

A. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2008
B. Stanovisko Města Kutná Hora k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření
C. Stanovisko ÚP v Kutné Hoře k výsledku přezkoumání hospodaření Města Kutné Hory
D. Stanovisko HB AUDITING, s.r.o. k výsledku přezkoumání hospodaření Města Kutné Hory
E. Stanovisko k porušení rozpočtové kázně od Ministerstva financí ČR

Komentář k plnění rozpočtu k 31.12. 2008

Město Kutná Hora hospodařilo od 1.1.2008 podle schváleného rozpočtu. Za celý rok byly do příjmové a výdajové části rozpočtu promítnuty rozpočtové změny, které schválila rada města a zastupitelstvo města.

Upravený rozpočet příjmů ve výši 565 666,65 tis.Kč a upravený rozpočet výdajů ve výši 559 905,83 tis. Kč byl přebytkový a to v celkové výši 5 760,82 tis. Kč. Převažující příjmy nad výdaji tak tvoří zdroje na splátky úvěrů a změnu stavu krátkodobých finančních prostředků na bankovních účtech, proti působí přijaté úvěry.

Skutečně dosažené příjmy k 31.12. 2008 činily 559 895 911,72 Kč, což představuje plnění upraveného rozpočtu na 98,98 %. Skutečné čerpání výdajů bylo ve výši 517 969 644,07 Kč, tj. plnění upraveného rozpočtu na 92,50 %. Skutečný přebytek rozpočtového hospodaření – převaha příjmů nad výdaji ve výši 41 926 267,65 Kč - představuje splátky dlouhodobých a krátkodobých úvěrů, čerpání úvěru na rozvoj tepelného hospodářství a změnu stavu na bankovních účtech.

Příjmy

Příjmy za loňský rok ve srovnání s upraveným rozpočtem byly plněny rovnoměrně. Výraznější překročení předpokládané výše příjmů bylo zaznamenáno u přijatých úroků z bankovních účtů (správce 2059, pol. 2141), daně z příjmu fyz. osob, daně z nemovitosti a správního poplatku z VHP (správce 2090, pol.1113, 1511,1361), příjmů z prodeje nemovitostí a pozemků (správce 2097,pol.3112,3111), správního poplatku u registru silničních vozidel (správce 2300,pol.1361), nájemného a služeb u bytů a nebytů (správce 2950, pol.2111, 2132). Naopak výrazně nižšího plnění příjmů oproti upravenému rozpočtu dosáhly příjmy z DPH (správce 2090, pol.1211), nájemného od TEBIS, s.r.o. a příjmy z prodeje bytů (správce 2950, 3119).

Výdaje

V celkovém objemu byly provozní a investiční výdaje v roce 2008 oproti příjmům čerpány pomaleji. V **provozních výdajích** se nižší čerpání projevilo u výdajů oddělení vnitřní správy (správce 2059), odboru regionálního rozvoje (správce 2400), odboru správy majetku (správce 29xx). U tohoto odboru se jedná především o nečerpanou rezervu provozních výdajů (§ 6399), nižší výdaje na veřejné osvětlení (§ 3631) a výdaje na opravy TEBIS s.r.o. (§ 3634).

Z větších **investičních akcí** byla v roce 2008 dokončena II. etapa výstavby informačního výstražného systému obyvatelstva (správce 2059,§ 5212), výstavba zdi, chodníku a osvětlení v Kouřimské ul. (správce 2490,§ 2219, 3631), parkoviště u nemocnice (správce 2490,§ 2219), rekonstrukce MŠ Sedlec (správce 2490,§ 3111), výstavba školní družiny ZŠ Žižkov (správce 2490,§ 3113), vytápění ve Vlašském dvoře (správce 2490,§ 3613), rekonstrukce bytů DPS Benešova ul. (správce 2956,§ 4351) a rekonstrukce komunikace Čs. Letců (správce 2960, § 2212). Byla zpracována projektová dokumentace např. k revitalizaci historického jádra města (správce 2490,§ 2212, 2219), k rekonstrukci domu Komenského č.41 (správce 2490, §3613) a studie k nové budově městské knihovny (správce 2490, § 3314).

Nadále v loňském roce pokračovalo financování některých investičních akcí např. připojení bytové výstavby v areálu „Lidka“ na centrální zdroj tepla (správce 2490, §3634), rekonstrukce technologie chlazení a výstavba soc.zařízení na zimním stadionu a rekonstrukce šaten TJ Sparta (správce 2490,§3412).

Financování

Oblast financování k 31.12. 2008 tvoří úhrada splátky kontokorentního úvěru ve výši 3 193 910,46 Kč a splátky dlouhodobých úvěrů ve výši 21 372 926,51 Kč. Příznivě ovlivňuje financování zvýšení stavu finančních prostředků na bankovních účtech k 31.12.2008 od počátku roku o 33 355 179,28 Kč. Proti ve financování působí přijatý dlouhodobý úvěr na připojení bytové výstavby v areálu „Lidka„ na centrální zdroj tepla ve výši 15 995 548,60 Kč.

Jakékoli nejasnosti nebo dotazy k údajům uvedeným v následujícím materiálu Vám budou zodpovězeny telefonicky nebo osobně na ekonomickém odboru městského úřadu. Písemný dotaz lze zaslat na e-mail adresu: zahradnicek@mu.kutnahora.cz.

Celkové plnění rozpočtu Města Kutná Hora k 31. prosinci 2008

Příjmy

Druh přijmů	Skutečnost 2007	Rozpočet 2008 v Kč		Skutečnost 2008	Plnění v %		Index
	v Kč	schválený	upravený	v Kč	schválený	upravený	08/07
Daňové příjmy	233 108 854,40	233 178 500,00	259 145 340,00	260 472 444,97	111,71	100,51	111,74
Nedaňové příjmy	85 945 525,20	69 191 500,00	88 818 480,00	88 729 053,15	128,24	99,90	103,24
Kapitálové přijmy	74 901 442,20	31 595 000,00	45 950 040,00	39 063 642,80	123,64	85,01	52,15
Přijaté dotace	170 631 254,00	126 689 000,00	171 752 790,00	171 630 770,80	135,47	99,93	100,59
Úhrn přijmů	**564 587 075,80**	**460 654 000,00**	**565 666 650,00**	**559 895 911,72**	**121,54**	**98,98**	**99,17**

Výdaje

Druh výdajů	Skutečnost 2007	Rozpočet 2008 v Kč		Skutečnost 2008	Plnění v %		Index
	v Kč	schválený	upravený	v Kč	schválený	upravený	08/07
Běžné výdaje	448 544 985,89	366 310 800,00	452 500 250,00	426 669 737,66	116,48	94,29	95,12
Kapitálové výdaje	91 524 698,43	73 049 200,00	107 405 580,00	91 299 906,41	124,98	85,00	99,75
Úhrn výdajů	**540 069 684,32**	**439 360 000,00**	**559 905 830,00**	**517 969 644,07**	**117,89**	**92,51**	**95,91**

Financování

Financování	Skutečnost 2007	Rozpočet 2008 v Kč		Skutečnost 2008	Plnění v %		Index
	v Kč	schválený	upravený	v Kč	schválený	upravený	08/07
celkem	**-24 517 391,48**	**-21 294 000,00**	**-5 760 820,00**	**-41 926 267,65**	**196,89**	**727,78**	**171,01**

Příjmy

a) Daňové přijmy a poplatky

Druh daně (poplatku)	Skutečnost 2007 v Kč	Rozpočet 2008 v Kč		Skutečnost 2008 v Kč	Plnění v %		Index 08/07
		schválený	upravený		schválený	upravený	
Daň z přijmů fyz. osob ze závislé činnosti	42 837 662,76	40 400 000,00	40 400 000,00	40 154 671,53	99,39	99,39	93,74
Daň z přijmů fyz. osob ze sam. výdělečné činnosti	15 487 300,59	13 300 500,00	13 300 500,00	12 770 118,21	96,01	96,01	82,46
Daň z příj. fyz. osob z kapitálových výnosů	2 592 119,23	1 600 000,00	1 229 130,00	2 982 489,69	186,41	242,65	115,06
Daň z přijmu právnických osob	47 051 728,65	53 000 000,00	53 000 000,00	56 356 027,34	106,33	106,33	119,77
Daň z přidané hodnoty	71 271 440,00	87 000 000,00	87 000 000,00	80 637 517,31	92,69	92,69	113,14
Daň z nemovitosti	4 666 631,39	6 800 000,00	6 800 000,00	8 033 560,61	118,14	118,14	172,15
Správní poplatky (tabulka rozpis **a) 2**)	14 438 344,00	12 948 000,00	13 290 000,00	15 394 215,00	118,89	115,83	106,62
Poplatek za znečišťování ovzduší	18 500,00	10 000,00	17 600,00	21 800,00	218,00	123,86	117,84
Odvody za odnětí zemědělské půdy	18 300,00	0,00	836 490,00	836 789,00	0,00	100,04	4572,62
Svoz odpadu - poplatek *)	9 754 483,16	10 000 000,00	10 000 000,00	9 821 911,40	98,22	98,22	100,69
Ostatní poplatky (tabulka rozpis **a) 1**)	9 249 704,62	8 120 000,00	8 510 100,00	8 701 824,88	107,17	102,25	94,08
Daň z přijmu práv.osob za obec	15 722 640,00	0,00	24 761 520,00	24 761 520,00	0,00	100,00	157,49
Daně úhrnem včetně práv. osob za obec	**233 108 854,40**	**233 178 500,00**	**259 145 340,00**	**260 472 444,97**	**111,71**	**100,51**	**111,74**

*)
Poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.
K 31.12.2008 bylo evidováno 21 604 poplatníků.

a) 1 Ostatní poplatky

Druh daně (poplatku)	Skutečnost 2007 v Kč	Rozpočet 2008 v Kč schválený	Rozpočet 2008 v Kč upravený	Skutečnost 2008 v Kč	Plnění v % schválený	Plnění v % upravený	Index 08/07
poplatek ze psů	579 717,00	600 000,00	600 000,00	611 472,00	101,91	101,91	105,48
za užívání veř.prostranství	1 634 946,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 408 244,00	93,88	93,88	86,13
ze vstupného	24 700,00	20 000,00	20 000,00	22 250,00	111,25	111,25	90,08
z ubytovací kapacity	596 083,00	500 000,00	500 000,00	550 888,00	110,18	110,18	92,42
z výherních přístrojů	4 113 011,00	3 400 000,00	3 400 000,00	3 522 574,00	103,61	103,61	85,64
výtěžek z VHP	1 893 447,62	1 800 000,00	2 190 100,00	2 190 096,88	121,67	100,00	115,67
odborná způsobilost řidičů	407 800,00	300 000,00	300 000,00	396 300,00	132,10	132,10	97,18
CELKEM	9 249 704,62	8 120 000,00	8 510 100,00	8 701 824,88	107,17	102,25	94,08

Poplatek ze psů - k 31.12.2007 evidováno celkem 1918 psů, k 31.12.2008 1.908 psů.
Poplatek za užívání veřejného prostranství - k 31.12.2008 příjem nižší o 226 702,00 Kč ve srovnání s rokem 2007.
Poplatek ze vstupného - k 31.12.2008 evidováni 2 poplatníci.
Poplatek z ubytovací kapacity - k 31.12.2008 evidováno ve městě 35 ubytovacích zařízení, 32 poplatníků.

Poplatek z výherních hracích přístrojů - k 31.12.2008 evidováno 28 poplatníků.

a) 2 Správní poplatky

Druh správního poplatku	Skutečnost 2007 v Kč	Rozpočet 2008 v Kč schválený	Rozpočet 2008 v Kč upravený	Skutečnost 2008 v Kč	Plnění v % schválený	Plnění v % upravený	Index 08/07
sňatky	43 500,00	10 000,00	32 000,00	39 000,00	390,00	121,88	89,66
stavební povolení	289 400,00	300 000,00	300 000,00	269 000,00	89,67	89,67	92,95
potvrzení, změna přijmení	21 550,00	5 000,00	1 500,00	32 900,00	658,00	2193,33	152,67
VHP + přemístění	3 115 000,00	2 005 000,00	2 005 000,00	2 961 200,00	147,69	147,69	95,06
tombola	7 375,00	10 000,00	10 000,00	5 375,00	53,75	53,75	72,88
kolaudace, demolice	9 900,00	5 000,00	5 000,00	9 300,00	186,00	186,00	93,94
rybářské lístky	199 100,00	30 000,00	163 250,00	189 300,00	631,00	115,96	95,08
ověření podpisů	196 860,00	245 000,00	220 000,00	223 780,00	91,34	101,72	113,67
opisy a ověření tiskopisů	182 750,00	260 000,00	164 000,00	154 930,00	59,59	94,47	84,78
vystavení RL, ÚL, OL	29 800,00	30 000,00	25 000,00	27 300,00	91,00	109,20	91,61
změna užívání staveb	6 500,00	15 000,00	15 000,00	800,00	5,33	5,33	12,31
územní rozhodnutí	18 300,00	5 000,00	23 500,00	20 900,00	418,00	88,94	114,21
místní šetření	2 500,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,00	100,00	80,00
přihlášení občana k trv.pobytu	28 400,00	27 000,00	15 000,00	25 800,00	95,56	172,00	90,85
výpis z obchodního rejstříku	0,00	0,00	13 850,00	22 400,00	0,00	161,73	0,00
výpis z Rejstříku trestů	0,00	0,00	54 650,00	72 550,00	0,00	132,75	0,00
výpis z Živnostenského rej.	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
staveb. povolení vod. staveb	81 400,00	40 000,00	75 800,00	110 600,00	276,50	145,91	135,87
lovecké lístky	23 920,00	20 000,00	20 000,00	16 320,00	81,60	81,60	68,23
upuštění od třídění odpadů	0,00	0,00	3 000,00	4 000,00	0,00	133,33	0,00
znovuvydání OP	0,00	0,00	56 450,00	81 950,00	0,00	145,17	0,00
cestovní doklady	1 411 850,00	2 000 000,00	1 200 000,00	1 075 060,00	53,75	89,59	76,15
občanské průkazy	12 500,00	15 000,00	10 000,00	17 100,00	114,00	171,00	136,80
evidence obyvatel	0,00	0,00	10 000,00	6 250,00	0,00	62,50	0,00
stavební povolení	0,00	0,00	9 000,00	24 000,00	0,00	266,67	0,00
zvláštní užívání silnic	0,00	150 000,00	150 000,00	104 400,00	69,60	69,60	0,00
průkaz taxislužby	0,00	2 000,00	2 000,00	1 200,00	60,00	60,00	0,00
připojování pozem. komunikací	0,00	34 000,00	34 000,00	21 500,00	63,24	63,24	0,00
registr řidičů	276 245,00	200 000,00	624 000,00	817 750,00	408,88	131,05	296,02
regist sil. vozidel	7 077 900,00	6 500 000,00	7 000 000,00	8 245 895,00	126,86	117,80	116,50
vystavení průkazu ZTP	0,00	3 000,00	5 000,00	7 180,00	239,33	143,60	0,00
živnostenské listy	1 077 770,00	1 000 000,00	1 000 000,00	803 165,00	80,32	80,32	74,52
ostatní	325 824,00	35 000,00	41 000,00	1 110,00	3,17	2,71	0,34
CELKEM	**14 438 344,00**	**12 948 000,00**	**13 290 000,00**	**15 394 215,00**	**118,89**	**115,83**	**106,62**

b) Nedaňové přijmy

Druh příjmů	Skutečnost 2007	Rozpočet 2008 v Kč		Skutečnost 2008	Plnění v %		Index
	v Kč	schválený	upravený	v Kč	schválený	upravený	08/07
splátky půjčených prostředků od obyvatelstva	4 186 414,18	0,00	3 846 780,00	3 822 758,72	0,00	99,38	91,31
splátka půj. Nemocnice s.r.o.	4 500 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	100,00	44,44
MLaR nájem	5 227 000,00	4 300 000,00	8 887 000,00	8 514 919,00	198,02	95,81	162,90
MLaR pojistné náhrady	1 990 000,00	0,00	1 976 170,00	1 976 165,00	0,00	100,00	99,30
lesní hospodářství - pokuty, náhrady správního řízení	67 712,00	0,00	23 550,00	31 923,00	0,00	135,55	47,15
příjmy z úhrad dobývacího prostoru	9 585,00	0,00	9 590,00	9 585,00	0,00	99,95	100,00
stavební úřad - pokuty, náhrady řízení	600,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	3500,00
vnitřní obchod - pokuty, náhrady	148 457,65	0,00	90 400,00	191 714,60	0,00	212,07	129,14
Průvodcovská služba - nájem	577 130,50	600 000,00	600 000,00	606 880,27	101,15	101,15	105,15
filmaři - služby, pronájem	540 000,00	300 000,00	300 000,00	240 000,00	80,00	80,00	44,44
pronájem nemovitosti - Pivovar	3 450 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 450 000,00	115,00	115,00	100,00
příjem z parkovacích automatů a par.karet	2 113 611,00	1 850 000,00	1 850 000,00	2 019 642,50	109,17	109,17	95,55
pronájem autobusového nádraží	461 250,00	100 000,00	100 000,00	464 478,50	464,48	464,48	100,70
silniční doprava - pokuty, služby náhrady SŘ	2 535 636,25	2 438 000,00	2 110 470,00	1 903 237,79	78,07	90,18	75,06
školské služby - odvod, pojistné náhrady	58 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kultura - pojistné náhrady	61 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
památky - pojistné náhrady, vratky příspěvku	125 425,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	100,00	47,84
sdělovací prostředky - služby	9 110,00	0,00	0,00	10 841,00	0,00	0,00	119,00
sportovní zařízení - pronájem, poj.náhrady	1 287 919,70	1 000 000,00	1 000 000,00	749 965,00	75,00	75,00	58,23
Nemocnice - pronájem	0,00	14 435 000,00	2 247 500,00	2 504 798,63	17,35	111,45	0,00
Nemocnice - poj.náhrady, vratka transferů	811 231,50	0,00	0,00	14 371,47	0,00	0,00	1,77
bytové hospodářství - služby, nájem, náhrady	24 423 128,23	12 180 000,00	20 741 100,00	24 473 506,81	200,93	118,00	100,21
nebytové hospodářství - služby, nájem, pojistné, náhrady	12 751 035,26	10 052 000,00	9 842 000,00	10 851 900,48	107,96	110,26	85,11
veřejné osvětlení - přijaté pojistné náhrady	33 977,50	0,00	0,00	5 846,00	0,00	0,00	17,21
pohřebnictví - služby, pronájem	1 239 343,00	930 000,00	930 000,00	1 214 776,00	130,62	130,62	98,02
TEBIS - nájemné	12 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	6 000 000,00	50,00	50,00	50,00
TEBIS - příjem z prodeje majetku, vratka transferu	45 350,00	0,00	6 301 010,00	6 306 856,50	0,00	100,09	13907
komunální služby a územní rozvoj - služby, pronájem, náhrady	1 692 636,95	1 706 500,00	2 746 660,00	2 721 108,50	159,46	99,07	160,76
vymožené pohledávky	21 566,00	0,00	47 750,00	53 617,00	0,00	112,29	248,62
životní prostředí - pokuty, náhrady spr.řízení	69 914,00	0,00	349 500,00	388 500,00	0,00	111,16	555,68
EKOKOM	1 421 844,00	1 500 000,00	2 169 780,00	2 170 454,50	144,70	100,03	152,65
ochrana přírody a krajiny - pokuty, náhrady	135 612,00	20 000,00	37 000,00	183 583,00	917,92	496,17	135,37
sociální pomoc - vratky transferů, náhrad	7 500,00	90 000,00	90 000,00	5 000,00	5,56	5,56	66,67
DPS - pronájem, náhrady	662 315,00	800 000,00	1 175 000,00	1 135 813,00	141,98	96,66	171,49
sociální služby - pokuty, náhrady	32 217,50	0,00	6 000,00	37 877,00	0,00	631,28	117,57
Městská policie - pokuty, náhrady	1 281 598,77	1 450 000,00	2 100 000,00	1 913 553,43	131,97	91,12	149,31
místní správa - služby, pronájem, pokuty, náhrady	873 061,42	240 000,00	544 140,00	724 821,15	302,01	133,20	83,02
příjmy z úroků	1 092 782,79	200 000,00	1 563 000,00	1 870 527,74	935,26	119,68	171,17
ostatní	0,00	0,00	74 080,00	79 031,56	0,00	106,68	0,00
Přijmy nedaňové celkem	**85 945 525,20**	**69 191 500,00**	**88 818 480,00**	**88 729 053,15**	**128,24**	**99,90**	**103,24**

c) Kapitálové přijmy

Druh příjmů	Skutečnost 2007	Rozpočet 2008 v Kč		Skutečnost 2008	Plnění v %		Index
	v Kč	schválený	upravený	v Kč	schválený	upravený	08/07
prodej pozemků	46 437 595,00	2 500 000,00	4 750 000,00	6 911 466,00	276,46	145,50	14,88
prodej akcie	2 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bytové hospodářství	25 911 435,70	28 595 000,00	40 099 040,00	30 936 524,80	108,19	77,15	119,39
nebytové hospodářství	917 110,00	500 000,00	649 000,00	763 652,00	152,73	117,67	83,27
prodej Nemocnice s.r.o.	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
příspěvek KAVOUS - rozšíření vodovodu a kanalizace "U všech svatých"	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	100,00	0,00
prodej hmotného dlouh.majetku	582 551,50	0	52 000,00	52 000,00	0,00	100,00	8,93
celkem	**74 901 442,20**	**31 595 000,00**	**45 950 040,00**	**39 063 642,80**	**123,64**	**85,01**	**52,15**

d) Přijaté dotace

Druh dotace	Skutečnost 2007	Rozpočet 2008 v Kč		Skutečnost 2008	Plnění v %		Index
	v Kč	schválený	upravený	v Kč	schválený	upravený	08/07
neinvestiční dotace od VPS	4 059 716,00	0,00	4 617 700,00	4 617 710,80	0,00	100,00	113,74
neinvestiční dotace celková	35 415 217,00	36 689 000,00	36 698 700,00	36 698 700,00	100,03	100,00	103,62
sociální dávky	110 826 160,00	90 000 000,00	114 128 000,00	114 128 000,00	126,81	100,00	102,98
neinv. dotace ze stát. fondů	77 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ost. neinvestiční dotace SR	4 407 923,00	0,00	4 634 580,00	4 512 545,00	0,00	97,37	102,37
neinv.dotace od obcí	1 068 290,00	0,00	1 075 800,00	1 075 806,00	0,00	100,00	100,70
neinv.dotace od kraje	4 600 690,40	0,00	2 573 230,00	2 573 225,00	0,00	100,00	55,93
nevyčerpané mzdy z předchozího roku	0,00	0,00	960 780,00	960 784,00	0,00	100,00	0,00
inv. dotace z VPS	8 000 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	100,00	37,50
inv. ost. ze státního rozpočtu	400 000,00	0,00	1 004 000,00	1 004 000,00	0,00	100,00	251,00
inv. dotace od krajů	1 775 977,60	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	100,00	3,38
inv.dotace ze státních finančích aktiv	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	100,00	0,00
celkem	**170 631 254,00**	**126 689 000,00**	**171 752 790,00**	**171 630 770,80**	**135,47**	**99,93**	**100,59**

Rozpis přijatých dotací

1)	**Neinvestiční přijaté dotace z všeobecné pokladní správy SR (MF ČR)**	**4 617 710,80**
	Účelové neinvestiční dotace obcím - sociální služby	1 118 270,00
	Účelové dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů	530 221,80
	Sociálně právní ochrana dětí u obcí	2 969 219,00
2)	**Neinvestiční přijaté dotace ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu (MF ČR)**	**36 698 700,00**
	Dotace na výkon státní správy	33 390 900,00
	Dotace na školství	3 307 800,00
3)	**Dotace na sociální dávky (MPSV ČR)**	**114 128 000,00**
	Transfery na příspěvek na péči podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách	88 728 000,00
	z toho v roce 2009 vráceno do státního rozpočtu	*-512 000,00*
	Transfery na dávky pomoci v hmotné nouzi (zákon č. 111/2006 Sb., dávky zdravotně postiženým občanům (vyhláška č. 182/1991 Sb.), příspěvek při péči o blízkou nebo jinou osobu (zákon č. 100/1988 Sb., ve znění č. II zákona č. 109/2006 Sb.)	25 400 000,00
	z toho v roce 2009 vráceno do státního rozpočtu	*-741 054,00*

4)	**Ostatní neinvestiční dotace ze státního rozpočtu**		**4 512 545,00**
	Aktivní politika zaměstnanosti dotace od Úřadu práce		1 028 586,00
	Městský úřad Kutná Hora	*982 479,00*	
	ZŠ Kamenná stezka	*10 800,00*	
	ZŠ TGM	*10 800,00*	
	ZŠ Žižkov	*10 800,00*	
	ZŠ J.Palacha	*13 707,00*	
	Úhrada zvýšených nákladů podle § 24 odst. 2 lesního zákona (MZe ČR)		104 350,00
	Náklady na činnost odborného lesního hospodáře podle § 37 odst. 6 a 7 lesního zákona (MZe ČR)		996 609,00
	Veřejné informační služby knihoven - neinvestice (MK ČR)		97 000,00
	Program regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón - neinvestice (MK ČR)		1 930 000,00
	kostel Všech Svatých - interiér	*430 000,00*	
	dům č.p. 376 - fasáda, klempířské konstrukce, vstupní portál	*700 000,00*	
	dům č.p. 240 - obnova krovu a střechy	*100 000,00*	
	Vlašský dvůr - restaurování dřevěnoho stropu v Královské audienční síni	*700 000,00*	
	Kulturní aktivity (MK ČR)		356 000,00
	Celoroční výstavní program - Galerie F. Jeneweina	*350 000,00*	
	Knihovna 21. stolení - recitační přehlídka	*6 000,00*	
5)	**Neinvestiční dotace od obcí**		**1 075 806,00**
	Příspěvky od obcí na žáky, kteří navštěvují ZŠ v Kutné Hoře		1 045 806,00
	Příspěvky od obcí na výkon přestupkové agendy MěÚ Kutná Hora		30 000,00
6)	**Neinvestiční dotace od krajů**		**2 573 225,00**
	Městské hry III.olympiády pro děti v Kutné Hoře - ZŠ T.G.M.		15 000,00
	200 let J.K.Tyla - Městské Tylovo divadlo		40 000,00
	Hudební festival - Městské Tylovo divadlo		20 000,00
	Dětská div.přehlídka - Městské Tylovo divadlo		20 000,00
	Svatováclavské slavnosti - Městské Tylovo divadlo		10 000,00
	dotace pro Galerii F. Jeneweina - výstavní program		80 000,00
	Pomník K.H.Borovského - Fond obnovy památek		140 000,00
	ohradní zdi s branou v Kutné Hoře - Fond obnovy památek		145 000,00
	pomník J.Vrchlického - Fond obnovy památek		50 000,00
	Socha sv. Šebestiána - Fond obnovy památek		70 000,00
	Pivovar č.p.11 - Fond obnovy památek		80 000,00
	regionální funkce knihoven - Městská knihovna Kutná Hora		1 698 500,00
	systém Clavius REKS - Městská knihovna Kutná Hora		159 713,00
	program Obnova venkova		39 500,00
	dotace pro dobrovolné hasiče v Kutné Hoře a Malíně		5 512,00
7)	**Investiční přijaté dotace ze všeobecné pokladní správy (MF ČR)**		**3 000 000,00**
	Mateřská škola Sedlec - Kutná Hora		3 000 000,00
8)	**Ostatní investiční dotace přijaté ze státního rozpočtu (MK ČR)**		**1 004 000,00**
	Podpora prevence kriminality - program č. 114050		700 000,00
	Veřejné informační služby knihoven - Městská knihovna Kutná Hora		304 000,00
9)	**Investiční dotace od krajů**		**60 000,00**
	Zajištění národního rozvojového programu mobility pro všechny - program č. 233010 - kompenzační pomůcky pro ZŠ J. Palacha		60 000,00
10)	**Investiční přijaté tranfery ze státních finančních aktiv (MF ČR)**		**3 000 000,00**
	Rekontrukce tech.zařízení strojovny a ledové plochy na zimním stadionu KH		3 000 000,00

Výdaje

Čerpání běžných výdajů k 31.12.2008

Funkční třídění běžných výdajů	Skutečnost 2007 v Kč	Rozpočet 2008 v Kč		Skutečnost 2008 v Kč	Plnění v %		Index 08/07
		schválený	upravený		schválený	upravený	
1031 - Pěstební činnost	169 479,80	0,00	104 350,00	104 350,00	0,00	100,00	61,57
1036 - Činnost les. hospodářů	968 949,00	0,00	996 610,00	996 609,00	0,00	100,00	102,85
1037 - Celospolečenská funkce lesů	822 588,00	100 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000,00	100,00	486,27
1039 - Záležitosti lesního hospodářství	0,00	0,00	2 230,00	2 229,00	0,00	99,96	0,00
2115 - Úspora energie a obnovitelné zdroje	107 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
214X - Vnitřní obchod, služby, cestovní ruch	2 002 185,77	1 288 000,00	2 929 900,00	2 883 671,00	223,89	98,42	144,03
2212 - Silnice (opravy, údržba)	8 060 337,17	7 270 000,00	9 727 380,00	9 387 989,86	129,13	96,51	116,47
2219 - Parkoviště, automaty	4 207 782,40	3 450 000,00	3 644 540,00	3 431 783,70	99,47	94,16	81,56
2221 - Provoz veřejné silniční dopravy (Connex)	3 899 057,20	4 100 000,00	4 513 550,00	4 422 411,77	107,86	97,98	113,42
2229 - Ostatní záležitostí v silniční dopravě	260 149,50	0,00	16 000,00	15 194,00	0,00	94,96	5,84
2242 - Železniční doprava	20 000,00				0,00	0,00	0,00
2310 - Pitná voda	30 093,00	30 000,00	30 000,00	19 171,00	63,90	63,90	63,71
2399 - Královská procházka	156 311,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510 - Podpora podnikání (Okr.hosp.komora)	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	100,00	0,00
3111 - Předškolní zařízení	5 713 086,60	6 270 000,00	6 497 000,00	6 497 000,00	103,62	100,00	113,72
3113 - Základní školy	15 406 839,40	16 210 000,00	16 833 380,00	16 833 375,00	103,85	100,00	109,26
3121 - Gymnasia	11 500,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	100,00	43,48
3141 - Školní jídelny	3 200 000,00	3 960 000,00	3 552 450,00	3 552 450,00	89,71	100,00	111,01
3231 - Základní umělecká škola	1 380 000,00	1 470 000,00	1 760 000,00	1 760 000,00	119,73	100,00	127,54
3291 - Mezinárodní spolupráce ve vzdělávání	10 000,00				0,00	0,00	0,00
3311 - Divadelní činnost	5 057 281,50	5 040 000,00	5 290 000,00	5 290 000,00	104,96	100,00	104,60
3312 - Hudební činnost	0,00	90 000,00	52 000,00	52 000,00	57,78	100,00	0,00
3313 - Kino	76 667,00	334 000,00	210 330,00	210 322,80	62,97	100,00	274,33
3314 - Městská knihovna	6 604 500,00	5 250 000,00	7 444 130,00	7 444 125,00	141,79	100,00	112,71
3315 - Galerie F.Jeneweina	2 627 000,00	1 000 000,00	1 861 000,00	1 861 000,00	186,10	100,00	70,84
3319 - Záležitosti kultury	1 172 014,90	2 592 000,00	1 950 810,00	1 950 795,50	75,26	100,00	166,45
3322 - Obnova památek	8 763 038,32	7 300 000,00	8 712 090,00	8 670 501,05	118,77	99,52	98,94
3349 - Sdělovací prostředky	390 480,00	450 000,00	390 980,00	390 980,00	86,88	100,00	100,13
3391 - Mezinárodní spolupráce v kultuře	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3399 - Záležitosti kultury ostatní	101 610,95	100 000,00	161 000,00	159 132,60	159,13	98,84	156,61
3412 - Sportovní zařízení obce	12 046 872,62	9 615 000,00	11 199 720,00	11 140 815,01	115,87	99,47	92,48
3419 - Sport.oddíly příspěvky	2 189 000,00	2 340 000,00	2 575 270,00	2 575 270,00	110,05	100,00	117,65
3421 - Dětská hřiště a imobiliář	426 092,50	750 000,00	582 960,00	494 388,00	65,92	84,81	116,03
3429 - Ostatní činnost	160 669,00	228 000,00	243 050,00	243 044,80	106,60	100,00	151,27
3522 - Nemocnice	46 577 784,92	7 610 000,00	7 061 380,00	6 876 667,78	90,36	97,38	14,76
3541 - Záchytná stanice Kolín	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	100,00	100,00
3599 - ČČK obl.spolek příspěvek	110 000,00	100 000,00	116 000,00	116 000,00	116,00	100,00	105,45
3611 - Půjčky občanům na bytovou výstavbu	4 406 000,00	0,00	2 307 710,00	2 115 000,00	0,00	91,65	48,00
3612 - Bytové hospodářství	20 290 800,70	22 110 800,00	21 750 910,00	20 083 406,07	90,83	92,33	98,98
3613 - Nebytové hospodářství	7 089 169,70	8 352 000,00	7 915 060,00	7 071 375,36	84,67	89,34	99,75
3619 - Společné prostory	1 780 867,20	1 515 000,00	542 620,00	418 123,30	27,60	77,06	23,48
3631 - Veřejné osvětlení	7 015 488,94	6 650 000,00	7 503 430,00	6 503 751,24	97,80	86,68	92,71
3632 - Pohřebnictví	2 349 917,00	2 470 000,00	2 142 840,00	2 060 098,00	83,40	96,14	87,67
3633 - Výstavba a údržba Inženýrských sítí	0,00	0,00	35 700,00	35 700,00	0,00	100,00	0,00
3634 - Lokální zásobování teplem (TEBIS)	302 389,14	1 050 000,00	2 189 030,00	686 445,70	65,38	31,36	227,01
3635 - Územní plánování	99 833,00	500 000,00	98 850,00	85 084,00	17,02	86,07	85,23
3636 - Územní rozvoj (program Obnovy venkova - hrazeno z dotace)	30 000,00	0,00	39 500,00	39 500,00	0,00	100,00	131,67
3639 - Komunální služby	2 424 163,80	1 892 000,00	2 843 070,00	1 804 019,70	95,35	63,45	74,42
3721 - Sběr a svoz nebezpečného.odpadů	16 586,00	80 000,00	30 000,00	24 367,00	30,46	81,22	146,91
3722 - Sběr a svoz komunálních odpadů	13 567 138,00	13 800 000,00	14 123 850,00	14 068 278,00	101,94	99,61	103,69
3723 - Sběr a svoz ostatních odpadů	805 646,50	1 000 000,00	800 000,00	701 764,50	70,18	87,72	87,11
3725 - Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	3 526 959,00	4 020 000,00	3 930 000,00	3 615 024,00	89,93	91,99	102,50
3727 - Prevence vzniku odpadů	68 992,00	85 000,00	328 000,00	321 759,50	378,54	98,10	466,37

Funkční třídění běžných výdajů	Skutečnost 2007 v Kč	Rozpočet 2008 v Kč		Skutečnost 2008 v Kč	Plnění v %		Index 08/07
		schválený	upravený		schválený	upravený	
3729 - Ostatní nakládání s odpady	142 897,60	127 000,00	210 000,00	201 246,00	158,46	95,83	140,83
373x - Ochrana a sanace půdy a podzemní vody	16 145,43	135 000,00	15 000,00	6 112,00	4,53	40,75	37,86
3741 - Ochrana drůhů a stanovišť	10 000,00	30 000,00	10 000,00	10 000,00	33,33	100,00	100,00
3743 - Rekultivace půdy (skládky)	108 019,00	50 000,00	50 000,00	47 581,00	95,16	95,16	44,05
3744 - Protipovodňová opatření	14 280,00	15 000,00	51 290,00	50 575,00	337,17	98,61	354,17
3745 - Veřejná zeleň	10 540 348,30	10 476 000,00	10 602 930,00	10 523 436,80	100,45	99,25	99,84
3749 - Ochrana přírody ostatní (Záchytná stanice)	618 468,00	617 000,00	855 220,00	592 687,00	96,06	69,30	95,83
3769 - Ochrana ŽP- myslivost	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00	100,00	100,00
3792 - Ekologická výchova a osvěta	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4171 - Příspěvek na živobytí	8 289 865,00	9 500 000,00	7 169 000,00	7 168 205,00	75,45	99,99	86,47
4172 - Doplatek na bydlení	2 425 619,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 018 524,00	86,24	86,24	124,44
4173 - Mimořádná okamžitá pomoc	516 233,00	770 000,00	463 000,00	263 335,00	34,20	56,88	51,01
4177 - Mimořádná okamžitá pomoc (os.soc.vyloučeným)	51 500,00	100 000,00	100 000,00	43 000,00	43,00	43,00	83,50
4179 - Ostatní dávky sociální pomoci	5 018 905,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4182 - Příspěvek na zvláštní pomůcky	3 258 406,20	2 810 000,00	1 410 200,00	1 409 975,00	50,18	99,98	43,27
4183 - Příspěvek na úpravu a provoz bezbariérového bytu	709 428,50	1 220 000,00	453 800,00	453 397,00	37,16	99,91	63,91
4184 - Příspěvek na zakoupení a úpravu motového vozidla	3 287 015,00	12 500 000,00	3 837 000,00	3 836 821,00	30,69	100,00	116,73
4185 - Příspěvek na provoz motorového vozidla	7 912 964,00	0,00	8 409 000,00	8 408 203,00	0,00	99,99	106,26
4186 - Příspěvek na individuální dopravu	65 000,00	100 000,00	58 000,00	57 486,00	57,49	99,11	88,44
4195 - Přípěvek na péči	78 674 000,00	54 000 000,00	88 728 000,00	88 216 000,00	163,36	99,42	112,13
4341 - Sociální pomoc osobám v hmotné nouzi	1 009 172,00	1 235 000,00	1 331 790,00	1 326 772,00	107,43	99,62	131,47
4342 - Sociální péče a pomoc přistěhovalcům	110 909,10	0,00	43 880,00	43 875,00	0,00	99,99	39,56
4345 - Centra sociálně rehabilitačních služeb	135 420,00	82 000,00	111 000,00	111 000,00	135,37	100,00	81,97
4349 - Ostatní sociální péče	620 281,00	750 000,00	609 300,00	95 200,00	12,69	15,62	15,35
4351 - Pečovatelská služba, osobní asistence	6 970 229,85	7 306 000,00	6 755 660,00	6 724 240,00	92,04	99,53	96,47
4352 - Tísňová péče (asistenční služby)	182 000,00	150 000,00	170 000,00	170 000,00	113,33	100,00	93,41
4357 - Domov důchodců	117 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4358 - Sociální služby	26 790,00	399 000,00	285 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4359 - Ostatní služby v soc.oblasti	64 580,00	18 000,00	42 000,00	42 000,00	233,33	100,00	65,04
4378 - Terénní programy	17 000,00	30 000,00	80 000,00	80 000,00	266,67	100,00	470,59
4379 - Ostatní sociální prevence	100 000,00	130 000,00	166 150,00	166 150,00	127,81	100,00	166,15
4399 - Ostatní záležitosti soc.věcí	350,00	300 000,00	32 500,00	27 550,00	9,18	84,77	7871,43
5311 - Městská policie	9 714 729,58	10 150 000,00	10 622 000,00	10 583 283,43	104,27	99,64	108,94
5511 - Požární ochrana profesionální část		0,00	69 490,00	69 483,00	0,00	99,99	0,00
5512 - Požární ochrana dobrovolná část	31 290,00	40 000,00	64 820,00	39 707,00	99,27	61,26	126,90
5599 - Ostatní záležitosti PO a IZS	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6112 - Zastupitelstva obcí	2 979 567,03	3 870 000,00	4 240 480,00	4 198 659,22	108,49	99,01	140,92
6115 - Volby do zastupitelstva	0,00	0,00	530 220,00	530 221,80	0,00	100,00	0,00
6171 - Činnost místní správy	89 239 466,68	87 565 000,00	93 353 290,00	91 093 004,27	104,03	97,58	102,08
6223 - Mezinárodní spolupráce		0,00	107 100,00	107 100,00	0,00	100,00	0,00
6310 - Úroky z úvěrů	310 667,79	400 000,00	586 230,00	272 560,60	68,14	46,49	87,73
6399 - Daň z příjmů PO za obec *(obec je plátcem i příjemcem daně)*	15 722 640,00	1 249 000,00	37 431 380,00	24 761 520,00	1 982,51	66,15	157,49
6402 - Finanční vypořádání *(vratky nevyčerpaných dotací z minulých let)*	2 986 757,00	0,00	659 360,00	659 354,30	0,00	100,00	22,08
6409 - Ostatní výdaje	4 620,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	100,00	32,47
celkem	**448 544 985,89**	**366 310 800,00**	**452 500 250,00**	**426 669 737,66**	**116,48**	**94,29**	**95,12**

Běžné výdaje a rozpis významnějších položek v Kč

(*není-li uvedeno jinak, hrazeno z rozpočtu města)*

1031 - Pěstební činnost		**104 350,00**
výsadba melioračních dřevin	*hrazeno z dotace*	*104 350,00*
1036 - příspěvek na činnost lesního hospodáře		**996 609,00**
	hrazeno z dotace	
1037 - příspěvek na provoz - Městské lesy a rybníky, s.r.o.		**4 000 000,00**
3111 - MŠ provozní výdaje		**6 497 000,00**
příspěvek na provoz		*6 497 000,00*
3113 - ZŠ provozní výdaje		**16 833 375,00**
příspěvek na provoz pro ZŠ		*16 772 268,00*
účelové příspěvky	*hrazeno z dotace*	*15 000,00*
dotace od Úřadu práce	*hrazeno z dotace*	*46 107,00*
3141 - Školní jídelny provozní výdaje		**3 552 450,00**
příspěvek na provoz		*3 552 450,00*
3231 - Základní umělecká škola provozní výdaje		**1 760 000,00**
příspěvek na provoz		*1 760 000,00*
3311 - Městské Tylovo divadlo provozní výdaje		**5 290 000,00**
příspěvek na provoz		*5 200 000,00*
příspěvek na kulturní akce	*hrazeno z dotace*	*90 000,00*
3314 - Městská knihovna provozní výdaje		**7 444 125,00**
příspěvek na provoz		*5 482 912,00*
veřejné informační služby knihoven	*hrazeno z dotace*	*97 000,00*
Knihovna 21. století	*hrazeno z dotace*	*6 000,00*
regionální funkce knihoven	*hrazeno z dotace*	*1 698 500,00*
systém Clavius REKS	*hrazeno z dotace*	*159 713,00*
3315 - Galerie FJ provozní výdaje		**1 861 000,00**
příspěvek na provoz		*1 431 000,00*
výstavní činnost	*hrazeno z dotace KÚ*	*80 000,00*
výstavní činnost	*hrazeno z dotace MK ČR*	*350 000,00*
3322 - Obnova památek		**8 670 501,05**
pomník K. H. Borovského	*hrazeno z dotace*	*140 000,00*
hrazeno v rozpočtu města		*76 858,00*
socha sv. Šebestiána	*hrazeno z dotace*	*70 000,00*
hrazeno v rozpočtu města		*45 712,00*
váza brána pivovaru - kopie	*hrazeno z dotace*	*80 000,00*
hrazeno v rozpočtu města		*30 962,00*
reliéf Jaroslava Vrchlického	*hrazeno z dotace*	*50 000,00*
hrazeno v rozpočtu města		*55 730,00*
park U tří pávů - branka	*hrazeno z dotace*	*145 000,00*
hrazeno v rozpočtu města		*435 531,60*
Vladislavova 376 fasáda	*hrazeno z dotace*	*700 000,00*
hrazeno v rozpočtu města		*1 082 653,00*
obřadní síň Vlašský dvůr	*hrazeno z dotace*	*700 000,00*
hrazeno v rozpočtu města		*1 713 031,85*
příspěvek Arciděkanství KH-kostel Všech svatých	*hrazeno z dotace*	*430 000,00*
příspěvek FO - Hradební 240 - střecha	*hrazeno z dotace*	*100 000,00*
Libušina 380 - oprava pláště		*446 339,00*
Městská knihovna - oprava terasy		*168 922,00*
Fond regenerace města - příspěvky fyzickým a právnickým osobám a církvím		*1 390 000,00*
ostatní		*809 761,60*
3412 - Sportovní zařízení v majetku obce		**11 140 815,01**
TJ Sparta bazén příspěvek na provoz		7 800 000,00
TJ Stadion příspěvek na provoz + oprava		2 480 097,50
ostatní		860 717,51

3419 - Sportovní zařízení	**2 575 270,00**
SK Sparta ČKD příspěvek na provoz	1 040 000,00
příspěvky ost.sportovním klubům a na sportovní akce	1 535 270,00
3522 - Nemocnice	**6 876 667,78**
likvidace Nemocnice Kutná Hora, s.r.o.	6 129 684,69
úroky z úvěrů	22 338,60
Nemocnice s.r.o. KH - nákup přímotopů	10 176,00
Nemocnice s.r.o. KH - nákup služeb	502 492,70
Nemocnice s.r.o. KH - opravy a údržba	211 975,79
3612 - Bytové hospodářství	**20 083 406,07**
úroky k hypotečním úvěrům na byt.výstavbu z rozpočtu města	1 843 959,49
studená voda, teplá voda, teplo, plyn a el. energie	10 250 386,17
nákup služeb	2 049 252,41
ostatní nákupy	2 896 601,80
daně, poplatky, kolky	577 839,00
vyúčtování min. let	2 135 409,20
nákup materiálu	329 958,00
3613 - Nebytové hospodářství	**7 071 375,36**
nákup materiálu	18 068,00
studená voda, teplá voda, teplo, plyn a el. energie	4 972 919,63
nákup služeb	886 059,61
ostatní nákupy	851 157,12
daně a poplatky	173 850,00
vyúčtování min. let	169 321,00
372x - Sběr a svoz odpadů	**18 932 439,00**
sběr a svoz - komunální odpad	13 919 568,50
sběr a svoz - BIO odpad	701 764,50
sběr a svoz - tříděný odpad	3 615 024,00
sběr a svoz - nebezpečný odpad	24 367,00
nákup odpadových košů	69 928,20
opravy košů	49 031,30
ostatní nakládání s odpady	502 755,50
příspěvek EKODOMOV - obč.sdružení	50 000,00
3745 - Veřejná zeleň	**10 523 436,80**
úhrada TS za údržbu veř.zeleně	7 524 051,50
mzdové náklady VPP - hrazeno z dotace od Úřadu práce	909 909,00
ostatní	2 089 476,30
41xx - Dávky sociální péče hrazeny plně z dotace SR	**112 874 946,00**
4351 - Osobní asistence, pečovatelská služba	**6 724 240,00**
příspěvek na provoz příspěvkové organizaci Pečovatelská služba	6 390 000,00
Dům s pečovatelskou službou - opravy, služby, materiál	204 240,00
příspěvek pro obč.sdružení DIGNO	130 000,00
4349 - Ostatní sociální péče	**95 200,00**
komunitní plán města	45 900,00
ostatní	49 300,00
6112 - Místní zastupitelé	**4 198 659,22**
odměny zastupitelů	2 729 494,00
sociální pojištění	725 468,00
zdravotní pojištění	251 979,00
ostatní	491 718,22
6171 - Činnost místní správy (podrobný rozpis v samostatné tabulce)	**91 093 004,27**
výdaje na výkon státní správy - hrazeno ze souhrnné dotace	36 698 700,00
výdaje na výkon agendy v oblasti soc. služeb - hrazeno z dotace	1 118 270,00
výdaje na výkon agendy v oblasti soc. právní ochrany dětí - hrazeno z dotace	2 969 219,00
mzdové náklady hrazeny z dotace od Úřadu práce	48 000,00
ostatní (viz rozpis)	50 258 815,27

6171 - Činnost místní správy

Položka	Skutečnost 2007 v Kč	Rozpočet 2008 v Kč		Skutečnost 2008 v Kč	Plnění v %		Index 08/07
		schválený	upravený		schválený	upravený	
Platy zaměst. v prac. poměru	49 452 442,00	48 100 000,00	50 485 030,00	50 485 044,00	104,96	100,00	102,09
Ostatní osobní výdaje	1 398 353,00	700 000,00	839 890,00	839 876,00	119,98	100,00	60,06
Ost.platby za prov.prac.j.n.	42 000,00	220 000,00	112 680,00	112 678,00	51,22	100,00	268,28
Pov.pojistné na soc.zabezpečení..	13 350 084,00	12 506 000,00	13 272 020,00	13 272 020,00	106,13	100,00	99,42
Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	4 622 592,00	4 329 000,00	4 588 540,00	4 588 544,00	106,00	100,00	99,26
Povinné pojistné na úraz.poj.	242 725,00	0,00	329 120,00	329 030,00	0,00	99,97	135,56
Prádlo, oděv a obuv	12 281,00	20 000,00	20 000,00	15 996,00	79,98	79,98	130,25
Knihy, učební pomůcky a tisk	134 140,60	100 000,00	103 690,00	96 415,20	96,42	92,98	71,88
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	1 534 511,80	1 900 000,00	1 625 850,00	1 538 190,91	80,96	94,61	100,24
Nákup materiálu j.n.	1 289 218,75	1 200 000,00	1 251 650,00	1 133 064,30	94,42	90,53	87,89
Studená voda	26 005,50	80 000,00	80 000,00	10 659,60	13,32	13,32	40,99
Plyn	171 694,60	400 000,00	250 000,00	191 313,30	47,83	76,53	111,43
Elektrická energie	395 151,20	600 000,00	220 620,00	196 253,70	32,71	88,96	49,67
Pohonné hmoty a maziva	305 141,84	400 000,00	400 000,00	337 738,10	84,43	84,43	110,68
Služby pošt	1 668 929,50	2 100 000,00	2 581 660,00	2 581 660,29	122,94	100,00	154,69
Služby telekom. a radiokom.	1 275 376,44	1 743 000,00	1 719 910,00	1 128 815,18	64,76	65,63	88,51
Služby peněžních ústavů	865 515,57	1 015 000,00	1 357 230,00	1 357 222,65	133,72	100,00	156,81
Nájemné	1 014 650,55	600 000,00	1 516 980,00	1 516 975,80	252,83	100,00	149,51
Konzult.,porad.a práv.služby	1 700 786,30	1 400 000,00	2 138 840,00	1 788 307,00	127,74	83,61	105,15
Služby školení a vzdělávání	560 371,70	490 000,00	643 080,00	525 634,20	107,27	81,74	93,80
Nákup ostatních služeb	4 846 185,16	5 080 000,00	4 730 100,00	4 506 140,04	88,70	95,27	92,98
Opravy a udržování	401 822,10	490 000,00	469 730,00	469 729,70	95,86	100,00	116,90
Programové vybavení	537 617,50	300 000,00	732 690,00	732 688,00	244,23	100,00	136,28
Cestovné (tuzem.i zahranič.)	246 917,35	500 000,00	339 720,00	189 725,00	37,95	55,85	76,84
Pohoštění	136 680,50	150 000,00	150 000,00	130 696,57	87,13	87,13	95,62
Účast. poplatky na konference	2 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nájemné za náj. s právem koupě	293 620,77	300 000,00	368 500,00	139 703,60	46,57	37,91	47,58
Ostatní nákupy j.n.	13 334,39	300 000,00	18 950,00	18 952,28	6,32	100,01	142,13
Poskytnuté neinvestiční příspěvky a náhrady	9 097,00	0,00	13 430,00	13 429,00	0,00	99,99	147,62
Ost.neinv.tra.nezisk.a pod.org	98 066,89	200 000,00	94 840,00	94 847,35	47,42	100,01	96,72
Česká inspirace	140 000,00	140 000,00	140 000,00	140 000,00	100,00	100,00	100,00
Nákup kolků	38 520,00	30 000,00	35 330,00	35 330,00	117,77	100,00	91,72
Platba daní a poplatků	6 330,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	100,00	63,19
Ostatní náhrady placené obyvatelstvu	0,00	0,00	10 560,00	10 556,00	0,00	99,96	0,00
Sociální fond - ost.neinv.transf.obyvatelstvu	2 126 220,50	2 172 000,00	2 463 650,00	2 316 768,50	106,67	94,04	108,96
Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu	255 000,00	0,00	245 000,00	245 000,00	0,00	100,00	96,08
Ostatní	25 605,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
celkem	**89 239 466,68**	**87 565 000,00**	**93 353 290,00**	**91 093 004,27**	**104,03**	**97,58**	**102,08**

Čerpání kapitálových výdajů k 31.12.2008

Funkční třídění kapitálových výdajů	Skutečnost 2007 v Kč	Rozpočet 2008 v Kč		Skutečnost 2008 v Kč	Plnění v %		Index 08/07
		schválený	upravený		schválený	upravený	
1011-Zem. půdní fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1037-Funkce lesů	300 000,20	0,00	550 000,00	550 001,00	0,00	100,00	183,33
1039-Lesní hospod. ostatní	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2115-Úspora energie	12 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2143-Cestovní ruch	589 050,00	0,00	53 000,00	53 000,00	0,00	100,00	9,00
2212-Silnice	20 746 713,77	12 260 000,00	4 539 410,00	4 285 262,65	34,95	94,40	20,66
2219-Zálež. komunikací	4 477 690,70	3 010 000,00	7 620 770,00	7 618 545,48	253,11	99,97	170,14
2221-Provoz veřejné dopravy	131 698,46	129 200,00	197 150,00	197 116,46	152,57	99,98	149,67
2229-Ostatní zál. silniční dopr.	5 283,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2310-Pitná voda	45 500,00	700 000,00	272 290,00	272 286,00	38,90	100,00	598,43
2321-Odpadní vody	1 420 000,00	3 000 000,00	1 650 000,00	1 635 000,00	54,50	99,09	115,14
2341-Vodní díla v zem. krajině	0,00	0,00	1 230 000,00	1 048 878,00	0,00	85,27	0,00
3111-Předškolní zařízení	6 165 731,00	3 000 000,00	6 909 240,00	6 751 785,30	225,06	97,72	109,51
3113-Základní školy	15 536 879,70	3 000 000,00	6 747 960,00	6 747 958,96	224,93	100,00	43,43
3141-Školní jídelny	500 000,00	0,00	407 550,00	407 550,00	0,00	100,00	81,51
3311-Divadelní činnost	100 000,00	0,00	404 600,00	404 598,00	0,00	100,00	404,60
3313-Filmová tvorba, kino	59 836,80	0,00	11 900,00	11 900,00	0,00	100,00	19,89
3314-Činnosti knihovnické	0,00	2 000 000,00	1 111 360,00	1 107 250,00	55,36	99,63	0,00
3322-Památky	0,00	0,00	1 018 040,00	1 017 872,58	0,00	99,98	0,00
3412-Sport. zařízení obce	2 269 476,00	12 400 000,00	12 923 550,00	12 440 437,51	100,33	96,26	548,16
3419-Ostatní tělových.činnost	0,00	1 000 000,00	1 079 910,00	1 079 246,00	107,92	99,94	0,00
3421-Volný čas dětí a mládeže	0,00	30 000,00	421 280,00	421 156,41	1 403,85	99,97	0,00
3522-Nemocnice	3 531 172,40	12 500 000,00	848 260,00	699 641,90	5,60	82,48	19,81
3612-Bytové hospodářství	4 341 498,50	1 000 000,00	2 572 260,00	2 534 619,40	253,46	98,54	58,38
3613-Nebytové hospodářství	1 771 894,00	8 500 000,00	7 086 320,00	7 065 817,50	83,13	99,71	398,77
3631-Veřejné osvětlení	2 289 945,40	300 000,00	2 039 310,00	2 029 943,50	676,65	99,54	88,65
3632-Pohřebnictví	535 189,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3634-Zásobování teplem	13 156 721,50	0,00	23 095 240,00	21 487 242,00	0,00	93,04	163,32
3639-Komunální služby	11 063 468,00	3 000 000,00	3 794 900,00	3 792 380,00	126,41	99,93	34,28
3727-Prevence vzniku odpadů	0,00	100 000,00	150 000,00	48 139,00	48,14	32,09	0,00
3744-Protipožární ochrana	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3745-Veřejná zeleň	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4351-Pečovatelská služba	952 817,00	1 000 000,00	2 018 960,00	2 018 953,00	201,90	100,00	211,89
4318-Ostatní soc. péče	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5212-Ochrana obyvatelstva	1 004 229,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	100,00	100,00	49,79
5311-Městská policie	358 816,00	0,00	1 228 000,00	1 227 744,76	0,00	99,98	342,17
6171-Vnitřní správa	158 287,00	4 020 000,00	3 874 500,00	3 845 581,00	95,66	99,25	2 429,50
6399-Rezerva	0,00	0,00	13 049 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00
celkem	**91 524 698,43**	**73 049 200,00**	**107 405 580,00**	**91 299 906,41**	**124,98**	**85,00**	**99,75**

Kapitálové výdaje a rozpis významnějších položek v Kč

(*není-li uvedeno jinak, hrazeno z rozpočtu města)*

1037 Celospolečenská funkce lesů		**550 001,00**
Hájenka Kaňk - čp 225 - rekonstrukce		90 000,00
Hájenka Morašice čp 5 - rekonstrukce		460 001,00
2212 Silnice		**4 285 262,65**
historické jádro - komunikace		*428 400,00*
komunikace - Čs. Letců		*2 888 907,00*
komunikace - V Zátiší		*5 039,65*
komunikace - sídliště Šipší		*962 916,00*
2219 Ostatní záležitosti komunikací		**7 618 545,48**
záchytná parkoviště - projektová dokumentace		*487 900,00*
historické jádro - chodníky		*3 046 392,98*
Kouřimská zeď		*829 542,00*
parkoviště u nemocnice		*1 963 647,50*
chodník Kouřimská ulice		*831 325,50*
parkovací automaty		*459 737,50*
2321 Odvádění a čištění odpadních vod		**1 635 000,00**
smlouva s VHS kanalizace Kaňk-Malín příspěvky za r.2008		1 400 000,00
příspěvky občanům na kanalizaci		235 000,00
2341 Vodní díla v zemědělské krajině		**1 048 878,00**
Revitalizace nádrže - Poličany		794 783,00
Rybník - Bylany		254 095,00
3111 Předškolní zařízení		**6 751 785,30**
Mateřské školy KH		3 127 184,80
MŠ Pohádka		15 000,00
MŠ Benešova - výměna oken, osvětlení		609 600,50
MŠ Sedlec (omítky, stropy a střešní krytina) - placeno z dotace		3 000 000,00
3113 Základní školy		**6 747 958,96**
ZŠ J. Palacha a MŠ Benešova I., II.	*investice - podíl k žádosti /zateplení*	380 800,00
ZŠ J. Palacha	*investiční příspěvek - bezbariérové schody, oprava střechy*	1 051 052,00
ZŠ J. Palacha	*investiční příspěvek na kompenzační pomůcky - placeno z dotace*	60 000,00
ZŠ Kamenná stezka	*investiční příspěvek - šatny*	210 000,00
ZŠ ŠD Žižkov	*investice - nová budova*	4 826 331,40
ZŠ TGM	*investice - podíl k žádosti /zateplení*	219 775,56
3141 Školní jídelny	*nákup konvektomatu a vzduchotechniky*	**407 550,00**
3314 Činnosti knihovnické		**1 107 250,00**
Městská knihovna	*projektová dokumentace*	803 250,00
Městská knihovna	*Veřejné inf.služby knihoven - placeno z dotace*	304 000,00

3322 Památky		**1 017 872,58**
Kaplička - Kaňk		95 411,00
Zeď u sv. Jakuba		490 498,00
socha sv.Václava a okolí		390 271,58
Madona s děťátkem - čp 34		41 692,00
3412 Sportovní zařízení v majetku obce		**12 440 437,51**
rampa pro zdravotně postižené - plavecký bazén		300 000,00
hřiště Průmyslovák		41 650,00
Zimní stadion	*placeno z dotace*	3 000 000,00
Zimní stadion	*rekontrukce*	9 093 787,51
ostatní		5 000,00
3419 Ostatní tělovýchovná činnost		**1 079 246,00**
rekonstrukce šaten SK Sparta ČKD		1 049 516,00
TJ Viktoria Sedlec		29 730,00
3522 Nemocnice Kutná Hora		**699 641,90**
audit - auktualizace energerických průkazů		165 000,00
rekonstrukce		339 820,00
kanalizace		194 821,90
3612 Bytové hospodářství		**2 534 619,40**
bytový dům Malín PD		1 186 396,00
Čáslavská 1-3 (kanalizační přípojka)		344 927,00
Tylova 388		231 225,00
Puškinská 660		40 041,50
Puškinská 651-3		52 166,90
Masarykova 343		41 000,00
Trebišovská ubytovna		638 863,00
3613 Nebytové hospodářství		**7 065 817,50**
Komenského 41		1 803 999,50
Šultysova 154		120 428,00
Vlašský dvůr topení		4 142 750,00
Hrádek rekonstrukce WC		759 370,00
oprava soc. zařízení Hrádek		200 000,00
Lierova 146		39 270,00
3631 Veřejné osvětlení		**2 029 943,50**
revitalizace veř. osvětlení		114 240,00
osvětlení přechodů		33 957,00
Kouřimská zeď		428 851,00
Pod sv. Barborou		407 418,80
VO U Kola - rozšíření		22 188,00
Veřejné osvětlení - Nad Lesem		942 425,70
Veřejné osvětlení - Jakubská ulice		60 633,00
slavnostní osvětlení		20 230,00
3634 Tepelné hospodářství		**21 487 242,00**
kogenerační jednotka Šipší		21 487 242,00

3639 Komunální služby a územní rozvoj		**3 792 380,00**
Rekontrukce topení - hospodářský pavilon		244 895,00
výkup pozemků		3 547 485,00
4351 Pečovatelská služba		**2 018 953,00**
Rekonstrukce bytů Domu s pečovatelskou službou		1 470 452,00
Projektová dokumentace ke stavebnímu povolení		548 501,00
5212 Ochrana obyvatelstva		**500 000,00**
informační výstražný systém		500 000,00
5311 Městská policie		**1 227 744,76**
kamerový systém	*hrazeno z dotace*	700 000,00
kamerový systém		527 744,76
6171 Vnitřní správa		**3 845 581,00**
programové vybavení		1 803 052,00
informační box		141 075,00
servery, mikrovlnné spojení		1 901 454,00

Financování

Druh financování (SpPo)	Skutečnost 2007	Rozpočet 2008 v Kč		Skutečnost 2008 v Kč	Plnění v %		Index 08/07
		schválený	upravený		schválený	upravený	
Krátkodobé přijaté úvěry (8113)	3 193 910,46	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krátkodob.přijatých úvěrů (8114)	-15 000 000,00	-15 000 000,00	-15 000 000,00	-3 193 910,46	21,29	21,29	21,29
Změna stavu krátkod.prostředků na bankovních účetech (8115)	1 078 358,07	0,00	-16 466 820,00	-33 355 179,28	0,00	202,56	-3 093,15
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity (8117)	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity (8118)	-16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté úvěry (8123)	18 413 674,50	0,00	32 000 000,00	15 995 548,60	0,00	49,99	86,87
Uhrazené splátky dlouhodob.přijatých úvěrů (8124)	-32 203 334,51	-21 294 000,00	-21 294 000,00	-21 372 926,51	100,37	100,37	66,37
celkem	**-24 517 391,48**	**-21 294 000,00**	**-5 760 820,00**	**-41 926 467,65**	**196,89**	**727,79**	**171,01**

Financování zahrnuje výpůjčky peněžních prostředků (úvěry), jejich splátky, změnu stavu peněžních prostředků na bankovních účtech a ostatní operace (aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - např. uložení volných peněžních prostředků).

Uhrazené splátky přijatých krátkodobých úvěrů - kontokorent **-3 193 910,46**

Změna stavu krátk. prostředků na bankovních účtech **-33 355 179,28**
zvýšení stavu fin prostředků na bankovních účtech od 1.1.08 do 31.12.08

Dlouhodobé přijaté úvěry v roce 2008 **15 995 548,60**
Tebis, s.r.o., připojení k centrálnímu zdroji tepla

Uhrazené splátky dlouh. přijatých úvěrů v roce 2008 **-21 372 926,51**
z toho splátky úvěru na výst.bytů Benešova ul. -716 715,53
splátky úvěru na výst.bytů Puškinská I. -584 496,60
splátky úvěru na výst. bytů Puškinská II. -811 916,10
splátka úvěru NsAč - rekonstrukce -828 000,00
splátka úvěru NsAč - oddlužení -3 333 600,00
splátka úvěru 12 bytových jednotek -898 202,28
splátka úvěru na parkoviště Klimeška -3 000 000,00
splátka úvěru venkovní bazény -8 400 000,00
splátka úvěru TEBIS tepelné hospodářství (Lidka) -2 799 996,00

Město Kutná Hora

ROZVAHA - celkový přehled majetku, pohledávek a závazků v Kč

Stav k 31.12.2008

	SÚ	Stav k 1.1.2008	Stav k 31.12.2008
A. STÁLÁ AKTIVA			
1. Dlouhodobý nehmotný majetek			
Software	013	3 980 793,48	5 722 573,48
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	2 726 893,09	3 178 624,46
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	14 848 251,30	14 930 242,30
Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	041	712 691,00	909 940,00
Dlouhodobý nehmotný majetek		**22 268 628,87**	**24 741 380,24**
2. Dlouhodobý hmotný majetek			
Pozemky	031	182 148 905,97	184 586 081,06
Umělecké díla a předměty	032	274 882,20	273 202,20
Stavby	021	1 295 600 543,43	1 461 115 844,97
Samostatné movité věci a soubory	022	82 480 112,13	150 419 444,72
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	29 370 450,52	39 758 684,87
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	042	281 744 375,67	92 243 456,75
Dlouhodobý hmotný majetek		**1 871 619 269,92**	**1 928 396 714,57**
3. Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v podnicích s rozhodujícím vlivem	061	29 495 000,00	29 495 000,00
Majetkové účasti v podnicích s podstatným vlivem	062	250 000,00	250 000,00
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	243 025 700,00	243 025 700,00
Dlouhodobý finanční majetek	**06x**	**272 770 700,00**	**272 770 700,00**
STÁLÁ AKTIVA CELKEM		**2 166 658 598,79**	**2 225 908 794,81**
B. OBĚŽNÁ AKTIVA			
1. Zásoby			
Materiál na skladě	112	1 944 390,91	2 372 994,76
Zásoby		**1 944 390,91**	**2 372 994,76**
2. Pohledávky			
Poskytnuté provozní zálohy	314	7 000,00	4 310 336,95
Pohledávky za rozpočtové příjmy	315	30 561 931,71	49 844 864,46
Ostatní pohledávky	316	1 041 315,60	61 773,40
Pohledávky za účastníky sdružení	358	6 000 000,00	7 000 000,00
Pohled. za zaměstance - půjčky ze soc.fondu	335	208 600,00	190 900,00
Jiné pohledávky	378	56 946,40	0,00
Pohledávky		**37 875 793,71**	**61 407 874,81**
3. Finanční majetek			
Ceniny	263	107 141,00	379 926,70
Ostatní běžné účty	245	7 605 914,25	8 691 527,25
Finanční majetek		**7 713 055,25**	**9 071 453,95**
4. Prostředky rozpočtového hospodaření			
Základní běžný účet	231	557 464,11	31 979 081,71
Běžné účty peněžních fondů	236	2 644 679,90	4 578 241,58
Poskytnuté přechodné výpomoci podnikatelským subjektům	274	5 994 000,00	3 994 000,00
Poskytnuté přechodné výpomoci ostatním organizacím	275	2 958 454,95	2 088 513,95
Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým osobám	277	10 835 367,46	10 041 806,38
Prostředky rozpočtového hospodaření		**22 989 966,42**	**52 681 643,62**
OBĚŽNÁ AKTIVA CELKEM		**70 523 206,29**	**125 533 967,14**
AKTIVA CELKEM		**2 237 181 805,08**	**2 351 442 761,95**

PASIVA

	SÚ	Stav k 1.1.2008	Stav k 31.12.2008
C.Vlastní zdroje krytí stálých a oběž. aktiv			
1. Majetkové fondy			
Fond dlouhodobého majetku	901	2 092 430 056,85	2 150 221 173,38
Fond oběžných aktiv	902	5 835 668,96	5 835 668,96
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	(+/-909)	-2 407 300,00	-2 407 300,00
Majetkové fondy		**2 098 265 725,81**	**2 156 056 842,34**
2. Finanční a peněžní fondy			
Peněžní fondy	917	16 645 602,31	16 899 461,91
Finanční a peněžní fondy		**16 645 602,31**	**16 899 461,91**
3. Zdroje krytí prostředků rozpočtového hosp.			
Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty		0,00	0,00
Zdroje krytí prostředků rozpočtového hosp.		**0,00**	**0,00**
4. Hospodářský výsledek			
a) Převod zúčtování příjmů a výdajů z min. let	933	-92 678 380,13	-54 700 475,16
b) Saldo výdajů a nákladů	964	68 842 521,49	77 929 907,99
c) Saldo přijmů a výnosů	965	1 463 364,18	17 943 155,73
Hospodářský výsledek		**-22 372 494,46**	**41 172 588,56**
VLASTNÍ ZDROJE KRYTÍ CELKEM		**2 090 131 533,66**	**2 211 721 592,81**
D.Cizí zdroje			
1. Dlouhodobé závazky			
Dlouhodobé přijaté zálohy	955	30 141 254,53	31 910 914,53
Ostatní	959	787 970,00	480 818,54
Dlouhodobé závazky		**30 929 224,53**	**32 391 733,07**
2. Krátkodobé závazky			
Dodavatelé	321	9 234 769,40	7 930 133,95
Ostatní závazky (k výd. a depozitnímu účtu)	325	1 019 448,25	1 900 136,25
Zaměstnanci	331	3 762 710,00	3 688 285,00
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	333	179 721,00	199 675,00
Závazky ze soc.zabez. a zdr. pojištění	336	2 027 497,00	2 386 308,00
Ostatní přímé daně	342	615 019,00	514 104,00
Krátkodobé závazky		**16 839 164,65**	**16 618 642,20**
3. Bankovní výpomoci a půjčky			
Dlouhodobé bankovní úvěry	951	96 087 971,78	90 710 593,87
Krátkodobé bankovní úvěry	281	3 193 910,46	200,00
Bankovní výpomoci a půjčky		**99 281 882,24**	**90 710 793,87**
CIZÍ ZDROJE CELKEM		**147 050 271,42**	**139 721 169,14**
PASIVA CELKEM		**2 237 181 805,08**	**2 351 442 761,95**

Komentář k vybraným účtům rozvahy

Dlouhodobý finanční majetek

Stav k 31.12.2008

Účet 061/00 Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s rozhodujícím vlivem

Základní jmění	**Kč**
Městské lesy a rybníky s.r.o. Kutná Hora	100 000,00
Tebis Města Kutná Hora s.r.o.	10 230 000,00
Tebis Město Kutná Hora s.r.o. – navýšení r. 2003	2 500 000,00
Průvodcovská služba Kutná Hora s.r.o.	100 000,00
Průvodcovská služba Kutná Hora s.r.o. navýšení r. 2002	150 000,00
MVE +	1 500 000,00
Technické služby Kutná Hora s.r.o.	14 900 000,00
Rezervní fond	
Tebis Města Kutná Hora s.r.o.	10 000,00
Městské lesy a rybníky s.r.o. Kutná Hora	5 000,00
Celkem	**29 495 000,00**

Účet 062/00 Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s podstatným vlivem

	jm.hod.	*počet CP*	*nomin.hodnota*
SK Sparta Respo ČKD Kutná Hora, a.s. – Základní jmění	10 000	5	50 000,00
	100 000	2	200 000,00
Celkem			**250 000,00**

Účet 069/00 Ostatní dlouhodobý finanční majetek

	jm.hod.	*počet CP*	*nomin.hodnota*
Pivovar Bohemia a.s.	1 000	109	109 000,00
ČSAD – cenné papíry	300	3 439	1 031 700,00
Vodohospodářská společnost Vrchlice-Maleč,a.s.	1 000	241 885	241 885 000,00
Celkem			**243 025 700,00**

Dlouhodobý finanční majetek celkem **272 770 700,00**

Pohledávky

Stav k 31.12.2008

Účet 315 - Pohledávky za rozpočtovými příjmy		**Zůstatek v Kč**
315/01 Veřejné prostranství		**51 423,00**
315/04 Poplatek ze psů		
nedoplatek	34 618,00	
přeplatek	2 201,00	
celkem		**32 417,00**
315/05 Poplatek za umístění VHP		
nedoplatek	329 897,00	
přeplatek	5 000,00	
celkem		**324 897,00**
315/08 Poplatek za ubytovací kapacitu		**64 903,00**
315/16 Poplatek ze vstupného		**4 586,00**
315/17 Životní prostředí náklady řízení		**9 000,00**
315/18 Pokuty SFŽP		**384 722,00**
315/20 Vystavené faktury		**305 049,55**
315/22 Komunální odpad		
nedoplatek	3 202 141,81	
přeplatek	22 108,00	
celkem		**3 180 033,81**
315/26 Pokuty v řízení správním odbor dopravy		**266 865,05**
315/27 Náklady v řízení správním odbor dopravy		**6 000,00**
315/28 Náklady v řízení správním odbor dopravy DI		**223 146,00**
315/29 Pokuty v řízení správním odbor dopravy DI		**3 426 770,18**
315/30 Byty nájemné		**9 521 384,77**
315/31 Ubytovna Ku Ptáku		**5 826,00**
315/35 Pronájem pozemku		
nedoplatek	13 641,00	
přeplatek	7 842,85	
celkem		**5 798,15**
315/36 Pronájem nebytových prostor…		
nedoplatek		
přeplatek		
celkem		**7 752 355,36**
315/41 Pokuty v řízení správním odbor sociální		**7 700,00**
315/48 Příspěvek zdravotně postiženým		**15 316,00**

315/50	Náklady řízení KPP		**83 131,30**
315/51	Pokuty přestupková komise		**139 283,18**
315/52	Pokuty stavební úřad		**514 500,00**
315/53	Pokuty živnostenský úřad		**233 761,32**
315/54	Pokuty životní prostředí		**386 374,00**
315/55	Pokuty MP		**920 298,74**
315/57	MP pokuty - VP Invest		**30 100,00**
315/59	Náklady řízení - stavební úřad		**2 000,00**
315/60	Sankční poplatek – znečištění ovzduší		**2 000,00**
315/63	Pokuty v řízení správním OP,CD správní odbor		**89 000,00**
315/71	Splátky bytů Benešova I.		
	nedoplatek	52 715,80	
	přeplatek	20 671,33	
	celkem		**32 044,47**
315/72	Splátky bytů Puškinská I.		**75 636,00**
315/73	Splátky bytů Puškinská II.		
	nedoplatek	30 640,00	
	přeplatek	16 673,00	
	celkem		**13 967,00**
315/78	Ubytovna Vítězná nájem		**788 768,00**
315/82	Dlouhodobé pohledávky-Nemocnice		**12 187 500,00**
315/83	Dlouhodobé pohledávky		**258 334,94**
315/84	Ostatní		**103 353,63**
315/86	Památková péče - náklady řízení		**86 000,00**
315/88	Neprivatizované byty		**4 917 036,51**
315/91	Vyúčtování služeb byty z min.let		**1 958 920,00**
315/93	Pohledávka Novotný,Dobrovodská		**192 832,00**
315/96	Nájemné ubytovna Trebišovská		**625 792,50**
315/99	Pohledávky TS		**616 038,00**
Celkem účet 315 -Pohledávky za rozpočtovými příjmy			**49 844 864,46**

Účet 316 - Ostatní pohledávky		**Zůstatek v Kč**
316/11 - Ostatní pohledávky k ZBÚ		**37 237,00**
316/30 - Pohledávky k výdajovému účtu		**18 349,60**
316/82 - Odběratelé 2003 - Nemocnice		**32 529,00**
316/83 - Odběratelé 2004 - Nemocnice		**-32 931,80**
316/84 - Odběratelé 2005 - Nemocnice		**6 589,60**
Celkem účet 316/8x	***6 186,80***	
Celkem účet 316 - Ostatní pohledávky		**61 773,40**

Pohledávky za účastníky sdružení

358/40 - Pohledávky ke smlouvě o sdružení **7 000 000,00**

Příspěvky města VHS Vrchlice - Maleč, a.s. na výstavbu kanalizace Kaňk - Malín

Přehled neuhrazených pohledávek dle stáří a dle způsobu vymáhání (účet 315)

číslo a název pohledávky	nedoplatky 2006 a starší	nedoplatky 2007	nedoplatky 2008	celkem	přeplatek	stav k 31.12.08
01 - poplatek veř. prostran. místní	15 500,00	24 834,00	12 289,00	52 623,00	1 200,00	51 423,00

číslo a název pohledávky	nedoplatky 2006 a starší	nedoplatky 2007	nedoplatky 2008	celkem	přeplatek	stav k 31.12.08
04 - poplatek ze psů	2 055,00	6 787,00	25 776,00	34 618,00	2 201,00	32 417,00
05 - poplatek za umístění VHP	0,00	0,00	329 897,00	329 897,00	5 000,00	324 897,00
08 - poplatek z ubytování	9 059,00	46 200,00	9 644,00	64 903,00	0,00	64 903,00
16 - poplatek ze vstupného	0,00	0,00	4 586,00	4 586,00	0,00	4 586,00
22 - poplatek za odpad	1 234 706,16	723 161,64	1 244 274,01	3 202 141,81	22 108,00	3 180 033,81

Nedoplatky vymáhá ekonomický odbor.
Ostatní poplatky jsou ve vymáhacím řízení a nejsou promlčeny. Vymáhat lze nedoplatky 6-20 let
Nedoplatky jsou vymáhány formou platebních výměrů, navýšení, výzev a exekucí.

číslo a název pohledávky	nedoplatky 2006 a starší	nedoplatky 2007	nedoplatky 2008	celkem	přeplatek	stav k 31.12.08
20 - vystavené faktury-přefakturace	207 461,50	0,00	97 588,05	305 049,55	0,00	305 049,55

Nedoplatky jsou vymáhány soudně a formou upomínek, dále je nedoplatek splácen na základě dohody o splácení dluhu.

číslo a název pohledávky	nedoplatky 2006 a starší	nedoplatky 2007	nedoplatky 2008	celkem	přeplatek	stav k 31.12.08
17 - náklady správního řízení ŽP	0,00	0,00	9 000,00	9 000,00	0,00	9 000,00
18 - pokuty SFŽP	384 722,00	0,00	0,00	384 722,00	0,00	384 722,00
26 - doprava - pokuty ve SŘ	142 365,05	55 500,00	69 000,00	266 865,05	0,00	266 865,05
27 - doprava-náklady řízení ve SŘ	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00
28 - DI - náklady řízení ve SŘ	154 646,00	22 500,00	46 000,00	223 146,00	0,00	223 146,00
29 - DI - pokuty ve spávním řízení	2 089 981,02	624 000,00	714 789,16	3 428 770,18	2 000,00	3 426 770,18
50 - přestupky - náklady řízení	46 431,30	19 100,00	17 600,00	83 131,30	0,00	83 131,30
51 - přestupky - pokuty	55 783,18	37 000,00	46 500,00	139 283,18	0,00	139 283,18
52 - Stavební úřad - pokuty	510 500,00	0,00	4 000,00	514 500,00	0,00	514 500,00
53 - Živnostenský úřad - pokuty	233 761,32	0,00	0,00	233 761,32	0,00	233 761,32
54 - Životní prostředí - pokuty	216 000,00	115 374,00	56 000,00	387 374,00	1 000,00	386 374,00
55 - Městská policie - pokuty	259 230,58	213 668,16	447 800,00	920 698,74	400,00	920 298,74
57 - pokuty MP - měření rychlosti	15 000,00	15 100,00	0,00	30 100,00	0,00	30 100,00
59 - Stavební úřad - náklady řízení	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00
60 - znečišťování ovzduší - pokuty	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
63 - Odbor správní - pokuty	29 000,00	24 800,00	35 300,00	89 100,00	100,00	89 000,00

Nedoplatky vymáhá ekonomický odbor a nejsou promlčeny.
Pokuty lze vykonat do pěti let po uplynutí lhůty určené pro jejich zaplacení
Nedoplatky jsou vymáhány formou výzev, exekucí.

číslo a název pohledávky	nedoplatky 2006 a starší	nedoplatky 2007	nedoplatky 2008	celkem	přeplatek	stav k 31.12.08
41 - Soc.odbor - pokuty ve SŘ	5 200,00	2 500,00	0,00	7 700,00	0,00	7 700,00
48 - Soc.odbor - přísp. zdrav. post.	15 316,00	0,00	0,00	15 316,00	0,00	15 316,00

Nedoplatky vymáhá odbor sociálních věcí a zdravotnictví formou upomínek. Přes Policii ČR jsou zjišťovány pobyty a zaměstnání dlužníků.
Většina dlužníků je neznámého pobytu, bez pracovního poměru, dlouhodobě v evidenci Úřadů práce, dopláceni dávkami sociální péče do životního minima.

V případě úmrtí jsou zasílány dotazy na notářství, ale není nač pohledávku uplatnit
U většiny pohledávek je velmi pravděpodobné, že nebudou uhrazeny

číslo a název pohledávky	nedoplatky 2006 a starší	nedoplatky 2007	nedoplatky 2008	celkem	přeplatek	stav k 31.12.08
84 - ostatní	75 353,63	0,00	28 000,00	103 353,63	0,00	103 353,63
83 - dlouhodobé pohledávky (BUS)	0,00	0,00	258 334,94	258 334,94	0,00	258 334,94
86 - Památková péče - nákl.řízení	0,00	0,00	86 000,00	86 000,00	0,00	86 000,00
93 - škody, zpronevěra	192 832,00	0,00	0,00	192 832,00	0,00	192 832,00
99 - Technické služby KH	616 038,00	0,00	0,00	616 038,00	0,00	616 038,00

Pohledávky předány k vymáhání právnímu oddělení MěÚ v Kutné Hoře.

číslo a název pohledávky	nedoplatky 2006 a starší	nedoplatky 2007	nedoplatky 2008	celkem	přeplatek	stav k 31.12.08
71 - byty - Benešova	12 257,80	33 025,00	7 433,00	52 715,80	20 671,33	32 044,47
72 - byty - Puškinská I.	39 889,00	4 139,00	31 608,00	75 636,00	0,00	75 636,00
73 - byty - Puškinská II.	0,00	0,00	30 640,00	30 640,00	16 673,00	13 967,00

Nedoplatky vymáhá odbor správy majetku formou upomínek.

číslo a název pohledávky	nedoplatky 2006 a starší	nedoplatky 2007	nedoplatky 2008	celkem	přeplatek	stav k 31.12.08
30 - byty-nájemné	6 201 035,80	1 669 317,41	1 651 031,56	9 521 384,77	0,00	9 521 384,77
31 - ubytovna Ku Ptáku	0,00	0,00	5 826,00	5 826,00	0,00	5 826,00
35 - pronájem pozemků	13 007,00	232,00	402,00	13 641,00	7 842,85	5 798,15
36 - nebytové prostory - nájemné	826 487,78	1 124 589,89	5 801 277,69	7 752 355,36	0,00	7 752 355,36
78 - ubytovna Vítězná - nájemné	613 348,00	99 396,00	76 024,00	788 768,00	0,00	788 768,00
82 - dlouhodobé pohl. Nemocnice	0,00	0,00	12 187 500,00	12 187 500,00	0,00	12 187 500,00
88 - neprivatizované byty- nájem	3 129 217,50	1 028 645,65	759 173,36	4 917 036,51	0,00	4 917 036,51
91 - byty dluhy minulých let			1 958 920,00	1 958 920,00	0,00	1 958 920,00
96 - ubytovna Trebišovská-nájem	347 682,00	116 370,00	161 740,50	625 792,50	0,00	625 792,50

Nedoplatky vymáhá odbor správy majetku formou upomínek, platebních rozkazů, exekucí.
S dlužníky jsou uzavírány dohody o splácení dluhu.

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2008

Číslo bankovního účtu	Účet	Zůstatek v Kč
444212389/0800	231/10 ČS a.s. ZBU	18 981 384,17
1834189/2100	231/12 ČMHB a.s. běžný účet I.	1 660,95
2055005/2100	231/12 ČMHB a.s. běžný účet II.	2 241,40
9005 – 520161/0100	231/13 KB a.s. běžný účet	1 080 984,59
218858528/0300	231/14 ČSOB a.s. běžný účet	11 912 810,60
	Celkem 231/	**31 979 081,71**
27-444212389/0800	232/10 ČS a.s. výdajový účet	0,00
60038-444212389/0800	232/13 ČS a.s. VÚ Investice	0,00
50032-444212389/0800	232/14 ČS a.s. VÚ Zádlažba HJ	0,00
	Celkem 232/	**0,00**
19-444212389/0800	235/10 ČS a.s. příjmový účet	0,00
27-2107720277/0100	235/11 KB a.s. příjmový byty	0,00
19–424161/0100	235/13 KB a.s. příjmový účet	0,00
218859424/0300	235/14 ČSOB a.s. příjmový účet	0,00
444560359/0800	235/15 ČS a.s. příjmový účet	0,00
10438161/0100	235/20 KB a.s. Nemocnice	0,00
	Celkem 235/	**0,00**
107-444212389/0800	236/10 KB a.s. Sociální fond	622 242,99
1222-444212389/0800	236/12 ČS a.s. FRR	26 313,00
0443522369/0800	236/13 ČS a.s. FRB	3 774 631,59
60038-444212389/0800	263/16 ČS a.s. Fond soc.služeb	0,00
35-0444212389/0800	236/18 ČS a.s. Fond regenerace	155 054,00
	Celkem 236/	**4 578 241,58**
6015-444212389/0800	245/41 ČS a.s. depozitní účet	8 691 527,25
	Celkem 245/	**8 691 527,25**
Krátkodobé bankovní úvěry		
444212389/0800	281/11 ČS a.s. kontokorentní úvěr	0,00
220027352/0300	281/11 ČSOB a.s. kontokor. úvěr	200,00
	Celkem 281/	**200,00**
Dlouhodobé bankovní úvěry		
0101251159/0800	951/01 ČS a.s. úvěr bj.Benešova	2 840 234,00
0101251159/0800	951/11 ČS a.s. úvěr bj. Benešova	10 068 341,65
044505-0044655439/0800	951/01 ČS a.s. úvěr NsAČ	0,00
0002055128/2100	951/01 ČMHB a.s. hypot.úvěr II.	15 043 797,18
0001834277/2100	951/01 ČMHB a.s. hypot. úvěr I.	10 411 376,84
137449159/0800	951/01 ČS a.s. úvěr 12 byt.jednotek	6 057 346,10
41431499/0800	951/11 ČS a.s. NsAČ 30mil	0,00
41650499/0800	951/01 ČS a.s. Tebis-Lidka	7 293 945,50
41650499/0800	951/11 ČS a.s. Tebis-Lidka	3 500 004,00
41533479/0800	951/11 ČS a.s. Parkoviště Klimeška	3 382 701,00
41533479/0800	951/01 ČS a.s. Sídliště Šipší	5 617 299,00
41508409/0800	951/01 ČS a.s. Bazény	10 500 000,00
27-6456201537/0100	951/01 KB a.s.Lokální zás.teplem	15 995 548,60
	Účet 951/01	**73 759 547,22**
	Účet 951/11	**16 951 046,65**
	Celkem 951/	**90 710 593,87**

Účet 261/10 **Pokladna** **0,00**

Návratné finanční výpomoci

Stav k 31.12.2008

		Kč
Účet 274 - Poskytnuté přechodné výpomoci podnikatelským subjektům		
274/10	Vodohospodářská společnost Vrchlice-Maleč,a.s.	**3 994 000,00**
Účet 275 - Poskytnuté přechodné výpomoci ostatním subjektům		**2 088 513,95**
275/25	Poskytnuté přechodné výpomoci právnickým osobám z fondu bydlení	1 655 501,95
275/26	Předpis úroků z poskytnutých přechodných výpomocí z fondu bydlení právnickým osobám	433 012,00
Účet 277 - Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým osobám		**10 041 806,38**
277/25	Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým osobám z fondu bydlení	7 816 208,94
277/26	Předpis úroků z poskytnutých přechodných výpomocí z fondu bydlení fyzickým osobám	2 225 597,44
27 - Návratné finanční výpomoci celkem		**16 124 320,33**

Převod zúčtování příjmů a výdajů minulých let

(účet 933) v Kč

Výsledek hospodaření účtu 933 kumulovaný z předchozích let - schodek	**k 31.12.2008**	**-54 700 475,16**
Výsledek hospodaření účtu 933 kumulovaný z předchozích let - schodek	k 1.1.2008	**-92 678 380,13**

Z toho výsledek hospodaření za rok 2008 - přebytek	37 977 904,97
rok 2007	25 675 133,79
rok 2006	11 659 448,27
rok 2005	-47 475 820,95
rok 2004	28 299 283,08
rok 2003	12 508 079,07
rok 2002	-22 413 175,25
rok 2001	-31 928 166,10
rok 2000	-3 111 821,87
rok 1999	17 840 217,63
rok 1998	25 715 653,72
do roku 1997	-109 447 211,52

Dlouhodobé přijaté zálohy

(účet 955) v Kč

Dlouhodobé přijaté zálohy na určené bytové jednotky	**31 910 914,53**

Ostatní dlouhodobé závazky

(účet 959) v Kč

Ostatní dlouhodobé závazky k 31.12.2008		**480 818,54**
z toho:		
Smlouva s CAC Leasing,a.s.-měřič rychlosti na komunikaci	*splatnost r. 2010*	*222 483,60*
Smlouva s CONNEX, a.s.-přístavba objektu na aut.nádraží	*splatnost r. 2010*	*258 334,94*

Krátkodobé závazky

(účet 321) v Kč

Krátkodobé závazky k 31.12.2008 - dodavatelé	**7 930 133,95**
z toho:	
321/00 dodavatelé	*6 829 661,88*
321/01 dodavatelé - pohonné hmoty	*26 269,19*
321/10 dodavatelé k dlouhodobému majetku	*1 073 224,80*
321/80 dodavatelé zrušené PO NsAČ KH	*978,08*

Úvěry poskytnuté peněžními ústavy

Peněžní ústav Úvěr celkem Úrok	Cena úvěru jistina úrok	Zaplaceno do 31.12.08 úrok	Zbývá uhradit (účet 951,281)	Poslední splátka v roce	Účel úvěru
ČS a.s.	35 491 350				venkovní bazény
33 600 000	33 600 000	23 100 000	10 500 000,00	2010	
úrok	1 891 350	1 739 450	151 900,00		
ČS a.s.	31 319 627				oddlužení Nemocnice
30 000 000	30 000 000	30 000 000	0,00		
úrok	1 319 627	1 319 627			
ČS a.s.	14 841 465				tepelné hospodářství Tebis (LIDKA)
13 593 946	13 593 946	2 799 996	10 793 949,50	2012	
úrok	1 247 519	573 519	674 000,00		
KB	17 852 019				TEBIS tepelné hospodářství
15 995 549	15 995 549	0	15 995 548,60	2012	
úrok	1 856 470	156 470	1 700 000,00		
ČMHB	25 422 664				Puškinská I. byty - 24 b.j.
13 508 349	13 508 349	3 096 972	10 411 376,84	2021	
úrok	11 914 315	6 056 354	5 857 961,12		
ČMHB	34 948 330				Puškinská II. Byty - 24 b.j.
18 840 000	18 840 000	3 796 203	15 043 797,18	2022	
úrok	16 108 330	7 452 626	8 655 703,60		
ČS a.s.	16 490 485				parkoviště Klimeška, revitalizace sídliště Šipší
15 000 000	15 000 000	6 000 000	9 000 000,00	2011	
úrok	1 490 485	1 085 485	405 000,00		
ČS a.s. kontok.	15 400 000				překlenovací kontokorent
15 000 000	15 000 000	3 193 910	200,00	2009	
úrok	400 000	19 134	2,00		
ČS a.s.	11 520 088				12 bytových jednotek U Lesa
9 820 000	9 820 000	3 762 654	6 057 346,10	2014	
úrok	1 700 088	1 138 429	561 659,00		
ČS a.s.	29 554 119				byty Benešova - 54 b.j.
16 500 000	16 500 000	3 591 424	12 908 575,65	2022	
úrok	13 054 119	6 180 455	6 873 664,00		
ČS a.s.	20 819 385				vybavení Nemocnice
17 688 000	17 688 000	17 688 000	0,00		
úrok	3 131 385	3 131 385			
C e l k e m	253 659 531				
199 545 843	199 545 843	97 029 159	90 710 793,87		
	54 113 687	28 852 933	24 879 889,72		

Výpočet dluhové služby

položka	název položky	stav k 31.12.2008
		v Kč
1	daňové příjmy (po konsolidaci)	260 472 444,97
2	nedaňové příjmy (po konsolidaci)	88 729 053,15
3	přijaté dotace (souhrnný dotační vztah)	36 698 700,00
4	*celkem příjmy po konsolidaci*	*385 900 198,12*
5	úroky	3 620 247,21
6	splátky jistin a dluhopisů	24 566 836,97
7	splátky leasingu	237 815,13
8	*dluhová služba*	*28 424 899,31*
	ř. 5+6+7	
9	UKAZATEL DLUHOVÉ SLUŽBY	7,37
	výdaje/příjmy: ř. 8/ ř.4	

Výdaje na dluhovou službu města Kutná Hora v roce 2008 činily 7,37 % z celkových příjmů po konsolidaci (po odečtení vnitřních převodů mezi účty města).

Zastavené nemovitosti k 31.12.2008

Budovy	účetní hodnota	**Pozemky**	účetní hodnota	**Věřitel**	ukončení	Úvěr	KS úvěru k 31.12.2008
č.p. 656,657,658 Puškinská	29 461 948,05	2560/18	97 650,00	ČMHB a.s.	3.10.2021	14 945 000,00	10 411 376,84
č.p. 343 Masarykova	20 564 150,82	2448/1	368 400,00	ČMHB a.s.			
č.p. 659,660,661 Puškinská	29 824 971,50	2560/24	260 400,00	ČMHB a.s.	25.8.2022	18 840 000,00	15 043 797,18
č.p. 377 Sankturinovský dům	8 786 284,70	1293	116 400,00	ČMHB a.s.			
č.p. 647,648,649 Benešova	53 346 732,24	2165/16	356 000,00	ČS a.s.	31.3.2022	16 500 000,00	12 908 575,65
č.p. 987 U Lesa	13 508 062,50	677/38	213 200,00	ČS a.s.	30.9.2014	9 820 000,00	6 057 346,10
č.p. 107 Husova	6 960 244,00	367	101 600,00	ČS a.s.			
č.p. 651 Hlouška	21 502 716,90	2560/14	85 650,00	Okresní úřad	2016/2017	10 560 000,00	poskytnutá inv.dotace
Celkem budovy	**183 955 110,71**	**pozemky**	**1 599 300,00**				

Hospodaření peněžních fondů (v Kč)

Fond rezerv a rozvoje

Stav účtu k 1.1.2008	236 12			26 313,00 Kč
Stav účtu k 31.12.2008	236 12			**26 313,00 Kč**
Okruh FRR				26 313,00 Kč
k 31.12.2008	917 20 - Peněžní fond			26 313,00 Kč

Fond rozvoje bydlení

Stav účtu k 1.1.2008	236 13			1 822 993,41 Kč
		Paragraf	Položka	
Příjmy	Splátky půjček		2460	3 560 058,72 Kč
	Přijaté úroky z půjček	3611	2141	512 084,86 Kč
	Přijaté úroky z účtu	3612	2141	48 581,60 Kč
Příjmy celkem				4 120 725,18 Kč
Výdaje	Poskytnuté půjčky	3611	5660	2 115 000,00 Kč
	Poplatky za vedení účtu	3612	5163	54 087,00 Kč
Výdaje celkem				2 169 087,00 Kč
Stav účtu k 31.12.2008	236 13			**3 774 631,59 Kč**
Stav půjček	275 25 - právnické osoby			1 655 501,95
k 31.12.2008	275 26 - právnické osoby - úroky			433 012,00
	277 25 - fyzické osoby			7 816 208,94
	277 26 - fyzické osoby - úroky			2 225 597,44
Okruh FRB				15 904 951,92 Kč
k 31.12.2008	917 30,36 - Peněžní fond			15 904 951,92 Kč

Fond sociálních služeb

Stav účtu k 1.1.2008	236 16			0,00 Kč
		Paragraf	Položka	
Příjmy	Převod ze ZBÚ		4134	500 000,00 Kč
	Převod na ZBÚ - vynulování účtu bankou		4134	-501 153,50 Kč
Příjmy celkem				-1 153,50 Kč
Výdaje	Vklad při založení účtu, bankovní poplatky	6310	5163	-1 153,50 Kč
Výdaje celkem				-1 153,50 Kč
Stav účtu k 31.12.2008	236 16			**0,00 Kč**
Okruh fondu sociálních služeb				0,00 Kč

k 31.12.2008	917 61 - Peněžní fond			0,00 Kč

Sociální fond

Stav účtu k 1.1.2008	236 10			555 319,49
		Paragraf	Položka	
Příjmy	Splátky půjček		2460	262 700,00 Kč
	Převod z rozp. účtů (výdajový účet)		4134	2 382 000,00 Kč
Příjmy celkem				2 644 700,00 Kč
Výdaje	Pojistné na úrazové pojištění - zastupitelé	6171	5038	16 008,00 Kč
	Příspěvky	6171	5499	2 316 768,50 Kč
	Poskytnuté půjčky	6171	5660	245 000,00 Kč
Výdaje celkem				2 577 776,50 Kč
Stav účtu k 31.12.2008	236 10			**622 242,99 Kč**
k 31.12.2008	335 20 - Půjčky zaměstnancům			190 900,00 Kč
Okruh SF				813 142,99 Kč
k 31.12.2008	917 10-19 - Peněžní fond			813 142,99 Kč

Fond regenerace památek

Stav účtu k 1.1.2008	236 18			240 054,00 Kč
		Paragraf	Položka	
Příjmy	Převod ze ZBÚ		4134	1 265 000,00 Kč
	Vratka příspěvku z minulých let	3322	2324	40 000,00 Kč
Příjmy celkem				1 305 000,00 Kč
Výdaje	Neinvestiční transfery nefinančním podnikatelským subjektům	3322	5213	60 000,00 Kč
	Neinvestiční transfery církvím	3322	5223	570 000,00 Kč
	Účelové neinv.transfery nepodnikajícím fyzickým osobám	3322	5493	760 000,00 Kč
Výdaje celkem				1 390 000,00 Kč
Stav účtu k 31.12.2008	236 18			**155 054,00 Kč**
Okruh fondu regenerace				155 054,00 Kč
k 31.12.2008	917 80-81 - Peněžní fond			155 054,00 Kč

Mateřské školy Kutná Hora

(zřízena k 1.1.2003)

Rozvaha

(v tis.Kč)

AKTIVA	Stav k 1.1.2008	Stav k 31.12.2008
Stálá aktiva		
Dlouhodobý nehmotný majetek	113,00	101,00
Oprávky k dlouh. nehmot. majetku	-113,00	-101,00
Dlouhodobý hmotný majetek	28 557,00	31 013,00
Oprávky k dlouhodobému hmot. majetku	-15 110,00	-16 120,00
Oběžná aktiva		
Zásoby	251,00	52,00
Pohledávky	677,00	802,00
Finanční majetek	2 035,00	1 981,00
Přechodné účty aktivní	34,00	130,00
Aktiva celkem	**16 444,00**	**17 858,00**
PASIVA		
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv		
Majetkové fondy celkem	13 588,00	15 041,00
Finanční a peněžní fondy	887,00	317,00
Hospodářský výsledek běžného úč.období		0,00
Nerozdělený zisk,neuhrazená ztráta minulých let	0,00	
Cizí zdroje		
Krátkodobé závazky	1 822,00	2 133,00
Přechodné účty pasívní	147,00	367,00
Pasiva celkem	**16 444,00**	**17 858,00**
Dotace z rozpočtu města na provoz		***5 607,00***
Dotace ze státního rozpočtu na provoz		**17 309,00**
Celkem dotace		**22 916,00**

Výkaz zisku a ztráty

(v tis. Kč)

Náklady	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Spotřeba materiálu	3 697,00	
Spotřeba energie	2 647,00	
Opravy a udržování	518,00	
Cestovné,náklady na reprezentaci	5,00	
Ostatní služby	1 286,00	
Mzdové náklady	12 521,00	
Zákonné sociální pojištění	4 383,00	
Ostatní sociální pojištění	51,00	
Zákonné sociální náklady	250,00	
Ostatní daně a poplatky	57,00	
Jiné ostatní náklady	120,00	
Odpisy dlouhod.nehmot.a hmot.majetku	400,00	
Náklady celkem	**25 935,00**	**0,00**
Výnosy		
Tržby z prodeje služeb	2 966,00	
Úroky	1,00	
Zúčtování fondů	27,00	
Jiné ostatní výnosy	25,00	
Provozní dotace	22 916,00	
Výnosy celkem	**25 935,00**	**0,00**
Hospodářský výsledek	**0,00**	**0,00**

Mateřská školka Pohádka

(zřízena k 1.1.2004)

Rozvaha

(v tis.Kč)

AKTIVA	Stav k 1.1.2008	Stav k 31.12.2008
Stálá aktiva		
Dlouhodobý nehmotný majetek	30,00	30,00
Oprávky k dlouh. nehmot. majetku	-30,00	-30,00
Dlouhodobý hmotný majetek	13 142,00	13 558,00
Oprávky k dlouhodobému hmot. majetku	-4 882,00	-5 219,00
Oběžná aktiva		
Zásoby	48,00	42,00
Pohledávky	160,00	215,00
Finanční majetek	441,00	564,00
Přechodné účty aktivní	0,00	
Aktiva celkem	**8 909,00**	**9 160,00**
PASIVA		
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv		
Majetkové fondy celkem	8 302,00	8 381,00
Finanční a peněžní fondy	212,00	182,00
Hospodářský výsledek běžného úč.období		0,00
Hospodářský výsledek ve schval.řízení	0,00	
Cizí zdroje		
Krátkodobé závazky	255,00	333,00
Přechodné účty pasívní	140,00	264,00
Pasiva celkem	**8 909,00**	**9 160,00**
Dotace z rozpočtu města na provoz		***890,00***
Dotace ze státního rozpočtu na provoz		**3 031,00**
Celkem dotace		**3 921,00**

Výkaz zisku a ztráty

(v tis. Kč)

Náklady	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Spotřeba materiálu	622,00	
Spotřeba energie	357,00	
Opravy a udržování	95,00	
Cestovné	1,00	
Ostatní služby	227,00	
Mzdové náklady	2 193,00	
Zákonné sociální pojištění	761,00	
Ostatní sociální pojištění	9,00	
Zákonné sociální náklady	43,00	
Ostatní socální náklady	3,00	
Jiné ostatní náklady	18,00	
Odpisy dlouhod.nehmot.a hmot.majetku	275,00	
Náklady celkem	**4 604,00**	**0,00**
Výnosy		
Tržby z prodeje služeb	605,00	
Zúčtování fondů	8,00	
Jiné ostatní výnosy	70,00	
Provozní dotace	3 921,00	
Výnosy celkem	**4 604,00**	**0,00**
Hospodářský výsledek	**0,00**	**0,00**

Základní škola Kamenná stezka

(zřízena k 1.1.2001)

Rozvaha

(v tis.Kč)

AKTIVA	Stav k 1.1.2008	Stav k 31.12.2008
Stálá aktiva		
Dlouhodobý nehmotný majetek	273,00	273,00
Oprávky k dlouhodobému nehm. majetku	-273,00	-273,00
Dlouhodobý hmotný majetek	21 537,00	21 743,00
Oprávky k dlouhodobému hmot. majetku	-14 323,00	-14 484,00
Oběžná aktiva		
Zásoby	6,00	3,00
Pohledávky	160,00	186,00
Finanční majetek	4 445,00	1 191,00
Přechodné účty aktivní	18,00	14,00
Aktiva celkem	**11 843,00**	**8 653,00**
PASIVA		
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv		
Majetkové fondy celkem	7 214,00	7 259,00
Finanční a peněžní fondy	261,00	394,00
Hospodářský výsledek ve schval. řízení	25,00	
Hospodářský výsledek běžného úč.období		9,00
Cizí zdroje		
Krátkodobé závazky	4 179,00	793,00
Přechodné účty pasívní	164,00	198,00
Pasiva celkem	**11 843,00**	**8 653,00**

Dotace z rozpočtu města na provoz	***3 047,50***
Dotace z rozpočtu města na dlouhodobý majetek	***210,00***
Dotace ze státního rozpočtu na provoz	**9 891,50**
Celkem dotace	**13 149,00**

Výkaz zisku a ztráty

(v tis. Kč)

Náklady	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Spotřeba materiálu	1 080,00	
Spotřeba energie	1 000,00	26,00
Opravy a udržování	306,00	16,00
Cestovné	29,00	
Ostatní služby	526,00	
Mzdové náklady	7 169,00	
Zákonné sociální pojištění	2 502,00	
Zákonné sociální náklady	143,00	
Jiné ostatní náklady	68,00	
Odpisy dlouhod.nehmot.a hmot.majetku	254,00	
Náklady celkem	**13 077,00**	**42,00**
Výnosy		
Tržby z prodeje služeb	50,00	51,00
Zúčtování fondu	5,00	
Jiné ostatní výnosy	82,00	
Tržby z prodeje dlouh.hmot.a nehmot.maj.	1,00	
Provozní dotace	12 939,00	
Výnosy celkem	**13 077,00**	**51,00**
Hospodářský výsledek	**0,00**	**9,00**

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku:
Zisk z hospodářské činnosti ve výši 9 tis. Kč převést do rezervního fondu.

Základní škola T.G.Masaryka

(zřízena k 1.1.2003)

Rozvaha

(v tis.Kč)

AKTIVA	Stav k 1.1.2008	Stav k 31.12.2008
Stálá aktiva		
Dlouhodobý nehmotný majetek	290,00	357,00
Oprávky k dlouh. nehmot. majetku	-290,00	-357,00
Dlouhodobý hmotný majetek	46 829,00	47 230,00
Oprávky k dlouhodobému hmot. majetku	-25 587,00	-27 425,00
Oběžná aktiva		
Zásoby	2,00	10,00
Pohledávky	406,00	641,00
Finanční majetek	2 758,00	3 261,00
Přechodné účty aktivní	68,00	29,00
Aktiva celkem	**24 476,00**	**23 746,00**
PASIVA		
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv		
Majetkové fondy celkem	21 239,00	19 810,00
Finanční a peněžní fondy	1 000,00	831,00
Hospodářský výsledek ve schval. řízení	0,00	
Hospodářský výsledek běžného úč.období		0,00
Cizí zdroje		
Krátkodobé závazky	1 650,00	2 116,00
Přechodné účty pasívní	587,00	989,00
Pasiva celkem	**24 476,00**	**23 746,00**
Dotace z rozpočtu města na provoz		***4 039,50***
Dotace ze státního rozpočtu na provoz		**15 907,50**
Celkem dotace		**19 947,00**

Výkaz zisku a ztráty

(v tis. Kč)

Náklady	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Spotřeba materiálu	1 065,00	35,00
Spotřeba energie	1 391,00	529,00
Oprava a udržování	672,00	20,00
Cestovné,náklady na reprezentaci	49,00	
Ostatní služby	712,00	7,00
Mzdové náklady	11 806,00	78,00
Zákonné sociální pojištění	4 123,00	
Ostatní sociální pojištění	47,00	
Zákonné sociální náklady	234,00	
Jiné ostatní náklady	42,00	
Odpisy dlouhodobého majetku	21,00	
Náklady celkem	**20 162,00**	**669,00**
Výnosy		
Tržby z prodeje služeb	119,00	764,00
Úroky	1,00	
Provozní dotace	19 947,00	
Výnosy celkem	**20 067,00**	**764,00**
Hospodářský výsledek	**-95,00**	**95,00**
Daň z příjmů		
Hospodářský výsledek po zdanění	**-95,00**	**95,00**

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku:
Zisk z hospodářské činnosti ve výši 95 tis. Kč použít na úhradu ztráty z hlavní činnosti.

Základní škola Kremnická

(zřízena k 1.1.2001)

Rozvaha

(v tis.Kč)

AKTIVA	Stav k 1.1.2008	Stav k 31.12.2008
Stálá aktiva		
Dlouhodobý nehmotný majetek	137,00	137,00
Oprávky k dlouh. nehmot. majetku	-76,00	-76,00
Dlouhodobý hmotný majetek	50 536,00	51 448,00
Oprávky k dlouhodobému hmot. majetku	-17 388,00	-18 623,00
Oběžná aktiva		
Zásoby	150,00	125,00
Pohledávky	499,00	535,00
Finanční majetek	3 826,00	4 036,00
Přechodné účty aktivní	41,00	33,00
Aktiva celkem	**37 725,00**	**37 615,00**
PASIVA		
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv		
Majetkové fondy celkem	33 299,00	32 977,00
Finanční a peněžní fondy	1 839,00	1 833,00
Hospodářský výsledek ve schval.řízení	137,00	
Hospodářský výsledek běžného úč.období		152,00
Cizí zdroje		
Krátkodobé závazky	1 945,00	1 998,00
Přechodné účty pasívní	505,00	655,00
Pasiva celkem	**37 725,00**	**37 615,00**
Dotace z rozpočtu města na provoz		***4 638,00***
Dotace ze státního rozpočtu na provoz		**19 634,00**
Celkem dotace		**24 272,00**

Výkaz zisku a ztráty

(v tis. Kč)

Náklady	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Spotřeba materiálu	1 404,00	26,00
Spotřeba energie	1 450,00	36,00
Oprava a udržování	928,00	2,00
Cestovné	49,00	
Ostatní služby	861,00	8,00
Mzdové náklady	14 174,00	44,00
Zákonné sociální pojištění	4 970,00	
Ostatní sociální pojištění	59,00	
Zákonné sociální náklady	280,00	
Jiné ostatní náklady	65,00	
Odpisy dlouhod.nehmot.a hmot.maj.	313,00	
Náklady celkem	**24 553,00**	**116,00**
Výnosy		
Tržby z prodeje služeb		268,00
Úroky	1,00	
Zúčtování fondů	160,00	
Jiné ostatní výnosy	120,00	
Provozní dotace	24 272,00	
Výnosy celkem	**24 553,00**	**268,00**
Hospodářský výsledek	**0,00**	**152,00**

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku:
Zisk z hospodářské činnosti ve výši 152 tis. Kč rozdělit na příděl do: rezervního fondu ve výši 30 tis. Kč
fondu odměn ve výši 122 tis. Kč.

Základní škola Jana Palacha

(zřízena k 1.1.2003)

Rozvaha

(v tis.Kč)

AKTIVA	Stav k 1.1.2008	Stav k 31.12.2008
Stálá aktiva		
Dlouhodobý nehmotný majetek	273,00	273,00
Oprávky k dlouh. nehmot. majetku	-273,00	-273,00
Dlouhodobý hmotný majetek	27 758,00	28 720,00
Oprávky k dlouhodobému hmot. majetku	-12 995,00	-13 270,00
Oběžná aktiva		
Zásoby	0,00	0,00
Pohledávky	442,00	413,00
Finanční majetek	2 291,00	1 822,00
Přechodné účty aktivní	126,00	197,00
Aktiva celkem	**17 622,00**	**17 882,00**
PASIVA		
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv		
Majetkové fondy celkem	14 822,00	15 507,00
Finanční a peněžní fondy	657,00	470,00
Hospodářský výsledek ve schval.řízení	0,00	
Hospodářský výsledek běžného úč.období		0,00
Cizí zdroje		
Krátkodobé závazky	1 365,00	1 228,00
Přechodné účty pasívní	778,00	677,00
Pasiva celkem	**17 622,00**	**17 882,00**

Dotace z rozpočtu města na provoz	***5 062,27***
Dotace z rozpočtu města na dlouhodobý majetek	***1 051,05***
Dotace ze státního rozpočtu na provoz	**14 185,73**
Dotace za státního rozpočtu na investice	**60,00**
Celkem dotace	**20 299,05**

Výkaz zisku a ztráty

(v tis. Kč)

Náklady	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Spotřeba materiálu	1 165,00	
Spotřeba energie	2 404,00	137,00
Oprava a udržování	1 065,00	
Cestovné	38,00	
Ostatní služby	783,00	
Mzdové náklady	10 194,00	
Zákonné sociální pojištění	3 549,00	
Ostatní sociální pojištění	43,00	
Zákonné sociální náklady	203,00	
Jiné ostatní náklady	44,00	
Odpisy dlouhod.nehmot.a hmot.maj.	1,00	
Náklady celkem	**19 489,00**	**137,00**
Výnosy		
Tržby z prodeje služeb		237,00
Úroky	3,00	
Zúčtování fondů	18,00	
Jiné ostatní výnosy	120,00	
Provozní dotace	19 248,00	
Výnosy celkem	**19 389,00**	**237,00**
Hospodářský výsledek	**-100,00**	**100,00**

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku:
Zisk z hospodářské činnosti ve výši 100 tis. Kč použít na úhradu ztráty z hlavní činnosti.

Školní jídelny Kutná Hora

(zřízena k 1.1.2003)

Rozvaha

(v tis.Kč)

AKTIVA	Stav k 1.1.2008	Stav k 31.12.2008
Stálá aktiva		
Dlouhodobý nehmotný majetek	106,00	94,00
Oprávky k dlouh. nehmot. majetku	-106,00	-94,00
Dlouhodobý hmotný majetek	14 530,00	15 358,00
Oprávky k dlouhodobému hmot. majetku	-9 745,00	-10 427,00
Oběžná aktiva		
Zásoby	508,00	462,00
Pohledávky	772,00	948,00
Finanční majetek	1 771,00	1 899,00
Přechodné účty aktivní	68,00	63,00
Aktiva celkem	**7 904,00**	**8 303,00**
PASIVA		
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv		
Majetkové fondy celkem	5 146,00	5 293,00
Finanční a peněžní fondy	849,00	1 134,00
Hospodářský výsledek ve schval.řízení	67,00	
Hospodářský výsledek běžného úč.období		-18,00
Nerozdělený zisk,neuhrazená ztráta minulých let	-175,00	-108,00
Cizí zdroje		
Krátkodobé závazky	1 269,00	1 150,00
Přechodné účty pasívní	748,00	852,00
Pasiva celkem	**7 904,00**	**8 303,00**

Dotace z rozpočtu města na provoz	***3 552,45***
Dotace z rozpočtu města na dlouhodobý majetek	***407,55***
Dotace ze státního rozpočtu na provoz	**4 979,55**
Celkem dotace	**8 939,55**

Výkaz zisku a ztráty

(v tis. Kč)

Náklady	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Spotřeba materiálu	5 292,00	264,00
Spotřeba energie	1 637,00	
Opravy a udržování	400,00	
Cestovné	3,00	
Ostatní služby	289,00	143,00
Mzdové náklady	3 647,00	169,00
Zákonné sociální pojištění	1 274,00	59,00
Zákonné sociální náklady	92,00	
Daň z nemovitostí	1,00	
Jiné ostatní náklady	101,00	
Odpisy dlouhod.nehmot.a hmot.majetku	284,00	
Náklady celkem	**13 020,00**	**635,00**
Výnosy		
Tržby z prodeje služeb	4 429,00	635,00
Jiné ostatní výnosy	40,00	1,00
Provozní dotace	8 532,00	
Výnosy celkem	**13 001,00**	**636,00**
Hospodářský výsledek	**-19,00**	**1,00**

Návrh na krytí hospodářského výsledku:
Zisk z hospodářské činnosti ve výši 1 tis. Kč použít na úhradu ztráty z hlavní činnosti.
Ztrátu z hlavní činnosti ve výši 18 tis. Kč úhradit z rozpočtu zřizovatele.

Základní umělecká škola

(zřízena k 1.1.2003)

Rozvaha

(v tis.Kč)

AKTIVA	Stav k 1.1.2008	Stav k 31.12.2008
Stálá aktiva		
Dlouhodobý nehmotný majetek	87,00	87,00
Oprávky k dlouh. nehmot. majetku	-87,00	-87,00
Dlouhodobý hmotný majetek	20 676,00	22 610,00
Oprávky k dlouhodobému hmot. majetku	-15 590,00	-17 605,00
Oběžná aktiva		
Zásoby	5,00	6,00
Pohledávky	482,00	538,00
Finanční majetek	2 528,00	2 502,00
Přechodné účty aktivní	24,00	34,00
Aktiva celkem	**8 125,00**	**8 085,00**
PASIVA		
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv		
Majetkové fondy celkem	5 095,00	5 009,00
Finanční a peněžní fondy	1 644,00	1 512,00
Hospodářský výsledek běžného úč.období		0,00
Cizí zdroje		
Krátkodobé závazky	1 069,00	1 058,00
Přechodné účty pasívní	317,00	506,00
Pasiva celkem	**8 125,00**	**8 085,00**
Dotace z rozpočtu města na provoz		***1 760,00***
Dotace ze státního rozpočtu na provoz		**9 049,00**
Celkem dotace		**10 809,00**

Výkaz zisku a ztráty

(v tis. Kč)

Náklady	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Spotřeba materiálu	537,00	
Spotřeba energie	624,00	
Opravy a udržování	889,00	
Cestovné, náklady na reprezentaci	21,00	
Ostatní služby	549,00	
Mzdové náklady	6 585,00	7,00
Zákonné sociální pojištění	2 305,00	3,00
Ostatní sociální pojištění	28,00	
Zákonné sociální náklady	132,00	
Jiné ostatní náklady	34,00	
Odpisy dlouhod.nehmot.a hmot.maj.	76,00	
Náklady celkem	**11 780,00**	**10,00**
Výnosy		
Tržby z prodeje služeb	954,00	26,00
Úroky	1,00	
Provozní dotace	10 809,00	
Výnosy celkem	**11 764,00**	**26,00**
Hospodářský výsledek	**-16,00**	**16,00**

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku:
Zisk z hospodářské činnosti ve výši 16 tis. Kč použít na úhradu ztráty z hlavní činnosti.

Městské Tylovo divadlo

(zřízena k 1.1.2001)

Rozvaha

(v tis.Kč)

Aktiva	Stav k 1.1.2008	Stav k 31.12.2008
Stálá aktiva		
Dlouhodobý nehmotný majetek	82,19	48,48
Oprávky k dlouhodob.nehm.majetku	-82,19	-48,48
Dlouhodobý hmotný majetek	12 875,03	13 175,06
Oprávky k dlouhodob.hmot.majetku	-9 440,88	-9 671,13
Oběžná aktiva		
Zásoby	11,01	13,24
Pohledávky	301,10	348,06
Finanční majetek	1 554,15	2 397,97
Přechodné účty aktivní	47,02	88,04
Aktiva celkem	**5 347,43**	**6 351,24**
Pasiva		
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv		
Majetkové fondy	3 736,87	3 586,65
Finanční a peněžní fondy	1 300,60	1 823,47
Nerozdělený zisk,neuhr.ztráta min.let	-654,73	-476,07
Hospodářský výsledek běžného úč.období		178,44
Výsledek hospodaření ve schval.řízení	178,66	
Cizí zdroje		
Krátkodobé závazky	438,24	797,19
Přechodné účty pasivní	347,79	441,56
Pasiva celkem	**5 347,43**	**6 351,24**

Dotace z rozpočtu města na provoz	***5 200,00***
Dotace z rozpočtu města na dlouhodobý majetek	***350,00***
Dotace z rozpočtu kraje na kulturní akce	**90,00**
Celkem dotace	**5 640,00**

Dotace ve výši 50 tis.Kč (kytarová soutěž) časové rozlišení,čerpání v r. 2009

Výkaz zisku a ztráty

(v tis.Kč)

Náklady	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Spotřeba materiálu	287,40	10,61
Spotřeba energie	768,00	43,20
Spotřeba ostatních neskl.dodávek	49,67	2,79
Opravy a udržování	199,23	11,21
Cestovné	9,80	0,51
Náklady na reprezentaci	100,67	0,54
Ostatní služby	3 665,83	28,47
Mzdové náklady	1 849,34	101,50
Zákonné sociální pojištění	591,17	32,73
Zákonné sociální náklady	117,19	6,59
Daň silniční	0,85	0,05
Ostatní daně a poplatky	0,95	0,05
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	1,42	0,08
Jiné ostatní náklady	23,21	0,66
Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	259,60	14,60
Náklady celkem	**7 924,33**	**253,59**
Výnosy		
Tržby z prodeje služeb	2 512,85	436,42
Úroky	0,33	
Jiné ostatní výnosy	158,24	8,52
Provozní dotace	5 240,00	
Výnosy celkem	**7 911,42**	**444,94**
Hospodářský výsledek	**-12,91**	**191,35**

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku:
Zisk z hospodářské činnosti ve výši 191,35 tis. Kč použít:
k úhradě ztráty z hlavní činnosti ve výši 12,91 tis. Kč
k úhradě ztráty minulých let ve výši 178,44 tis.Kč.

Městská knihovna

(zřízena k 1.1.2001)

Rozvaha

(v tis.Kč)

Aktiva	Stav k 1.1.2008	Stav k 31.12.2008
Stálá aktiva		
Dlouhodobý nehmotný majetek	628,70	832,66
Oprávky k dlouhodob.nehm.majetku	-548,20	-514,51
Dlouhodobý hmotný majetek	13 544,91	13 954,97
Oprávky k dlouhodob.hmot.majetku	-4 165,11	-4 321,09
Oběžná aktiva		
Zásoby	0,24	0,00
Pohledávky	322,64	438,77
Finanční majetek	1 770,23	1 664,03
Přechodné účty aktivní	15,30	9,75
Aktiva celkem	**11 568,71**	**12 064,58**
Pasiva		
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv		
Majetkové fondy	9 460,30	9 952,04
Finanční a peněžní fondy	1 477,55	1 299,88
Výsledek hospodaření ve schval.řízení	0,00	
Hospodářský výsledek běžného úč.období		42,89
Cizí zdroje		
Krátkodobé závazky	452,54	498,63
Dohadné účty pasivní	178,32	271,14
Pasiva celkem	**11 568,71**	**12 064,58**
Dotace z rozpočtu města na provoz		***5 482,91***
Dotace ze stáníního rozpočtu na dlouhodobý majetek		**304,00**
Dotace ze státního rozpočtu na provoz		**103,00**
Dotace z rozpočtu kraje na provoz		**1 858,21**
Dotace ve výši 92,10 tis.Kč časové rozlišení z r. 2007		
Celkem dotace		**7 748,12**

Výkaz zisku a ztráty

(v tis.Kč)

Náklady	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Spotřeba materiálu	724,30	
Spotřeba energie	436,80	
Spotřeba ostatních neskl.dodávek	10,71	
Opravy a udržování	75,92	
Cestovné	86,05	
Náklady na reprezentaci	7,13	
Ostatní služby	1 126,01	
Mzdové náklady	3 740,42	
Zákonné sociální pojištění	1 269,69	
Zákonné sociální náklady	163,58	
Ostatní daně a poplatky	11,74	
Ostatní pokuty a penále	0,05	
Manka a škody	5,96	
Jiné ostatní náklady	58,55	
Odpisy dlouhodobého nehm.a hmot.majetku	367,82	
Náklady celkem	**8 084,73**	**0,00**
Výnosy		
Tržby z prodeje služeb	405,27	
Úroky	8,45	
Jiné ostatní výnosy	202,45	
Provozní dotace	7 536,23	
Výnosy celkem	**8 152,40**	**0,00**
Hospodářský výsledek	**67,67**	**0,00**
Daň z příjmů	24,78	
Výsledek hospodaření po zdanění	**42,89**	

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku:
Zisk z hlavní činnosti ve výši 42,89 tis. Kč převést do rezerního fondu.

Galerie Felixe Jeneweina

(zřízena k 1.1.2003)

Rozvaha

(v tis.Kč)

Aktiva	Stav k 1.1.2008	Stav k 31.12.2008
Stálá aktiva		
Dlouhodobý hmotný majetek	495,53	570,89
Oprávky k dlouhodob.hmot.majetku	-495,53	-570,89
Oběžná aktiva		
Pohledávky	241,61	127,56
Finanční majetek	78,91	213,49
Přechodné účty aktivní		
Aktiva celkem	**320,52**	**341,05**
Pasiva		
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv		
Majetkové fondy	0,00	0,00
Finanční a peněžní fondy	91,50	73,20
Hospodářský výsledek běžného úč.období		56,52
Hospodářský výsledek ve schval.řízení	-14,01	
Cizí zdroje		
Krátkodobé závazky	4,78	106,83
Přechodné účty pasivní	238,25	104,50
Pasiva celkem	**320,52**	**341,05**
Dotace z rozpočtu města na provoz		***1 431,00***
Dotace z rozpočtu kraje na výstavní činnost		**80,00**
Dotace ze státního rozpočtu na provoz		**489,45**
Celkem		**2 000,45**

Výkaz zisku a ztráty

(v tis.Kč)

Náklady	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Spotřeba materiálu	357,60	
Spotřeba energie	104,99	
Opravy a udržování	3,33	
Cestovné	31,06	
Náklady na reprezentaci	5,73	
Ostatní služby	318,51	
Mzdové náklady	849,10	
Zákonné sociální pojištění	279,89	
Zákonné sociální náklady	16,52	
Ostatní sociální náklady	24,67	
Jiné ostatní náklady	67,62	
Náklady celkem	**2 059,02**	**0,00**
Výnosy		
Tržby z prodeje služeb	15,87	4,00
Úroky	2,72	
Jiné ostatní výnosy	48,20	
Tržby z prodeje materiálu	44,30	
Provozní dotace	2 000,45	
Výnosy celkem	**2 111,54**	**4,00**
Hospodářský výsledek	**52,52**	**4,00**

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku:
Zisk z hospodářské a hlavní činnosti ve výši 56,52 tis. Kč převést do rezerního fondu.

Pečovatelská služba

(zřízena k 1. 7. 1995)

Rozvaha

(v tis.Kč)

Aktiva	Stav k 1.1.2008	Stav k 31.12.2008
Stálá aktiva		
Dlouhodobý nehmotný majetek	36,74	37,74
Oprávky k dlouhodob.nehmot.majetku	-36,74	-37,74
Dlouhodobý hmotný majetek	4 059,99	4 218,59
Oprávky k dlouhodob.hmot.majetku	-3 000,74	-3 324,10
Oběžná aktiva		
Pohledávky	230,89	279,64
Finanční majetek	781,16	1 090,26
Přechodné účty aktivní	13,35	7,84
Aktiva celkem	**2 084,65**	**2 272,23**
Pasiva		
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv		
Majetkové fondy	1 059,25	894,49
Finanční a peněžní fondy	600,14	748,33
Nerozdělený zisk,neuhr.ztráta min.let		
Hospodářský výsledek běžného úč.období		118,00
Výsledek hospodaření ve schval.řízení	0,00	
Cizí zdroje		
Krátkodobé závazky	281,77	273,32
Přechodné účty pasivní	143,49	238,09
Pasiva celkem	**2 084,65**	**2 272,23**
Dotace z rozpočtu města na provoz		***6 390,00***
Dotace ze státního rozpočtu na provoz		**1 212,00**
Dotace celkem		**7 602,00**

Výkaz zisku a ztráty

(v tis.Kč)

Náklady	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Spotřeba materiálu	697,66	4,56
Spotřeba energie	379,84	
Opravy a udržování	373,38	
Cestovné	44,28	
Ostatní služby	578,60	
Mzdové náklady	4 774,28	36,53
Zákonné sociální pojištění	1 619,41	12,79
Zákonné sociální náklady	92,67	
Ostatní sociální náklady	100,72	
Ostatní daně a poplatky	3,13	
Ostatní pokuty a penále	0,11	
Jiné ostatní náklady	168,50	
Odpisy dlouh.nehmot a hmot.maj.	164,75	
Náklady celkem	**8 997,33**	**53,88**
Výnosy		
Tržby z prodeje služeb	1 446,27	65,76
Úroky	0,25	
Jiné ostatní výnosy	54,93	
Provozní dotace	7 602,00	
Výnosy celkem	**9 103,45**	**65,76**
Hospodářský výsledek	**106,12**	**11,88**

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku:
Zisk z hospodářské a hlavní činnosti ve výši 118 tis. Kč
příděl do: rezervního fondu ve výši 24 tis. Kč
fondu odměn ve výši 94 tis. Kč

Technické služby, s.r.o.

(v tis.Kč)

Rozvaha

Aktiva	Stav k 31.12.2008
Stálá aktiva	
Dlouhodobý nehmotný majetek	5,00
Dlouhodobý hmotný majetek	9 993,00
Oběžná aktiva	
Zásoby	851,00
Pohledávky	6 777,00
Finanční majetek	10 153,00
Přechodné účty (časové rozlišení)	92,00
Aktiva celkem	**27 871,00**

Pasiva	
Vlastní jmění	
Základní jmění	14 900,00
Finanční a peněžní fondy	346,00
Nerozdělený zisk,neuhr.ztráta min.let	5 065,00
Výsledek hospodaření běžného účetního období	320,00
Cizí zdroje	
Závazky	6 614,00
Přechodné účty (časové rozlišení)	626,00
Pasiva celkem	**27 871,00**

Výkaz zisku a ztráty

Náklady	Stav k 31.12.2008
Spotřeba materiálu a energie	11 870,00
Služby	6 765,00
Osobní náklady	14 529,00
Daně a poplatky	224,00
Odpisy dlouh.nehm. a hmot. majetku	2 078,00
Zůstatková cena prodaného majetku	63,00
Zúčtování opravných položek	-1,00
Ostatní provozní náklady	685,00
Provozní náklady	**36 213,00**

Výnosy	
Tržby z prodeje výrobků a služeb	36 454,00
Tržby z prodeje majetku	99,00
Ostatní provozní výnosy	31,00
Provozní výnosy	**36 584,00**
Provozní výsledek hospodaření	**371,00**
Finanční výnosy	62,00
Finanční náklady	20,00
Finanční výsledek hospodaření	**42,00**
Daň z příjmu za běžnou činnost	93,00
Výsledek hospodaření za běžnou činnost	**320,00**
Výsledek hospodaření za účetní období	**320,00**
Výsledek hospodaření před zdaněním	**413,00**

Průvodcovská služba Kutná Hora spol. s r.o.

(v tis.Kč)

Rozvaha

Aktiva	Stav k 31.12.2008
Oběžná aktiva	
Dlouhodobý majetek	18,00
Zásoby	384,00
Pohledávky	1 061,00
Finanční majetek	346,00
Přechodné účty (časové rozlišení)	90,00
Aktiva celkem	**1 899,00**

Pasiva	
Vlastní jmění	
Základní jmění	250,00
Finanční a peněžní fondy	49,00
Výsledek hospodaření běžného účetního období	246,00
Cizí zdroje	
Závazky	1 206,00
Přechodné účty pasivní (časové rozlišení)	148,00
Pasiva celkem	**1 899,00**

Výkaz zisku a ztráty

Náklady	Stav k 31.12.2008
Náklady vynaložené na prodané zboží	1 492,00
Výkonová spotřeba	3 190,00
Osobní náklady	6 234,00
Daně a poplatky	2,00
Odpisy dlouhodobého hmot.a nehmot.maj.	37,00
Ostatní provozní náklady	20,00
Provozní náklady	**10 975,00**

Výnosy	
Výkony	8 059,00
Tržby za prodej zboží	2 430,00
Ostatní provozní výnosy	786,00
Provozní výnosy	**11 275,00**
Provozní výsledek hospodaření	**300,00**
Ostatní finanční výnosy,výnosové úroky	15,00
Ostatní finanční náklady, nákladové úroky	68,00
Finanční výsledek hospodaření	**-53,00**
Výsledek hospodaření za běžnou činnost	**247,00**
Mimořádné výnosy	1,00
Mimořádné náklady	2,00
Mimořádný výsledek hospodaření	**-1,00**
Výsledek hospodaření za účetní období	**246,00**
Výsledek hospodaření před zdaněním	**246,00**

Městské lesy a rybníky, s.r.o.

(v tis.Kč)

Rozvaha

Aktiva	Stav k 31.12.2008
Stálá aktiva	
Dlouhodobý hmotný majetek	12 772,00
Oběžná aktiva	
Zásoby	3 961,00
Pohledávky	16 474,00
Finanční majetek	6 985,00
Přechodné účty (časové rozlišení)	1 387,00
Aktiva celkem	**41 579,00**

Pasiva

Vlastní jmění	
Základní jmění	100,00
Finanční a peněžní fondy	527,00
Nerozdělený zisk,neuhr.ztráta min.let	5 397,00
Hospodářský výsledek běžného úč.období	959,00
Cizí zdroje	
Závazky	25 430,00
Bankovní úvěry	8 878,00
Přechodné účty (časové rozlišení)	288,00
Pasiva celkem	**41 579,00**

Výkaz zisku a ztráty

Náklady	Stav k 31.12.2008
Spotřeba materiálu a energie	15 557,00
Služby	39 852,00
Osobní náklady	15 206,00
Daně a poplatky	190,00
Odpisy dlouhodobého nehm.a hmot.majetku	4 140,00
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého maj.	47,00
Změna stavu rezerv a opr.položek	2 635,00
Ostatní provozní náklady	2 484,00
Náklady celkem	**80 111,00**

Výnosy

Tržby z prodeje výrobků a služeb	67 387,00
Změny stavu zásob, aktivace	504,00
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a mat.	65,00
Ostatní provozní výnosy	14 297,00
Výnosy celkem	**82 253,00**
Provozní výsledek hospodaření	**2 142,00**
Finanční náklady,nákl. úroky	535,00
Finannčí výnosy,výnosové úroky	4,00
Finanční výsledek hospodaření	**-531,00**
Daň z příjmu	606,00
Výsledek hospodaření za běžnou činnost	**1 005,00**
Mimořádné výnosy	0,00
Mimořádné náklady	46,00
Mimořádný výsledek hospodaření	**-46,00**
Výsledek hospodaření za účetní období	**959,00**
Výsledek hospodaření před zdaněním	**1 565,00**

KH TEBIS, s.r.o.

(v tis.Kč)

Rozvaha

Aktiva	Stav k 31.12.2008
Stálá aktiva	
Dlouhodobý nehmotný majetek	0,00
Dlouhodobý hmotný majetek	3 203,00
Oběžná aktiva	
Zásoby	1 214,00
Pohledávky	17 908,00
Finanční majetek	4 697,00
Přechodné účty (časové rozlišení)	114,00
Aktiva celkem	**27 136,00**

Pasiva	
Vlastní jmění	
Základní jmění	12 730,00
Finanční a peněžní fondy	2 659,00
Nerozdělený zisk,neuhr.ztráta min.let	-2 793,00
Výsledek hospodaření běžného účetního období	300,00
Cizí zdroje	
Závazky	7 231,00
Přechodné účty (časové rozlišení)	7 009,00
Pasiva celkem	**27 136,00**

Výkaz zisku a ztráty

Náklady	Stav k 31.12.2008
Spotřeba materiálu a energie	41 480,00
Služby	14 235,00
Osobní náklady	6 329,00
Daně a poplatky	1 010,00
Odpisy dlouh.majetku	693,00
Zůstatková cena prodaného majetku	301,00
Zúčtování opravných položek	-11,00
Ostatní provozní náklady	671,00
Provozní náklady	**64 708,00**

Výnosy	
Tržby z prodeje služeb	59 316,00
Tržby z prodeje majetku	1 122,00
Ostatní provozní výnosy	4 586,00
Provozní výnosy	**65 024,00**
Provozní výsledek hospodaření	**316,00**
Ostatní finanční výnosy	7,00
Ostatní finanční náklady	23,00
Finanční výsledek hospodaření	**-16,00**
Daň z příjmu za běžnou činnost	0,00
Výsledek hospod. za běžnou činnost	**300,00**
Výsledek hospodaření za účetní období	**300,00**
Výsledek hospodaření před zdaněním	**300,00**

Nemocnice Kutná Hora s.r.o.

(v tis.Kč)

Rozvaha

Aktiva	Stav k 31.12.2008
Stálá aktiva	
Dlouhodobý nehmotný majetek	478,00
Dlouhodobý hmotný majetek	7 061,00
Oběžná aktiva	
Zásoby	812,00
Pohledávky	14 959,00
Finanční majetek	5 093,00
Přechodné účty (časové rozlišení)	11 808,00
Aktiva celkem	**40 211,00**

Pasiva

Vlastní jmění	
Základní jmění	1 000,00
Finanční a peněžní fondy	2 394,00
Nerozdělený zisk,neuhr.ztráta min.let	-3 094,00
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-20 205,00
Cizí zdroje	
Závazky	56 694,00
Bankovní úvěry	3 402,00
Přechodné účty (časové rozlišení)	20,00
Pasiva celkem	**40 211,00**

Výkaz zisku a ztráty

Náklady	Stav k 31.12.2008
Náklady vynaložené na prodané zboží	2 154,00
Spotřeba materiálu a energie	48 864,00
Služby	19 545,00
Osobní náklady	97 900,00
Daně a poplatky	50,00
Odpisy dlouh.majetku	1 279,00
Zůstatková cena majetku	0,00
Ostatní provozní náklady	2 526,00
Změna stavu rezerv a opravných položek	0,00
Náklady celkem	**172 318,00**

Výnosy

Tržby za prodej zboží	2 765,00
Tržby z prodeje výrobků a služeb	140 746,00
Tržby z prodeje majetku	0,00
Ostatní provozní výnosy	8 832,00
Aktivace	314,00
Výnosy celkem	**152 657,00**
Provozní výsledek hospodaření	**-19 661,00**
Výnosové úroky	14,00
Nákladové úroky	185,00
Ostatní finanční náklady	223,00
Finanční výsledek hospodaření	**-394,00**
Daň z příjmů za běžnou činnost	150,00
Výsledek hospodaření za běžnou činnost	**-20 205,00**
Výsledek hospodaření za účetní období	**-20 205,00**
Výsledek hospodaření před zdaněním	**-20 055,00**

Komentář k výsledkům finančních kontrol a k účinnosti vnitřního kontrolního systému orgánu veřejné správy Města Kutné Hory za rok 2008.

Základní informace o vytváření kvalitních podmínek a zavádění přiměřených a účinných pravidel pro zkvalitňování interního kontrolního systému se řídí v orgánu veřejné správy Města Kutné Hory „Interním kontrolním systémem".

Interní kontrolní systém je nastaven v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění, s vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se zákon o finanční kontrole provádí, a s usnesením vlády č. 270/2001 - Kodex etiky zaměstnanců ve veřejné správě a je zpracován do „Rámcových pravidel".

Rámcová pravidla jsou zapracována ve „Směrnici o kontrolním systému Města Kutné Hory", která jsou průběžně novelizována v návaznosti na změny v legislativě a v souvislosti se získanými zkušenosti z předcházejících období. V roce 2008 byla zpracována směrnice nová. Na základě usnesení RM č. 226/08 byla v bodě č. I. zrušena směrnice stávající ze dne 1.6.2005 se všemi změnami a doplňky a poté v bodě č. II. schválena „Směrnici o kontrolním systému Města Kutné Hory" nová, která nabyla platnosti dne 1.3.2008. Tato směrnice vymezuje působnost zákona o finanční kontrole, kdy je tato vykonávána jako součást systému finančního řízení zabezpečujícího hospodaření s veřejnými prostředky. Jedná se o systém finanční kontroly vykonávané kontrolními orgány podle § 7 až 11 (tzv. veřejnosprávní kontrola), systém finanční kontroly vykonávané na základě mezinárodních smluv podle § 24 a o vnitřním kontrolním systému v orgánech veřejné zprávy podle § 25 až 31, který se člení na řídící kontrolu a interní audit.

Můžeme konstatovat, že řídící kontrolu provádějí všichni zaměstnanci na jednotlivých úrovních řízení v soulady s cíly, které jsou dány výše jmenovanou směrnicí, nutno je však dodat, že i přes tuto skutečnost dochází k určitým nesrovnalostem, které jsou vesměs řešeny operativně. Funkčnost kontrolního systému je pravidelně pololetně konzultována s vedoucím orgánu veřejné správy (starostou města), který poznatky vyhodnocuje a dává po konzultaci s pracovníky, kteří se „Směrnicí o kontrolní systému Města Kutné Hory" řídí, podnět k její aktualizaci. Dále lze jen dodat, že se jedná o oblast, která se stále vytváří a čeká ji ještě dlouhodobý vývoj. Vzhledem k tomu, že je dle našeho názoru nutné nastavit v této oblasti hmatatelná a smysluplná pravidla (zákonné normy), spatřujeme jako jeden z hlavních problémů při zavádění kontrolních systému ve veřejné správě to, že již několik let se připravuje zákon nový, který je stále diskutován, ale vesměs na úrovni mimoparlamentní.

Řídící kontrolu zajišťují v souladu s vydanými interními předpisy, které úzce na kontrolní systém města navazují, vedoucí pracovníci. Dnes je již běžnou praxí provádění v rámci řídící kontroly předběžnou řídící kontrolu operací (v souladu s § 26 zákona č. 320/2001 Sb.), která je základním stavebním článkem před uzavřením a vznikem závazku. Stabilizovaný vývoj je zřejmý nejenom u průběžné řídící kontroly v souladu s právními předpisy (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů), ale i u a následné řídící kontroly, která je prováděna operativně nebo na základě ročních a střednědobých plánů.

Příslušné odvětvové odbory provádí také prostřednictvím svých pracovníků kontrolní vnější činnost v jimi řízených příspěvkových organizacích a u žadatelů a příjemců veřejné podpory. V této oblasti spolupracují při následných veřejnosprávních kontrolách s útvarem interního auditu.

Útvar interního auditu provádí nezávislé a objektivní přezkoumávání a vyhodnocování operací ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Jeho cílem a úkolem je pomáhat vedení města a městského úřadu při efektivním plnění jejich úkolů a poskytování objektivních informací a odborných konzultací prostřednictvím vykonávaných interních auditů a následných veřejnosprávních kontrol.

Tento útvar je zřízený na základě § 28 až 31 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů a má od svého založení k 1.1.2003 zajištěnou maximální nezávislost v souladu s platným Organizačním řádem a je přímo podřízen starostovi města (vedoucí orgánu veřejné správy).

Na základě postupného (několikaletého) vývoje a vzhledem k velikosti města a po konzultacích na úrovni MF ČR a KrÚ Středočeského kraje interní audit dále zpracovává agendu stížností, podnětů, oznámení, žádostí, petic, žádostí o poskytnutí informací na základě zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, plnění usnesení zastupitelstva města a rady města, připomínky a dotazy vzešlé ze zastupitelstva města, úkoly zadané vedením města. Se souhlasem vedení města poskytuje konzultace spádovým obcím k výše jmenované problematice a právní služby. Výstupem

z jednotlivých vykonávaných činností jsou zprávy, analýzy, hodnocení, doporučení, konzultace a různé další specifické informace.
Interní audit dále spolupracuje, pokud je k tomu vyzván, (spolupráce je konzultována s vedením) i s orgány činnými v trestním řízení, ministerstvy ČR (v současné době spolupracujeme se souhlasem vedení města s MF na jejich žádost na aktualizaci zákona o finanční kontrole) a s Krajským úřadem Středočeského kraje.

Vzhledem k tomu, že se jedná o velice široký a rozmanitý okruh činností, spolupracuje ÚIA s externími konzultanty na právo, audit, legislativu, ale i z dalších oblastí, které mají vztah k řešené problematice.

ÚIA sestavuje střednědobé a roční plány činnosti podle vyhodnocených rizikových oblastí (aktualizace proběhne v roce 2009). Do plánu veřejnosprávní kontroly jsou „ipso facto" zařazovány každoročně všechny PO, nadace a sportovní kluby. Kontroly ostatních příjemců veřejné podpory jsou prováděny na základě náhodného výběrového řízení. Mimo plánované IA a VSK je pak vytvořen v plánu prostor pro mimořádná zadání.

Zpracované projekty a další činnosti za období od 1.1.2008 do 31.12.2008. V roce 2008 bylo provedeno 10 auditů a 18 následných veřejnosprávních kontrol, které jsou jednak prováděny především v souladu s plánem činnosti pro příslušný rok, ale také jako mimořádné.

Stížností bylo za výše uváděné období zaevidováno a zpracováváno 61 a 1 stížnost byla dořešena z roku přecházejícího. Jejich charakter je různý, ale lze konstatovat, že nejrozšířenější oblastí je řešení sousedských vztahů.

Podnětů a oznámení bylo za rok 2008 zpracováno 16 a 3 byly dořešeny z roku 2007. Podněty se týkají především oblastí, jejichž řešení spadá do kompetence odboru životního prostředí, živnostenského úřadu, stavebního úřadu a různých dalších institucí veřejného sektoru.

V roce 2008 byly zaevidovány 2 žádosti, z čehož jedna byla následně řešena živnostenským úřadem a druhá odborem správy majetku.

Petice v roce 2008 byla zaevidována jedna pod č. P/1/08, jejími předkladateli byli občané městské části Žižkov, a týkala se využití ubytovny čp. 908 v ulici Ku Ptáku. V evidenci dále zůstává petice č. P/2/06 z roku 2006 na zrušení venkovní střelnice, která byla již řešena celu řadou institucí, ale je stále v řešení.

Žádosti o poskytnutí informací v souladu se zákonem č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, byly podány 2 a obě v termínu vyřízeny.

Za rok 2008 bylo dále zpracováváno několik zpráv v rámci plnění usnesení ZM, RM a požadavků z porad vedení města.

ÚIA také poskytuje právní konzultace a posuzování právní správnosti dokumentů příspěvkovým organizacím, kde je Město Kutná Hora zřizovatelem, odborům MěÚ včetně korespondence se soudy. Dále pak monitoruje agendu se soudy, zpracovává dodatky změn zřizovacích listin PO, vyřizuje korespondenci s obchodním rejstříkem atd.

Samozřejmostí je i plnění interních úkolů ve spolupráci se starostou města a tajemníkem MěÚ (např. průběžná restrukturalizace kontrolního systému) a vzdělávání pracovníků odboru.

V Kutné Hoře dne: 11.2.2009

Zpracoval: Ing. Roman Kožený, Ph.D.

Schválil: Ivo Šalátek, starosta Města Kutná Hora

Krajský úřad Středočeského kraje
Odbor finanční kontroly
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_60740/2008/KUSK
Čj.: 060024/2009/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Města KUTNÁ HORA, IČ: 00236195
za rok 2008

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:
- 24.11.2008 - 28.11.2008
- 30.3.2009 - 2.4.2009

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle města — Kutná Hora, Havlíčkovo nám. 552, 284 24 Kutná Hora

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Francová

- kontroloři: Jiří Černovský, Martina Sirotková, Helena Volfová, Ing. Zdenka Zavřelová (dne 26.11.2008)

Zástupci města:

Ivo Šalátek - starosta (dne 23.4.2009)
MVDr. Václav Vančura - místostarosta
Ing. Tomáš Benada - místostarosta (dne 28.11.2008)
Ing. Richard Zahradníček - vedoucí ekonomického odboru
Ing. Lenka Kotenová - vedoucí oddělení rozpočtu a financování

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2006 - 2010, schválený v zastupitelstvu města (dále jen ZM) dne 25.10.2005

Schválený rozpočet, návrh rozpočtu

- Rozpočet na rok 2008, schválený v zastupitelstvu města usnesením č. 273/07, dne 11.12.2007, zveřejněný na úřední desce od 23.11. do 10.12.2007
- Sdělení odboru památkové péče, kultury, školství a tělovýchovy MÚ Kutná Hora ze dne 18.12.2007 těmto organizacím:
- Příspěvek zřizovatele na činnost organizace v roce 2008 - závazný ukazatel pro příspěvkovou organizaci Základní škola TGM Kutná Hora
- Příspěvek zřizovatele na činnost organizace v roce 2008 - závazný ukazatel pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Pohádka Kutná Hora
- Rozpočet organizace na rok 2008 - závazný ukazatel pro příspěvkovou organizaci Městská knihovna Kutná Hora
- Rozpočet organizace na rok 2008 - závazný ukazatel pro příspěvkovou organizaci Městské Tylovo divadlo Kutná Hora
- Příspěvek na činnost organizace v roce 2008 - závazný ukazatel pro TJ Sparta Kutná Hora (plavecký bazén)
- Investiční příspěvek schválený organizaci na rok 2008 - závazný ukazatel pro TJ Sparta Kutná Hora (plavecký bazén)
- Příspěvek na činnost organizace v roce 2008 - závazný ukazatel pro TJ Sparta Kutná Hora

Rozpočtová opatření

- č.: 7, 8, 11,19, 20, 21, 22, 26, 27, 33, 34, 35, 36, 37, 43, 44, 45
- Sdělení odboru památkové péče, kultury, školství a tělovýchovy MÚ Kutná Hora těmto organizacím:
- Příspěvek zřizovatele na činnost organizace v roce 2008 ze dne 29.10.2008 - úprava příspěvku na provoz pro Mateřskou školu Pohádka Kutná Hora
- Příspěvek zřizovatele na činnost organizace v roce 2008 ze dne 15.2.2008 - úprava příspěvku na provoz pro Základní školu TGM Kutná Hora
- Příspěvek zřizovatele na činnost organizace v roce 2008 ze dne 22.9.2008 - úprava příspěvku na provoz pro Základní školu TGM Kutná Hora
- Příspěvek na činnost organizace v roce 2008 ze dne 29.10.2008 - úprava příspěvku na provoz pro TJ Sparta Kutná Hora

Závěrečný účet

- Sdělení odboru ekonomického MÚ Kutná Hora - Schválení hospodářského výsledku za rok 2007 ze dne 22.7.2008 pro příspěvkové organizace města:
- Mateřská škola Pohádka Kutná Hora
- Základní škola TGM Kutná Hora
- Městská knihovna Kutná Hora
- Městské Tylovo divadlo Kutná Hora

Zápis z jednání rady a zastupitelstva

- Zápisy ze zasedání zastupitelstva města, konaných dne 11.12.2007, 22.1., 18.3., 13.5., 24.6., 9.9., 21.10. a 9.12.2008

- Zápisy ze zasedání rady města, konaných dne 8.1., 29.1., 12.2., 26.2., 25.3., 8.4., 22.4., 6.5., 20.5., 3.6., 17.6., 1.7., 25.7., 26.8., 16.9., 30.9., 14.10., 4.11., 18.11., 2.12. a 16.12.2008

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohody o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování, uzavřené dne 1.1.2007 se zaměstnanci :
- L. Sýkorová, A. Pavlíková, E. Ladýřová - za finanční hotovost svěřených pokladen, S. Mikšovská - za vybírání správních poplatků, L. Suchá za ceniny, finanční prostředky a pokutové bloky

Pokladní kniha (deník)

- za období 03, 08,10, 11, 12/2008

Účetní deník

- za období 06, 10, 12/2008

Hlavní kniha

- za období 06, 10, 12/2008

Pokladní doklad

- Pokladní doklady - pokladna ekonomického úseku
- výdajové doklady č.: 246 - 263, 276 - 307, 761 - 833, 834 - 870, 900 - 934, 937 - 1127, 1134 - 1151, 1155 - 1247, 1273 - 1294, 1309, 1323
- příjmové doklady č.: 204 - 251, 326 - 354, 1035 - 1041, 1043, 1044, 1047 - 1135, 1154 - 1193, 1199 - 1202, 1207 - 1216, 1221 - 1231, 1234, 1235, 1240 - 1261, 1270, 1271, 1273 - 1314

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2008 a k 31.12.2008

Rozvaha

- k 31.10.2008 a k 31.12.2008
- Příloha účetní závěrky organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad sestavená k 31.12.2008

Kniha došlých faktur

- ke dni 31.10.2008, 31.12.2008

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2008

Účetní doklad

- č.: 52000 - 53281 za období 06/2008
  52144 - 52200, 53139 - 53274 za období 10/2008
  52330 - 52364, 53087 - 53131, 53140 - 53200, 53307 - 53320 za období 12/2008
  70009, 70010, 70011, 70012, 70013, 70014, 70021, 70030 ze dne 31.12.2008

Mzdová agenda a odměny členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva města ze dne 18.3.2008
- Výplaty odměn uvolněných členů zastupitelstva města za období 02, 03, 08, 09/2008
- Dohody o provedení práce: 9.1.2008 - Jaromír Procházka, 28.1.2008 - Miroslava Finová, 29.2.2008 - Dagmar Venclová, 18.4.2008 - Yevgeniya Nepovim, 27.5.2008 - Vlastimil Šimáček, 18.6.2008 - Erika Kosinová, Eliška Horázná, Radka Janečková
- Dohody o pracovní činnosti: 28.5.2008 - Ivana Pospíšilová, 19.8.2008 - Jana Mullerová, Anna Tekverková, Mgr. Jaroslav Palas, Ing. Jiří Peroutka, 18.9.2008 - Kateřina Chalupová, 25.9.2008 - Josef Novotný, 30.9.2008 - Kateřina Dobiášová
- Osobní spisy: Michaela Mocová - Pracovní smlouva ze dne 23.10.2008, Platový výměr a Pracovní náplň ze dne 1.11.2008, Věra Kapišáková - Pracovní smlouva ze dne 30.4.2008, Platový výměr a Pracovní náplň ze dne 1.5.2008

Faktura

- investiční faktury - čísla dle knihy došlých faktur - 763, 886, 1123, 1142, 1205, 1349, 1451, 1452, 1741, 1781, 1840, 1858, 1916, 2035, 2082, 2148, 2181, 2311, 2313 - 2315, 2388, 2507, 2640, 2679, 2851, 3009, 3010, 3019

Bankovní výpis

- k účtu vedenému u ČS a.s. 19 - 0444212389/0800 - č.: 32, 294 - 314 (příjmový účet - elektronické denní)
- k účtu vedenému u ČS a.s. 27 - 0444212389/0800 - č.: 32, 134 - 158, 245, 246, 260 - 266, 303, 312 - 314 (výdajový účet - denní elektronické výpisy)
- k účtu vedenému u ČS a.s. 0444212389/0800 - č.: 29, 54, 58 (kontokorentní účet)
- k účtu vedenému u ČS a.s. 107 - 0444212389/0800 - č.: 23, 45, 48 (účet sociální fond)
- k účtu vedenému u ČS a.s. 6015 - 0444212389/0800 - č.: 6, 12 (depozitní účet)
- k účtu vedenému u KB a.s. 9005 - 520161/0100 - č.: 14, 1 (2009)
- k účtu vedenému u ČSOB a.s. 218858528/0300 - č.: 6, 12 (municipální konto)
- k účtu vedenému u ČSOB a.s. 218859424/0300 - č.: 6 (municipální konto)

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2008
- Základní škola TGM Kutná Hora
- Mateřská škola Pohádka Kutná Hora
- Městské Tylovo divadlo Kutná Hora
- Městská knihovna Kutná Hora

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2008
- Základní škola TGM Kutná Hora
- Mateřská škola Pohádka Kutná Hora
- Městské Tylovo divadlo Kutná Hora
- Městská knihovna Kutná Hora

Smlouva o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 7.8.2008, oprávněný P. Furka, Kutná Hora
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 8.9.2008, povinná J. Mutlová, Červené Janovice

Smlouva ostatní

- Smlouva o úvěru, uzavřená dne 30.6.2008, věřitel Komerční banka, a.s. Praha, municipální úvěr ve výši 16.000.000,- Kč na profinancování investice "Připojení zamýšlené rozsáhlé bytové výstavby v areálu "Lidka" na městský centrální zdroj tepla - II. etapa"
- Smlouva o úvěru č. 0242/08/5035 ze dne 21.2.2008, poskytovatel úvěru Československá obchodní banka, a.s. Praha, kontokorentní úvěr do výše úvěrového limitu 5.000.000,- Kč, za účelem krytí přechodného nedostatku peněžních prostředků

Smlouva nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 1.10.2008, garáž v čp. 388, Tylova ul., Kutná Hora, nájemce Mgr. J.Drabešová, Kaňk
- Záměr města pronajmout nebytové prostory, zveřejněný na úřední desce od 17.7. do 8.9.2008
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 18.8.2008, čp. 373, Vladislavova ul., Kutná Hora, nájemce Iva Poulová s.r.o., Kutná Hora
- Záměr města pronajmout nebytové prostory, zveřejněný na úřední desce od 27.3. do 23.4.2008
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 1.10.2008, čp. 647, Benešova ul., Kutná Hora, nájemce Mgr. J. Flechtnerová, Opočno

- Záměr města pronajmout nebytové prostory, zveřejněný na úřední desce od 17.7. do 8.9.2008
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 11.9.2008, čp. 154-5, Šultysova ul., Kutná Hora, nájemce Občanské sdružení DIGNO, Kaňk
- Záměr města pronajmout nebytové prostory, zveřejněný na úřední desce od 20.12.2007 do 27.8.2008
- Dodatek č. 2 ze dne 5.3.2008 k nájemní smlouvě o nájmu pozemku ze dne 22.2.1994, nájemce J. Železný, Malín
- Nájemní smlouva na pronájem pozemku ze dne 22.7.2008, nájemce J.Uhlířová, Kutná Hora
- Záměr města pronajmout pozemek, zveřejněný na úřední desce od 13.5. do 2.6.2008
- Smlouva o výpůjčce nebytových prostor ze dne 18.12.2008, čp. 28 Čáslavská, vypůjčitel J.Mikeš, Přítoky
- Záměr města vypůjčit nebytové prostory, zveřejněný na úřední desce od 24.11. do 10.12.2008

Smlouva a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ve výši 5.000,- Kč na akci "8. ročník soutěže O kutnohorský groš", uzavřená dne 31.3.2008 s Antonínem Novákem, Kutná Hora zastupujícím Taneční školu A. a J. Novákovi, Kutná Hora
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ve výši 20.000,- Kč na akci "Dveře divadla dokořán", uzavřená dne 31.3.2008 s Miroslavem Štroblem, Kutná Hora zastupujícím Ochotnický spolek Tyl
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ve výši 20.000,- Kč na akci "Festival kutnohorské staré hudby", uzavřená dne 31.3.2008 s RNDr. Štěpánem Kafkou, Kutná Hora zastupujícím občanské sdružení CANTICA
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ve výši 25.000,- Kč na akci "Bridelius a Kutná Hora", uzavřená dne 21.7.2008 s PhDr. Petrou Bělohlávkovou, Kutná Hora
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ve výši 5.000,- Kč na projekt "Příspěvek na činnost tanečního klubu - pronájem tanečního sálu", uzavřená dne 23.7.2008 s Janou Novákovou, Kutná Hora zastupující občanské sdružení Taneční klub TŠ Novákovi, Kutná Hora
- Smlouva o poskytnutí dotace na činnost organizace č. 04/2008 ze dne 12.2.2008, neinvestiční dotace ve výši 300.000,- Kč na činnost Vydavatelství a reklamní agentury LOTOS, Praha 8 (Mezinárodní festival komorní hudby)
- Smlouva o poskytnutí dotace na činnost organizace č. 05/2008 ze dne 14.4.2008, neinvestiční dotace ve výši 150.000,- Kč na činnost Občanského sdružení Stříbrná Kutná Hora (XVII. Královské stříbření Kutné Hory) včetně Vyúčtování poskytnuté dotace na činnost organizace č. 05/2008, vyhotovené dne 26.8.2008 Občanským sdružením Stříbrná Kutná Hora, zastoupeným PhDr. S. Hrabánkovou
- Smlouva o poskytnutí dotace na činnost organizace č. 06/2008 ze dne 8.4.2008, neinvestiční dotace ve výši 20.000,- Kč na činnost Taneční školy A. a J. Novákových, Kutná Hora (8.ročník soutěže O kutnohorský groš)
- Smlouva o poskytnutí dotace na činnost organizace č. 10/2008 ze dne 16.5.2008, neinvestiční dotace ve výši 100.000,- Kč na činnost Umělecké agentury Karoliny Hromádové, Plzeň (Operní týden Kutná Hora 2008)
- Smlouva o poskytnutí dotace na činnost organizace č. 14/2008 ze dne 21.7.2008, neinvestiční dotace ve výši 190.000,- Kč na činnost Městského Tylova divadla v Kutné Hoře (Svatováclavské slavnosti 2008)

- Smlouva o poskytnutí dotace na činnost organizace č. 15/2008 ze dne 21.7.2008, neinvestiční dotace ve výši 100.000,- Kč na činnost Městského Tylova divadla v Kutné Hoře (Mezinárodní Hudební festival Kutná Hora 2008)
- Smlouva o poskytnutí dotace na činnost organizace č. 17/2008 ze dne 4.8.2008, neinvestiční dotace ve výši 50.000,- Kč na činnost Klubu rodáků a přátel Kutné Hory - Kutná Hora v Praze (festival Ortenova Kutná Hora 2008)
- Smlouva o poskytnutí dotace na činnost organizace č. 01/2008 - sport ze dne 7.1.2008, neinvestiční dotace ve výši 2.370.000,- Kč na provoz zimního stadionu a činnost TJ Stadion, příjemce TJ Stadion Kutná Hora
- Smlouva o poskytnutí dotace na činnost organizace č. 02/2008 - sport ze dne 7.1.2008, neinvestiční dotace ve výši 6.300.000,- Kč na provoz plaveckého bazénu, investiční dotace ve výši 300.000,- Kč, příjemce TJ Sparta Kutná Hora
- Smlouva o poskytnutí dotace na činnost organizace č. 03/2008 - sport ze dne 7.1.2008, neinvestiční dotace ve výši 1.000.000,- Kč na úhradu provozních nákladů, příjemce Sparta ČKD Kutná Hora a.s.

Smlouva o převodu majetku

- Kupní smlouva č. 063/Po/08 na prodej domu čp. 433 ze dne 30.6.2008, kupující ČR - Ředitelství silnic a dálnic, Praha 4
- Záměr města prodat dům čp. 433, zveřejněný na úřední desce od 23.4. do 12.5.2008
- Kupní smlouva č. 064/Po/08 na prodej domu čp. 224 ze dne 30.6.2008, kupující ČR - Ředitelství silnic a dálnic, Praha 4
- Záměr města prodat dům čp. 224, zveřejněný na úřední desce od 23.4. do 12.5.2008
- Kupní smlouva č. 065/Po/08 na prodej domu čp. 292 ze dne 30.6.2008, kupující ČR - Ředitelství silnic a dálnic, Praha 4
- Záměr města prodat dům čp. 292, zveřejněný na úřední desce od 23.4. do 12.5.2008
- Kupní smlouva č. 068/Po/08 na prodej městského pozemku ze dne 30.6.2008, kupující ČR - Ředitelství silnic a dálnic, Praha 4
- Záměr města prodat městský pozemek, zveřejněný na úřední desce od 23.4. do 12.5.2008
- Kupní smlouva č. 069/Po/08 na prodej městského pozemku ze dne 30.6.2008, kupující ČR - Ředitelství silnic a dálnic, Praha 4
- Záměr města prodat městský pozemek, zveřejněný na úřední desce od 23.4. do 12.5.2008
- Kupní smlouva č. 5/2008 na prodej městského pozemku ze dne 22.4.2008, kupující J.Timmer, Kutná Hora
- Záměr města prodat městský pozemek, zveřejněný na úřední desce od 6.9. do 1.10.2007
- Kupní smlouva na prodej městských pozemků ze dne 23.1.2008, kupující manželé R. a I. Páralovi, Kutná Hora
- Záměr města prodat městské pozemky, zveřejněný na úřední desce od 1.10. do 20.10.2007
- Kupní smlouva na prodej městského pozemku se zřízením věcného břemene ze dne 19.3.2008, kupující manželé Votavovi, Kolín
- Záměr města prodat městský pozemek, zveřejněný na úřední desce od 13.9. do 6.11.2007
- Kupní smlouva č. 32/2007 na prodej městských pozemků ze dne 10.3.2008, kupující Foxconn Technology CZ s.r.o., Pardubice
- Záměr města prodat městské pozemky, zveřejněný na úřední desce od 24.8. do 18.9.2007
- Kupní smlouva č. 37/2008 na prodej čp. 18, čp. 59, stavby bez čp. a městských pozemků ze dne 31.12.2008, kupující HILLDANE Capital, a.s. Praha 4

- Záměr města prodat čp. 18, čp. 59, stavbu bez čp. a městské pozemky, zveřejněný na úřední desce od 2.11. do 10.12.2007
- Kupní smlouva č. 28/2008 na nákup pozemku ze dne 16.6.2008, prodávající B.Soukup, Miskovice
- Kupní smlouva č. 35/2008 na nákup id. 1/8 pozemků ze dne 17.6.2008, prodávající S.Chrtek, Mikulášovice
- Kupní smlouva č. 1001960845 na nákup pozemku ze dne 22.7.2008, prodávající Pozemkový fond ČR, Praha 3
- Darovací smlouva na darování pozemků ze dne 30.7.2008, dárce ČR - Ředitelství silnic a dálnic, Praha 4
- Smlouva o bezúplatném převodu č. 1009990845 na převod pozemků ze dne 22.7.2008, převodce Pozemkový fond ČR, Praha 3
- Smlouva o bezúplatném převodu nemovitosti č. 232/BP 1/08 ze dne 5.11.2008, převodce ČR - ČSSZ

Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č.j. 12/68795/2008-122, vydané dne 8.10.2008 Ministerstvem financí ČR, poskytnutí investiční dotace v celkové výši 3.000.000,- Kč na akci "Město Kutná Hora - Rekonstrukce technického zařízení strojovny a ledové plochy na zimním stadionu v Kutné Hoře
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje na rok 2008 č. 2/BRFK/2008 ev.č. smlouvy 4155/KUL/2008 ze dne 8.10.2008 smlouva, účelová dotace ve výši 159.700,- Kč na odměny za zvýšené úsilí a na vybavení a zlepšení provozu knihovny
- Vyúčtování poskytnuté dotace dle smlouvy č. 2/BRFK/2008, ev. č. smlouvy 4155/KUL/2008, vyhotovené dne 16.2.2009
- Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu obnovy památek Středočeského kraje na rok 2008 č. 224/FOP/2008, ev.č. smlouvy 2911/KUL/2008 ze dne 16.7.2008, poskytnutá dotace v celkové částce 140.000,- Kč na obnovu kulturní památky pomníku Karla Havlíčka Borovského v Kutné Hoře
- Smlouva o dílo reg.č. 12008, uzavřená dne 25.4.2008 se zhotovitelem MgA. Václavem Štochlem, Třemošná, předmět smlouvy "Pomník Karla Havlíčka Borovského - restaurování"
- Vyúčtování poskytnuté dotace z FOP dle smlouvy č. 224/FOP/2008, odeslané na KÚ Středočeského kraje dne 14.11.2008

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky, provedené dle § 38 zákona č. 137/2006 Sb., "Prodloužení dvoutrubního rozvodu tepla CZT a napojení novostaveb lokality LIDKA" včetně Smlouvy o dílo ze dne 2.6.2008, uzavřená s dodavatelem EVČ, s.r.o. Arnošta z Pardubic 676, Pardubice, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo, změna termínu smlouvy
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu „Úprava VS9 a přechod okrsku na dvoutrubku Kutná Hora" včetně smlouvy o dílo ze dne 22.7.2008, uzavřené s firmou EVČ s.r.o. Pardubice, nabídková cena souhlasí s cenou smluvní
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu „Generální oprava MŠ Sedlec, Zámecká 27, Kutná Hora " včetně smlouvy o dílo č. 14/2008 ze dne 26.5.2008, uzavřené s firmou Tomáš Krejčí K+T Stavební a montážní práce, Kutná Hora, nabídková cena souhlasí s cenou smluvní
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu „Investiční úvěr na rozvoj tepelného hospodářství města Kutná Hora" včetně Smlouvy o úvěru ze dne 30.6.2008, věřitel Komerční banka, a.s. Praha, smluvní ujednání souhlasí s nabídkou

Výsledný materiál o provedených kontrolách

- Plán činnosti útvaru interního auditu pro rok 2008
- Komentář k výsledkům finančních kontrol a k účinnosti vnitřního kontrolního systému orgánu veřejné správy Města Kutné Hory za rok 2008 ze dne 11.2.2009
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě č.j. MKH/023135/2008, poř. č. 02/08/ÚIA ze dne 21.5.2008, provedené u příspěvkové organizace Městská knihovna Kutná Hora (za rok 2007)
- Zápis o provedené průběžné veřejnosprávní kontrole veřejných prostředků poskytnutých z rozpočtu Města Kutná Hora na základě rozhodnutí že dne 11.12.2007, č. 273/08, ze dne 19.9.2008 - příspěvková organizace Galerie Felixe Jeneweina v Kutné Hoře
- Protokol o výsledku následné veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě č.j. MKH/023136/2008, poř. č. 03/08/ÚIA ze dne 20.6.2008, provedené u příspěvkové organizace Městské Tylovo divadlo v Kutné Hoře (za rok 2007)
- Zápis o provedené průběžné veřejnosprávní kontrole veřejných prostředků poskytnutých z rozpočtu Města Kutná Hora na základě rozhodnutí ze dne 11.12.2007, č. 273/08, ze dne 19.9.2008 - příspěvková organizace Městské Tylovo divadlo v Kutné Hoře
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě č.j. MKH/029475/2008, poř. č. 10/08/ÚIA ze dne 16.6.2008, provedené u příspěvkové organizace Základní škola TGM Kutná Hora (za rok 2007)
- Zápis o provedené průběžné veřejnosprávní kontrole veřejných prostředků poskytnutých z rozpočtu Města Kutná Hora konané dne 18.9.2008 u příjemce Základní škola TGM Kutná Hora, příspěvková organizace
- Zápis o provedené předběžné veřejnosprávní kontrole u žadatele o veřejnou finanční podporu z rozpočtu Města Kutné Hory ze dne 1.10.2008 vykonané u žadatele Základní škola TGM Kutná Hora, příspěvková organizace
- Protokol o výsledku následné veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě č.j. MKH/035419/2008, poř. č. 12/08/ÚIA ze dne 19.6.2008 provedené u příspěvkové organizace Mateřská škola Pohádka Kutná Hora (za rok 2007)
- Zápis o provedené průběžné veřejnosprávní kontrole veřejných prostředků poskytnutých z rozpočtu Města Kutná Hora konané dne 18.9.2008 u příjemce Mateřská škola Pohádka Kutná Hora, příspěvková organizace
- Zápis o provedené předběžné veřejnosprávní kontrole u žadatele o veřejnou finanční podporu z rozpočtu Města Kutné Hory ze dne 1.10.2008 vykonané u žadatele Mateřská škola Pohádka Kutná Hora, příspěvková organizace
- Zápis o provedené průběžné veřejnosprávní kontrole veřejných prostředků poskytnutých z rozpočtu Města Kutná Hora konané dne 29.9.2008 u příjemce TJ Stadion Kutná Hora
- Zápis o provedené předběžné veřejnosprávní kontrole u žadatele o veřejnou finanční podporu z rozpočtu Města Kutné Hory ze dne 29.9.2008 vykonané u žadatele TJ Stadion Kutná Hora
- Zápis o provedené průběžné veřejnosprávní kontrole veřejných prostředků poskytnutých z rozpočtu Města Kutná Hora konané dne 29.9.2008 u příjemce TJ Sparta Kutná Hora
- Zápis o provedené předběžné veřejnosprávní kontrole u žadatele o veřejnou finanční podporu z rozpočtu Města Kutné Hory ze dne 29.9.2008 vykonané u žadatele TJ Sparta Kutná Hora

- Zápis o provedené předběžné veřejnosprávní kontrole u žadatele o veřejnou finanční podporu z rozpočtu Města Kutné Hory ze dne 29.9.2008 vykonané u žadatele TJ Sparta Kutná Hora

Zápis z jednání výborů finančního a kontrolního

- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 4.2. a 27.3.2008
- Zápis č. 4/2008 z mimořádného jednání Kontrolního výboru zastupitelstva města Kutná Hora, den konání 19.6.2008
- Zápis z jednání Kontrolního výboru zastupitelstva města Kutná Hora č. 1, 2, 3, 5/2008

Vnitřní předpis a směrnice

- Systém zpracování účetnictví Města Kutná Hora, platná od 1.3.2008 včetně podpisových oprávnění
- Účtování a evidence dlouhodobého majetku a zásob, platná od 1.6.2005
- Platný účtový rozvrh pro účetní období roku 2008

Nespecifikováno

- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2007, podané na FÚ Kutná Hora dne 28.4.2008
- Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí, poskytnutých obcím, DSO, příjemcům dotací na poskytování sociálních služeb prostřednictvím kraje dotace poskytnuté MPSV ČR v roce 2008, ze dne 4.2.2008
- Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí, poskytnutých obcím, DSO, příjemcům dotací na poskytování sociálních služeb prostřednictvím kraje dotace poskytnuté MF ČR v roce 2008, ze dne 4.2.2008
- Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí, poskytnutých obcím, DSO, příjemcům dotací na poskytování sociálních služeb prostřednictvím kraje dotace poskytnuté ostatními ministerstvy ČR v roce 2008, ze dne 4.2.2008
- Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí, poskytnutých obcím z rozpočtu kraje dotace v roce 2008, ze dne 4.2.2008
- Dokumentace k autoprovozu vozidla Škoda Octavia Combi 4S4 5100 za období leden - prosinec 2008
- Dokumentace k autoprovozu vozidla Škoda Fabia 2S0 8332 za období leden - prosinec 2008
- Sestava R01 – čerpání rozpočtu – příjmy, pol. 4116 za období 13/08

V kontrolovaném období město, dle prohlášení starosty města, neručilo svým majetkem za závazky fyzických osob, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, neuskutečnilo majetkové vklady.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Kutná Hora

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 4, neboť:

Nebyla provedena povinná úprava rozpočtu ve finančních vztazích k jinému rozpočtu. Ve výkaze pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31.12.2008 na straně příjmů nebyla provedena povinná úprava rozpočtu ve vztahu ke státnímu rozpočtu na položce 4116 Ostatní neinvestiční transfery ze státního rozpočtu, kde ve sloupci „Rozpočet po změnách" je vykázána celková částka 118 762 580,- Kč, ve skutečnosti město obdrželo ze státního rozpočtu dotace ve výši 118 640 545,- Kč. Rozdíl ve výši 122,03 tis. Kč vznikl neprovedením povinné úpravy rozpočtu dotace z Úřadu práce ÚZ 13101. Město přijalo dotaci ve výši 1.028,59 tis. Kč, v rozpočtu po změnách byla vykázána částka 1.150,62 tis. Kč (dle sestavy R01 – čerpání rozpočtu – příjmy, pol. 4116 za období 13/08). Rozpočtová opatření se uskutečňují povinně, jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu, o změny závazných ukazatelů vůči jiným osobám nebo jestliže hrozí nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Vyhláška č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu, ve znění pozdějších předpisů, § 8 odst. 12**
- **Směrnice města Kutná Hora - Účtování a evidence dlouhodobého majetku a zásob, platná od 1.6.2005. Článek IV. Postup při evidenci majetku, bod 2 Postup při evidenci majetku - ostatní odbory**

„K zabezpečení řádné evidence majetku a jeho návaznosti na účetní evidenci je nutno, aby příslušné doklady o veškerých skutečnostech, které vedou ke změně stavu majetku (např. technické zhodnocení, prodej, bezúplatný převod, směna, vyřazení), byly neprodleně předány k zaúčtování ekonomickému odboru a současně se tyto změny promítly v evidenci majetku příslušného odboru."

Zůstatek účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 271.284.802,04 Kč neodpovídá skutečnosti. Na analytickém účtu 042 10 „NDHM stroje, přístroje, zařízení" je evidováno pořízení movitých věcí ve výši 28.683.592,10 Kč, na účtu 042 11 „NDHM – [illegible] jsou evidovány nedokončené stavby ve výši 223.295.975,69 Kč, na účtu 042 20 „NDHM - projektová dokumentace„ jsou vykázány projektové dokumentace k investičním akcím ve výši 19.305.234,25 Kč. Příslušné doklady nebyly neprodleně předány k zaúčtování ekonomickému odboru.

Ve výkaze Rozvaha k 31.10.2008 je nesprávně na účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek vykázán majetek, který ve skutečnosti byl již dokončen, zkolaudován, uveden do provozu. Jedná se např. o investiční akce :

Nemocnice s ambulantní části, přístavba sálů ve výši 88.883.261,- Kč + projektová dokumentace ve výši 2.213.400,- Kč + movité věci ve výši 6.258.588,- Kč

Přístavba venkovních bazénů tech. zařízení ve výši 20.400.693,70 Kč + stavba ve výši 57.308.977,- Kč + projektová dokumentace 715.608,80 Kč – kolaudační rozhodnutí nabylo právní moci 10.11.2006

Oplocení areálu TS ve výši 200.000,- Kč

Kolumbárium Všech svatých ve výši 715.891,- Kč

Dopravní generel sídliště ve výši 20.591.362,- Kč + projektová dokumentace

Hřiště Sparta ČKD 1.843.814,- Kč

Opěrná zeď Kouřimská ul. ve výši 4.651.126,70 Kč + projektová dokumentace ve výši 37.000,- Kč

Osvětlení přechodů ul. Štefánikova, Benešova, Masarykova ve výši 726.394,50 Kč + projektová dokumentace ve výši 35.670,- Kč

Parkovací automaty ve výši 459.737,50 Kč

Sokolák ve výši 295.251,50 Kč

Muzeum Hrádek, rekonstrukce WC ve výši 1.293.486,- Kč + projektová dokumentace

NAPRAVENO

Převody majetku byly v hlavní knize provedeny k 31.12.2008 účetními doklady č. 70009, 70010, 70011, 70012, 70013, 70014, 70021.

b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Kutná Hora za rok 2008

Byly zjištěny chyby a nedostatky spočívající :
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

C1) v porušení rozpočtové kázně

- Nebyla provedena povinná úprava rozpočtu ve finančních vztazích k jinému rozpočtu. Ve výkaze pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31.12.2008 na straně příjmů nebyla provedena povinná úprava rozpočtu ve vztahu ke státnímu rozpočtu na položce 4116 Ostatní neinvestiční transfery ze státního rozpočtu, kde ve sloupci „Rozpoč. po změnách" je vykázána celková částka 118 762 580,- Kč, ve skutečnosti město obdrželo ze státního rozpočtu dotace ve výši 118 640 545,- Kč. Rozdíl ve výši 122,03 tis. Kč vznikl neprovedením povinné úpravy rozpočtu dotace z Úřadu práce ÚZ 13101. Město přijalo dotaci ve výši 1.028,59 tis. Kč, v rozpočtu po změnách byla vykázána částka 1.150,62 tis. Kč (dle sestavy R01 – čerpání rozpočtu – příjmy, pol. 4116 za období 13/08).

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	11,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,34 %

V Kutné Hoře dne 23.4.2009

KRAJSKÝ ÚŘAD
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor finanční kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Helena Francová ..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský .....

Martina Sirotková .....

Helena Volfová .....

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- obsahuje 13 stran textu
- vyhotovuje se ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Kutná Hora o počtu 13 stran byl dne 2.4.2009 seznámen a jeho stejnopis č. 2 převzal MVDr. Václav Vančura, místostarosta města Kutná Hora.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Kutná Hora o počtu 13 stran byl dne 23.4.2009 seznámen a jeho stejnopis č. 2 převzal Ivo Šalátek, starosta města Kutná Hora.

Příloha: Stanovisko města Kutná Hora k návrhu zprávy učiněné ve smyslu ust. § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění ze dne 9.4.2009, doručené Krajskému úřadu Středočeského kraje dne 10.4.2009.

Prověření námitek proběhlo v sídle města Kutná Hora dne 23.4.2009, po dohodě se starostou města, učiněné dle ust. § 6 odst. 3 písm. m) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

Ivo Šalátek
starosta města Kutná Hora

.....
dne 23.4.2009

Poznámka:
Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Francová
2	1 x	Město Kutná Hora	Ivo Šalátek

Upozornění:

- Upozornění na nedostatečnou evidenci pronajatého majetku:
  V evidenci majetku nejsou dostatečně specifikovány jednotlivé položky dlouhodobého majetku tepelného hospodářství pronajaté společnosti KH TEBIS s.r.o., Kutná Hora. Viz též zápis č. 6 z jednání Finančního výboru ze dne 4.2.2008 a Soupis připomínek inventarizační komise a vedoucího odboru správy majetku k vedení inventurních soupisů a inventarizaci za rok 2008 ze dne 27.1.2009.

13

MĚSTO KUTNÁ HORA

Havlíčkovo náměstí 552, 284 24 Kutná Hora, IČO: 00236195
tel.: 327 710 100 , 327 710 111 fax: 327 710 106
e-mail: starosta@mu.kutnahora.cz www.kutnahora.cz

Krajský úřad Středočeského kraje
Odbor finanční kontroly
Zborovská 11
150 21 Praha 5

Kutná Hora 9.4.2009

Stanovisko Města Kutná Hora k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Ve dnech 30.3. - 2.4.2009 provedla kontrolní skupina Krajského úřadu Středočeského kraje, vedená Helenou Francovou, přezkoumání hospodaření Města Kutná Hora se závěrem:

Byly zjištěny chyby a nedostatky spočívající:

C1) v porušení rozpočtové kázně.

Tímto hodnocením bylo Město Kutná Hora zařazeno do jedné skupiny k obcím, které

- vedou neúplné, nebo neprůkazné účetnictví,
- pozměňují záznamy, nebo doklady,
- porušují povinnosti, nebo překračují působnosti územního celku, případně
- neoprávněně používají, či neoprávněně zadržují rozpočtové prostředky,
- neoprávněně zařazují zaměstnance do vyšších platových tříd apod.; přitom:

1)

Město Kutná Hora ve skutečnosti, dle zjištění kontrolní skupiny KÚ, porušilo ustanovení §16 odst. 4 zákona 250/2000 Sb. tím, že nebyla provedena povinná úprava rozpočtu dotace z Úřadu práce ÚZ 13101. Město v roce 2008 přijalo dotaci ve výši 1.028,59 tis. Kč, v rozpočtu po změnách byla v souladu s uzavřenou smlouvou s Úřadem práce uvedena částka 1.150,62 tis. Kč, stanovená uvedenou smlouvou na rok 2008.

Důvodem neprovedení úpravy rozpočtu ze strany Města bylo:

a) absence poslední prosincové dotace k datu poslední možné řádné úpravy rozpočtu a ekonomický odbor, po zkušenostech z loňského roku, dal přednost ponechání v rozpočtu smluvně upravené částky před kvalifikovaným odhadem očekávané skutečnosti;

b) fakt, že u dotace poskytované Úřadem práce se provádí a kontroluje pouze vybilancování skutečnosti. Úřad práce neprovádí, dle našich zjištění, rozpočtování této dotace na jednotlivé obce;

c) Město stejnou hodnotu, kterou mělo v rozpočtu příjmů u dotace z Úřadu práce mělo i v rozpočtu výdajů u užití této dotace. Neprovedení změny rozpočtu tedy v žádném případě nehrozilo nebezpečím vzniku rozpočtového schodku, či zneužitím rozpočtovaných zdrojů pro jiný účel;

d) Úřad práce byl průběžným měsíčním vyúčtováním dotace a následným poskytováním modifikované výše dotace průběžně informován o skutečném vývoji čerpání dotace. Přesto necítil potřebu upravovat uzavřenou smlouvu a v žádném případě u něj nedošlo k blokování prostředků, které by mohly být použity u jiného subjektu;

e) uzavřená smlouva s Úřadem práce uvádí v Článku V, co je z pohledu předmětné smlouvy porušením rozpočtové kázně. V celém průběhu napadeného vztahu (který dále pokračuje) k porušení rozpočtové kázně nedošlo;

f) hodnota rozdílu mezi rozpočtovanou (tedy smluvní) hodnotou a skutečností prostředků vynaložených na veřejně prospěšné práce má pro orgány Města ne nepodstatnou vypovídací hodnotu, totiž míru nemocnosti u této specifické skupiny pracovníků, s možností vyhodnocení jejího případného neakceptovatelného odchýlení od standardní míry nemocnosti.

Před konečným uzavřením účetnictví a tím všech výkazů, zasílá Město Krajskému úřadu všechny zpracované výkazy ke kontrole a tedy i napadený výkaz FIN 2-12. Věříme, že pokud by výkaz obsahoval fatální, byť současně banální chybu, která by ohrozila konsolidaci údajů upraveného rozpočtu na úrovni kraje, případně republiky, Krajský úřad by na ní upozornil a nepřipustil tak další šíření kalamity ve vzájemných bilancích subjektů veřejné správy.

Při pohledu na stánky Ministerstva financí (bohužel zatím jen rok 2007) ***ARISweb - Prezentace údajů kapitol SR*** je možné zjistit, že položky konsolidované s obcemi, které mají souvislost se zmíněnou dotací nejsou v rozpočtu na skutečnost upravovány.

§ 16 odst. 4 zákona 250/2000 Sb.říká, že : „Rozpočtová opatření se uskutečňují povinně, jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu…“. Zákon však neřeší kdy a na základě jakých dokumentů, případně skutečností. Tento fakt činí naše pochybení poněkud zpochybnitelným. Znamená tedy znění zákona v tomto případě povinnost provádět rozpočtové opatření a úpravu smluvního vztahu s Úřadem práce každý měsíc, ve kterém nebyl naplněn smluvený objem mzdových prostředků na veřejně prospěšné práce?

2)

Porušením rozpočtové kázně je z pohledu platného znění § 22 zákona 250/2000 Sb. pro rok 2008 v napadeném vztahu ke státnímu rozpočtu pouze **neoprávněné použití nebo zadržení peněžních prostředků** státního rozpočtu a fondů. Takto je pojem „porušení rozpočtové kázně“ stále vnímán orgány veřejné správy na všech úrovních, včetně všech potenciálních poskytovatelů dotací, zastupiteli a radními Města a obcí i poučenou laickou veřejností. Město Kutná Hora se žádného neoprávněného použití nebo zadržení peněžních prostředků a tím tedy porušení rozpočtové kázně nedopustilo!!!

Po seznámení vedení Města se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření Města Kutná Hora bylo třem odpovědným pracovníkům ekonomického odboru oznámeno následné potrestání odebráním osobního ohodnocení. Vedení Města se domnívá, že to je dostatečné a adekvátní potrestání komisí zjištěných skutečností a následných závěrů.Domníváme se, že vzhledem k relativně nízké škodlivosti a tím tedy jak doufáme i závažnosti zjištěných skutečností, není nezbytně nutné nadále trestat Město Kutná Hora zhoršeným, případně znemožněným přístupem k dotacím a dotačním programům v následujícím období.

Výsledek hodnocení hospodaření Města je poptáván řadou poskytovatelů, navíc jako nedílná součást závěrečného vyhodnocení a „závěrečného účtu“ bude zveřejněn na stránkách Města a to včetně následného podmíněného hodnocení „s výhradou“ ze strany Zastupitelstva města.

3) Závěr

S ohledem na výše uvedené, Město Kutná Hora se závěrem Zprávy o výsledku hospodaření, kterým bylo Město zařazeno do hodnocení C, nesouhlasí a žádá Krajský úřad Středočeského kraje o přehodnocení závěru přezkoumání hospodaření Města za rok 2008.

Současně, vzhledem k faktu, že Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření neuvádí žádná upozornění na rizika plynoucí ze zjištění při přezkoumání hospodaření, domnívá se vedení Města, že adekvátním hodnocením Města je za dané situace hodnocení A.

Město Kutná Hora současně vyslovuje námitku ke způsobu a průběhu projednání Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Město považuje za nešťastné a nestandardní, že nejen že nikdo z pracovníků a představitelů Města netušil k jak výrazně negativnímu závěru komise došla, ale zástupci Města to netušili minimálně další 4/5 doby projednávání zprávy. Domníváme se, že udělení nejhoršího možného hodnocení mělo být zdůrazněno na začátku projednávání, aby zástupci Města měli příležitost adekvátně reagovat již při projednávání Zprávy.

Ivo Šalátek
starosta města

Úřad práce v Kutné Hoře
Benešova 70, 284 51 Kutná Hora

Vyřizuje: Ing. Eva Růžičková
Telefon: 950 131 324
E-mail: eva.ruzickova@kh.mpsv.cz
Č.j. KHA-2009/4387-150

Město Kutná Hora
Havlíčkovo nám. č. 552/1
284 01 Kutná Hora

V Kutné Hoře dne 27.4.2009

Věc: Stanovisko ÚP v Kutné Hoře k výsledku přezkoumání hospodaření Města Kutné Hory

Na základě Vaší žádosti sdělujeme, že ÚP v Kutné Hoře rozpočtuje příspěvky na veřejně prospěšné práce, na společensky účelná pracovní místa a na jiné příspěvky z rozpočtu na aktivní politiku zaměstnanosti na skupiny dle právní formy příjemců příspěvků a ne na jednotlivé subjekty.

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku uzavřená mezi naším ÚP a Městem Kutná Hora stanoví maximální počet pracovních míst a maximální měsíční výši příspěvku na jedno pracovní místo. Pokud je nakonec obsazeno méně míst nebo v souvislosti s nemocí, popř. dřívějším ukončením pracovního poměru je vyplacena celkově nižší částka příspěvku, nejsou tyto skutečnosti důvodem k uzavření dodatku k dohodě mezi ÚP a Městem Kutná Hora.

Vzhledem k tomu, že Město Kutná Hora předkládá na ÚP každý měsíc výkaz o skutečně vynaložených mzdových nákladech na uchazeče umístěné na tato pracovní místa (na základě výkazu jsou městu mzdové náklady dle Dohody zpětně refundovány), tak aktualizovaná čísla se promítají i do našich údajů v systému OKpráce – finanční sledování. Vzniklé úspory tak mohou být v průběhu roku použity pro jiné žadatele o příspěvky.

Nedochází tak ve skutečnosti k žádnému zadržení prostředků státního rozpočtu a z hlediska ÚP nedochází k žádnému porušení rozpočtové kázně.

S pozdravem

ÚŘAD PRÁCE KUTNÁ HORA

Ing. Václav Kaše
ředitel ÚP v Kutné Hoře

HB AUDITING, s.r.o.
Znalecký ústav pro obor ekonomika
Dolní 1730/25, 591 01 Žďár nad Sázavou

společnost HB Auditing, s. r. o. je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 32477
licence Komory auditorů ČR č. 078, znalecký ústav pro obor ekonomika
www.hbauditing.com, hb.auditing@worldonline.cz, tel: 566 620 162

Městský úřad
Ing. Richard Zahradníček
Kutná Hora

Ve Žďáře nad Sázavou 28.4.2009

Vážený pane Zahradníčku,

Dne 27. dubna t.r. jsme obdrželi Vaši žádost o odpověď k dotazu, zda Město Kutná Hora porušilo tzv. rozpočtovou kázeň, když použilo dotaci uvolněnou místně příslušným Úřadem práce v nižší hodnotě než bylo sjednáno a uvedeno v rozpočtu Města Kutná Hora a neupravilo v souvislosti s průběhem čerpání dotace rozpočet města.

Dle citace v dotazu:
Do upraveného rozpočtu jsme na straně příjmů i výdajů dali částku, která vyplývala z „Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku" mezi Městem Kutná Hora a Úřadem práce Kutná Hora, kde v části III je uvedena maximální výše příspěvku. Ve skutečnosti byla částka dotace, kterou úřad práce do konce roku uvolnil nižší, o neodpracované doby hrazené z nemocenských dávek.
Domníváme se, že jsme neupravením rozpočtu na skutečnost k ultimu roku nepostupovali v rozporu se zákonem č. 250/2000 Sb., § 16, odst. 4, a vztah k jinému rozpočtu se neupravením rozpočtu nezměnil, pouze nebyla dotace plně čerpána, což je u dotací ex post možné. Na pořízení rozpočtu jsme měli doklad, na úpravu rozpočtu jsme žádný doklad neměli. Ani Úřad práce rozpočet na skutečnost neupravuje, přestože je měsíčním vyúčtováním o vývoji čerpání dotace průběžně informován! Nižší čerpání dotace, dle našeho názoru, v tomto případě nelze považovat za změnu vztahu k jinému rozpočtu, když nedošlo ke změně vzájemné dohody.

Dle našeho názoru z Vaší výše uvedené citace nevyplývá, že došlo ze strany města k přečerpání výdajů, zadržení prostředků či neoprávněnému použití prostředků. Vycházíme v tomto případě z ustanovení § 22 (Porušení rozpočtové kázně) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění p.p.
Dále máme zato, že je nutné brát v úvahu rovněž ustanovení dalšího zákona o rozpočtových pravidlech, a to zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění p.p., podle kterého je zmíněná dotace úřadem práce poskytována.
Podle § 44 odst. 1 tohoto zákona se za porušením rozpočtové kázně mimo jiné považuje:

a) neoprávněné použití peněžních prostředků státního rozpočtu a jiných peněžních prostředků státu,
b) neoprávněné použití nebo zadržení peněžních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu, státního fondu Národního fondu nebo státních finančních aktiv jejich příjemcem.

Podle našeho názoru k tomuto nedošlo.

Zbývá otázka, zda nedošlo k porušení ustanovení zákona § 16 zákona č. 250/2000 Sb., zvláště pak odst. 4 – Rozpočtová opatření se uskutečňují povinně, jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu, o změny závazných ukazatelů k jinému rozpočtu, o změny závazných ukazatelů vůči jiným osobám nebo jestliže hrozí nebezpeří vzniku rozpočtového schodku.

Podle našeho názoru, v případě změny finančního vztahu k jinému rozpočtu, který v tomto případě zastupuje Úřad práce, jako organizační složka státu, je třeba vycházet ze skutečnosti, že se jedná **o dvojstranný smluvní vztah.** Dovozujeme proto z toho, že k úpravě rozpočtu mělo dojít až na **podkladě dvoustranného právního aktu**, např. smlouvy, nikoliv jen jednostranně městem. Úřad práce byl o vývoji čerpání pravidelně informován, Úřad práce operativně může přesunovat prostředky, vyhotovit návrh smlouvy a kontrolovat použití prostředků.

Z výše uvedeného docházíme k závěru, že v popisované situaci se nejedná o porušení rozpočtové kázně.

Ing. Zdeněk Novotný - AUDITOR - č. osv. 1137 KA ČR

Ing. Zdeněk Novotný, auditor
Ing. Alois Veselý, asistent auditora

HB AUDITING, s.r.o.

HB AUDITING, s.r.o.
Dolní 1730 / 25
591 01 Žďár nad Sázavou
IČO: 60 11 32 19
DIČ: CZ60113219

MINISTERSTVO FINANCÍ
Letenská 15, poštovní přihrádka 77
118 10 Praha 1
Telefon: 257041111 Fax: 257042788

V Praze dne 19. 6. 2009
Č. j.: 12/50 554/2009-124

Věc: Žádost o stanovisko k porušení rozpočtové kázně

K Vašemu č. j.: Dopis ze dne 27.5.2009
Referent: Mgr.Peterová, l. 2668
Příloha:

Městský úřad Kutná Hora
ekonomický odbor
Havlíčkovo náměstí 552
284 01 Kutná Hora

Obdrželi jsme váš dopis, kterým žádáte o doplnění stanoviska Ministerstva financí č.j. 12/39 506/2009-124 ze dne 18.5.2009, k možnému porušení rozpočtové kázně tím, že nebyla provedena povinná úprava rozpočtu ve vztahu ke státnímu rozpočtu na položce 4116 Ostatní neinvestiční transfery ze státního rozpočtu.

Především jsme nuceni upozornit, že naše původní **obecné stanovisko**, které jsme vám zaslali č.j. 12/39 506/2009-124, zůstává v platnosti.

Po posouzení dalších podkladů, které jste nám zaslali a na základě telefonického doplnění, poskytnutého dne 17.6.2009 vedoucím ekonomického odboru Městského úřadu Kutná Hora Ing. Richardem Zahradníčkem, zaujímáme **ke konkrétnímu případu města Kutná Hora** následující stanovisko:

Podle ust. § 4 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, je rozpočet obce finančním plánem, kterým se řídí financování činnosti obce. Obec vypracovává svůj roční rozpočet v návaznosti na svůj rozpočtový výhled a na základě údajů z rozpisu platného státního rozpočtu nebo rozpočtového provizoria, jímž státní rozpočet určuje své vztahy k rozpočtům jednotlivých obcí (§ 11 odst. 1 zák. č. 250/2000 Sb.).

Na položku 4116 Ostatní neinvestiční transfery ze státního rozpočtu obec rozpočtuje pokud má písemné potvrzení o poskytnutí dotace. V případě města Kutná Hora byla uzavřena mezi Úřadem práce v Kutné Hoře a městem Kutná Hora dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, podle § 112 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů. Touto „Dohodou" se Úřad práce v Kutné Hoře zavazuje, že je schopen městu Kutná Hora poskytnout v roce 2008 příspěvek (dotaci) ve výši 118 762 580 Kč, který je určen na úhradu skutečně vyplacených nákladů na zaměstnance vykonávající veřejně prospěšné práce, včetně pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a pojistného na veřejné zdravotní pojištění, které město za sebe odvedlo z vyměřovacího základu těchto zaměstnanců. Město tedy mělo k dispozici listinu, která je opravňovala, aby v „Dohodě" stanovenou částku zavedlo do svého rozpočtu. Tím mělo zajištěno rozpočtové krytí konkrétních výdajů i podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné

správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů.

V „Dohodě" stanovená částka byla pouze částkou maximální, do jejíž výše Úřad práce v Kutné Hoře mohl městu Kutná Hora poskytnout příspěvek na veřejně prospěšné práce v daném kalendářním roce, přičemž z této částky uvolňoval městu Kutná Hora finanční prostředky měsíčně zpětně, na základě výkazu o skutečně vynaložených mzdových nákladech na zaměstnance vykonávající veřejně prospěšné práce.

Úřad práce v Kutné Hoře s městem Kutná Hora následně nezměnil v „Dohodě" stanovenou částku, nedošlo ani ke změně původně dohodnutého (plánovaného) finančního vztahu města Kutná Hora k rozpočtu Úřadu práce resp. Ministerstva práce a sociálních věcí. Město Kutná Hora tedy nemělo žádný podklad, na základě kterého by provedlo změnu svého schváleného rozpočtu.

Zákon č. 250/2000 Sb. ani jiný právní předpis neukládají povinnost rozpočtovat a měnit výši dotace na příjmových položkách jen do výše výdajů, které jsou z této dotace hrazeny. Nebylo tedy v rozporu s žádným právním předpisem, když město Kutná Hora mělo v rozpočtu plánovánu, v souladu s „Dohodou", vyšší částku, než byla na základě věcného plnění od Úřadu práce v Kutné Hoře skutečně přijata. U dotací, které jsou do rozpočtu obce převáděny až na základě věcného plnění, lze takový výsledek dokonce i očekávat. Nedošlo ani k porušení vyhlášky č. 16/2001 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů a rozpočtů územních samosprávných celků, která řeší i procesy konsolidace veřejných rozpočtů.

S ohledem na výše uvedené nelze v konkrétním případě města Kutná Hora považovat neupravení položky 4116 na straně příjmů za porušení rozpočtové kázně podle § 16 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb.

Jan Zikl
ředitel odboru
financování územních rozpočtů
a programové financování

Ministerstvo financí
118 10 PRAHA 1 - Letenská 15
-5-