Město Hrádek nad Nisou
Horní náměstí 73
463 34 Hrádek nad Nisou

Závěrečný účet města za rok 2017

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů a financování za rok 2017 (údaje jsou v tis. Kč)

poř. číslo	orj	druhové třídění	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2017	% plnění k upravenému rozpočtu
1.		Daňové	91.023	94.823	119.619	126.15
2.		Nedaňové	15.885	19.746	18.691	94.66
3.		Kapitálové	5.229	7.664	7.936	103.55
4.		Dotace celkem	10.558	27.904	26.425	94.70
5.		Financování	83.207	125.376	13.927	11.11
		Příjmy celkem bez financování	*122.695*	*150.137*	*172.670*	*115,01*
		Příjmy celkem	**205.902**	**275.513**	**186.597**	**67,73**
poř. číslo	**orj**	**odpovědnostní třídění**	**Schválený rozpočet**	**Upravený rozpočet**	**Plnění k 31.12.2017**	**% plnění k upravenému rozpočtu**
1.	14	Školství	600	822	669	81,42
2.	16	Kultura	3.398	4.105	3.414	83,17
3.	19	Vnitřní správa	24.571	26.635	23.442	88,01
4.	20	Osadní výbory	350	981	293	29,83
5.	21	Městský integrovaný záchranný systém	5.814	6.961	6.222	89,39
6.	28	Sociální záležitosti	568	596	372	62,42
7.	38	Ochrana přírody	758	1.329	948	71,31
8.	38	Likvidace odpadů	7.395	7.581	7.303	96,34
9.	38	Lesní hospodářství	300	367	311	84,66
10.	38	Komunikace a doprava	3.780	5.262	4.597	87,36
11.	38	Údržba města	2.598	5.785	5.196	89,81
12.	38	Místní hospodářství	38.063	38.631	7.835	20,28
13.	39	Bytové a nebytové hospodářství	11.194	12.448	10.560	84,83
14.	40	Investice	33.616	82.384	45.480	55,20
15.	41	Pokladní správa	12.210	8.589	6.806	79,24
16.	42	Příspěvkové organizace	15.279	18.454	17.816	96,54
17.	43	Projekty z dotací	38.401	47.576	28.936	60,82
18.		Financování	7.008	7.008	16.396	233,97
		Výdaje bez financování celkem	*198.894*	*268.505*	*170.201*	*63,39*
		Výdaje celkem	**205.902**	**275.513**	**186.597**	**67,73**

V Hrádku nad Nisou dne: 27.2.2018

Předkládá: Iva Solnařová, vedoucí FO

Mgr. Josef Horinka v.r.
starosta města

Město hospodařilo v roce 2017 podle rozpočtu, který byl schválen zastupitelstvem města dne 14.12.2016 usnesením č. 11/262/ZM/16. Rozpočet byl sestavován v souladu s rozpočtovým výhledem, který byl schválen zastupitelstvem města dne 14.12.2016 usnesením č. 11/261/ZM/16. V průběhu roku 2017 byly provedeny změny rozpočtu podle 1. rozpočtového opatření schváleného zastupitelstvem města dne 15.2.2017 usnesením č. 2/034/ZM/17, podle 2. rozpočtového opatření schváleného zastupitelstvem města dne 19.4.2017 usnesením č. 4/080/ZM/17, podle 3. rozpočtového opatření schváleného radou města dne 10.5.2017 usnesením č. 8/306/RM/17, podle 4. rozpočtového opatření schváleného zastupitelstvem města dne 31.5.2017 usnesením č. 5/102/ZM/17, podle 5. rozpočtového opatření schváleného radou města dne 7.6.2017 usnesením č. 10/415/RM/17, podle 6. rozpočtového opatření schváleného zastupitelstvem města dne 28.6.2017 usnesením č. 6/128/ZM/17, podle 7. rozpočtového opatření schváleného zastupitelstvem města dne 30.8.2017 usnesením č. 7/145/ZM/17, podle 8. rozpočtového opatření schváleného zastupitelstvem města dne 25.10.2017 usnesením č. 8/168/ZM/17, podle 9. rozpočtového opatření schváleného zastupitelstvem města dne 23.11.2017 usnesením č. 9/190/ZM/17, podle 10. rozpočtového opatření schváleného zastupitelstvem města dne 13.12.2017 usnesením č. 10/206/ZM/17. V rozpočtovém opatření č. 11 byly provedeny změny týkající se přesunů mezi položkami a zapojení účelově přijatých finančních prostředků. Tyto změny byly provedeny v období do 31.12.2017. Zastupitelstvo města delegovalo pravomoc na radu města dne 13.12.2017 usnesením č. 10/206/ZM/17. Rada města schválila 11. rozpočtové opatření dne 18.1.2018 usnesením č. 2/049/RM/18. Dne 24.1.2018 vzalo zastupitelstvo města tuto změnu na vědomí usnesením č. 1/015/ZM/18.

Město v roce 2017 hospodařilo s příjmy ve výši 172.670 tis. Kč. Celkové výdaje na běžné a kapitálové potřeby města činily 170.201 tis. Kč.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v účetní závěrce a jsou k nahlédnutí finančním odboru MěÚ (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

1.1) Údaje o plnění příjmů

Daňové příjmy

U daňových příjmů došlo k vyššímu naplnění příjmů o 26,15% z důvodu změny zákona o rozpočtovém určení daní a jejich přerozdělení městům a obcím. Celkový příjem ze sdílených daní činil 91,8 mil. Kč. Vzhledem k tomu, že se dopředu nedal odhadnout výběr z odvodů z výherních hracích přístrojů a odvod z loterií původní rozpočet byl nižší, skutečnost k 31. 12. 2017 činila 12,2 mil. Kč.

Nedaňové příjmy

Důvodem nižšího výnosu nedaňových příjmů o cca 5,34% oproti plánovaným jsou nedoplatky na nájemném a případné vrácené přeplatky.

Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy – příjmy z prodejů pozemků a vodárenského zařízení schválených zastupitelstvem města byly přeplněny o 3,55%.

Dotace

Dotace - vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně jsou rozepsané v příloze č. 1 – dotace. Většina přijatých dotací byla nákladem předchozího rozpočtového roku a po řádném doložení a vyúčtování byla připsána na účet města. Hlavními dotacemi byly dotace na veřejně prospěšné práce, hasičský projekt – 4 města zachraňují přes hranice, rekonstrukce střešního pláště budovy hasičské zbrojnice, oprava střechy Camelot, projekt Paměť v krajině Trojzemí – morový sloup, přesun kapličky na Žitavské ulici, dotace na volby a průtokové dotace pro příspěvkové organizace.

1.2) Údaje o plnění výdajů

Běžné a kapitálové výdaje

V jednotlivých kapitolách běžných výdajů došlo k výkyvům proti rozpočtované výši. Jako celek však byly běžné výdaje vyčerpány dle plánovaného rozpočtu. Běžnými výdaji jsou výdaje jiné než na pořízení věcí a práv majících povahu dlouhodobého majetku. Jedná se o výdaje na zabezpečení samosprávní činnosti města a na činnosti v přenesené působnosti jako jsou platy, odvody z platů, výdaje na pořízení materiálu, drobného majetku a energií, výdaje na potřebné služby včetně nájmů a výdaje na opravy majetku města. Tyto výdaje jsou pro potřeby řízení v evidenci města rozděleny na dílčí celky – kapitoly a v rámci nich na jednotlivé organizace.

Kapitola 14 – Školství

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 669 tis. Kč. Výdaje byly využity na drobné opravy v jednotlivých objektech školských zařízení a na generální opravy. ZŠ Loučná oprava podlah a zázemí (368 tis. Kč), ZŠ Donín – oprava potrubí (50 tis. Kč), DDM DRAK – výměna oken Klub mládeže (123 tis. Kč), ZŠ TGM - pasport objektu a servis dohledových čerpadel (72 tis. Kč).

Kapitola 16 - Kultura

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 3.414 tis. Kč. Výdaje byly čerpány dle schváleného rozpočtu hlavně na položkách dotační program, propagace města a příspěvek na kulturní akce společnosti Brána Trojzemí, o.p.s.

Kapitola 19 - Vnitřní správa

V této kapitole došlo k celkovému čerpání rozpočtu na 88,01%. Nebylo vyčerpáno 3.193 tis. Kč oproti rozpočtované úrovni, část financí bude převedeno do rozpočtu roku 2018.

Rozpočet organizace 210 – Správa Městského úřadu byl čerpán s úsporami i překročením rozpočtovaných úrovní jednotlivých položek. Tyto odchylky se pak vzájemně kompenzovaly v rámci celého rozpočtu této organizace. Výraznějšími položkami rozpočtu této organizace byly, s výjimkou výdajů na platy zaměstnanců a z nich plynoucích odvodů na pojistné, položky – pojištění majetku a havarijní pojištění, roční udržovací poplatky za používané programové vybavení, telefonní hovory, služby pošt. Položka platů každoročně narůstá o % nárůst v souladu s platovými tabulkami. Některé služby jsou při tvorbě rozpočtu velmi těžko odhadnutelné a při jejich rozpočtování se do značné míry vychází ze statistiky let minulých se současným zohledněním známých skutečností.

Vývoj některých významných výdajů organizace 210 ukazuje následující tabulka.

	2017 (v tis. Kč)	2016 (v tis. Kč)	2015 (v tis. Kč)	2014 (v tis. Kč)
Platy zaměstnanců	11 087	10 467	9 472	9 124
Sociální pojištění	2 779	2 679	2 411	2 311
Zdravotní pojištění	1 099	975	868	832
Knihy, učební pomůcky a tisk	52	46	52	57
DDHM	6	45	28	117
Školení a vzdělávání	214	131	111	102
Služby telekomunikací	250	237	211	258
Pohonné hmoty	95	74	97	115
Pojištění	1 053	1 052	989	635
Opravy a udržování	61	22	103	120
Poradenské služby	137	123	143	175
Služby pošt	143	147	104	171
Pohoštění	75	95	63	69
Věcné dary	66	72	55	58
ICT technologie a vybavení	306	538	506	446

Kapitola 20 – Osadní výbory

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 293 tis. Kč v souladu se schválenými rozpočty Osadních výborů v radě města. Nedočerpané výdaje jednotlivých osadních výborů budou převedeny do rozpočtu města pro rok 2018.

Kapitola 21 – Městský integrovaný záchranný systém

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 6.222 tis. Kč. Kapitola se dělí na organizaci Městské policie s rozpočtem 4.003 tis. Kč, z čehož více než polovinu tvoří položka platů strážníků MP. V rozpočtu hasičů jsou výdaje vynakládány na obnovu hasičských oděvů, pohonných hmot, drobných oprav hasičských zbrojnic a médií (teplo, elektrická energie, voda, plyn) a to ve výši 2.219 tis. Kč.

Kapitola 28 – Sociální záležitosti

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 372 tis. Kč. Hlavní položkou je příspěvek na SPOZ.

Kapitola 38- Ochrana přírody

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 948 tis. Kč. Objemově dominující výdaje této kapitoly jsou výdaje za úklid města (420 tis. Kč), likvidace černých skládek (164 tis. Kč) a deratizace města (153 tis. Kč).

Kapitola 38- Likvidace odpadů

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 7.303 tis. Kč. Objemově dominující výdaje této kapitoly jsou výdaje za likvidaci odpadu (6.910 tis. Kč), kdy příjem za poplatek za odpad od občanů města činí 4.040 tis. Kč, dále vývoz odpadkových košů (190 tis. Kč).

Kapitola 38 – Lesní hospodářství

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 311 tis. Kč. Výdaje souvisely s těžbou dřeva, kdy příjem za dřevo je příjmem rozpočtu města.

Kapitola 38 – Komunikace a doprava

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 4.597 tis. Kč. Jednotlivé organizace této kapitoly se na plnění rozpočtu podílely následujícím způsobem: dopravní obslužnost (872 tis. Kč), náklady na zimní údržbu (1.192 tis. Kč), opravy komunikací (747 tis. Kč), opravy dopravního značení (237 tis. Kč), opravy chodníků (315 tis. Kč), opravy dešťových vpustí a propustků (334 tis. Kč).

Kapitola 38 – Údržba města

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 5.196 tis. Kč. Rozpočet je čerpán převážně na platy VPP, na nákup pohonných hmot a prostředky na úklid města.

Kapitola 38 - Místní hospodářství

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 7.835 tis. Kč. Čerpání v této kapitole je rozděleno na výdaje za údržbu zeleně (1.919 tis. Kč), výdaje za veřejné osvětlení (2.631 tis. Kč), výdaje na údržbu hřbitovů včetně drobných oprav (1.491 tis. Kč), výdaj na údržbu veřejného prostranství – dětská hřiště, mobiliář a infosystém (540 tis. Kč).

Kapitola 39 – Bytové a nebytové hospodářství

Rozpočet zde byl čerpán ve výši 10.560 tis. Kč. V této kapitole jsou pod jednotlivými organizacemi sledovány provozní výdaje na jednotlivé městské objekty. Všeobecně se jedná o nedočerpané výdaje na energie a výdaje na opravy. Výdaje na opravy byly rozpočtovány z hlediska plánovaných oprav - opravy městských bytů (podlahy, plynové kotle, kuchyňské linky, vodoinstalace), výměna oken na stadionu, oprava oken ve skate parku, zednické práce v budově Žitavská 558 – Lidový dům, oprava oběhového čerpadla v sokolovně, oprava solárního zařízení na stadionu, oprava komínů v objektu Liberecká č.p. 70, oprava vstupních prostor do Úřadu práce, oprava překážek ve skate parku, oprava vrat v cihelně.

Kapitola 40 – Investice

Rozpočet byl čerpán ve výši 45.480 tis. Kč. Výdaje byly vynaloženy za nákup pozemků (5.415 tis. Kč), sociální zařízení v ZŠ TGM (718 tis. Kč), oprava střechy na sokolovně (996 tis. Kč), rekonstrukci ulice Zahradní (5.663 tis. Kč), hřiště na Nové Loučné (308 tis. Kč), pouliční hodiny u náměstí (267 tis. Kč), rekonstrukci objektu Ruská vila (16.956 tis. Kč), rekonstrukci sídliště Liberecká III. etapa (4.326 tis. Kč), rekonstrukci komunikace a kanalizace K Bytovkám (5.089 tis. Kč), zpracování nového územního plánu (939 tis. Kč).

Kapitola 41 - Pokladní správa

Z této kapitoly hradí město daně a poplatky jako DPH (974 tis. Kč), daň z příjmu za město Hrádek nad Nisou (3 713 tis. Kč), která je zároveň příjmem města. Součástí této kapitoly jsou výdaje na úroky z úvěru, kterými město řešilo v minulosti nedostatek finančních prostředků potřebných ke svému rozvoji (217 tis. Kč). Celkové výdaje kapitoly byly ve výši 6.806 tis. Kč.

Kapitola 42 - Příspěvkové organizace

Výdaje v této kapitole jsou příspěvky na provoz příspěvkovým organizacím poskytované z rozpočtu města a dotace poskytnuté libereckým krajem na vybrané projekty příspěvkových organizací. Tyto dotace jsou jednotlivým příspěvkovým organizacím poskytovány přes rozpočet zřizovatele.

Kapitola 43 – Projekty z dotací

Jde o převážnou část této kapitoly, kde jsou zahrnuty kromě investičních výdajů i některé výdaje neinvestičního charakteru z toho důvodu, že v kapitole jsou uvedeny všechny akce pořízené z dotací. Stěžejní projekty, které byly v průběhu roku 2017 dokončeny nebo bylo započato s jejich realizací: komunitní centrum v objektu knihovny (321 tis. Kč), turistický a informační systém (371 tis. Kč), využití výměníku na Liberecké ulici na dětskou skupinu (319 tis.Kč), zpřístupnění mokřadu u Kristýny II. etapa (1.023 tis. Kč), letní dřevořezbářské sympózium (450 tis. Kč), prevence kriminality – městský kamerový systém (449 tis. Kč), prevence kriminality – domovník, preventista (219 tis. Kč), prevence kriminality – hřiště Václavice (1.800 tis. Kč), hasičský projekt – 4 města zachraňují přes hranice (10.222 tis. Kč), rekonstrukce střešního pláště hasičské zbrojnice (1.884 tis. Kč), oprava střechy Camelot (2.837 tis. Kč), projekt Paměť v krajině Trojzemí – morový sloup a kaple na Uhelné (2.869 tis. Kč), přesun kapličky na Žitavské ulici (719 tis. Kč), PD na DPS na Oldřichovské ulici (1.159 tis. Kč). Výdaje na tyto projekty dosahovaly rozpočtované výše nebo nebyly naplňovány z důvodu časového posunu jejich realizace. Celková výše výdajů kapitoly činila 28.936 tis. Kč.

1.3) Údaje o financování

Údaje o financování v plném členění dle rozpočtové skladby jsou podrobněji uvedeny ve výkazu o plnění rozpočtu FIN 2-12. V roce 2017 byla uhrazena splátka dlouhodobého sloučeného úvěru ve výši 7.008 tis. Kč. V roce 2017 město přijalo kontokorentní úvěr ve výši 6.000 tis. Kč, který v průběhu roku nečerpalo a úvěr na opravu objektu Ruská vila ve výši 13.000 tis. Kč. Finanční operace jsou popsány v příloze účetní závěrky, která je předložena ke schvalování účetní závěrky jako její součást.

2) Stav účelových fondů a finančních aktiv

2.1) **Fond rozvoje města**

Fond byl zřízen za účelem revitalizace města, rozvoje infrastruktury, zlepšení životního prostředí, zlepšení úrovně bydlení, zásobování nemovitostí pitnou vodou a likvidací odpadních vod a to na území města Hrádek nad Nisou. Stav k 31.12.2017 činil 43.409.212,95 Kč. Zdroje fondu tvoří splátky z půjček poskytnutých v minulých letech a 90% příjmů z prodeje nemovitého majetku města. Zdroje fondu a jeho čerpání se řídí Statutem Fondu rozvoje města Hrádek nad Nisou schváleným zastupitelstvem města usnesením č. 4/85/ZM/16 ze dne 27.4.2016. V roce 2017 bylo z fondu čerpáno 37.285.422,08 Kč na investiční akce města v souladu se schváleným plánem.

2.2) **Fond rozvoje Václavic a Uhelné**

Fond byl zřízen za účelem revitalizace místních částí města, rozvoje infrastruktury a zlepšení životního prostředí, zlepšení úrovně bydlení, zásobování nemovitostí pitnou vodou a likvidaci odpadních vod na katastrálním území Václavice u Hrádku nad Nisou v místních částech Václavice a Uhelná. Stav k 31.12.2017 činil 3.714.987,44 Kč. Zdroje fondu tvoří 20% příjmů z projektu větrných elektráren a další příjmy a dary dle schváleného usnesení zastupitelstva města. Zdroje fondu a jeho čerpání se řídí Statutem Fondu rozvoje Václavic a Uhelné schváleným zastupitelstvem města usnesením č. 3/55/ZM/13 ze dne 23.3.2016. V roce 2017 byla z fondu vyplacena dotace na čistírny odpadních vod v celkové výši 50 tis. Kč a dále byla z fondu uhrazeno pořízení pozemku v k.ú. Václavice 204 tis. Kč.

2.3) **Sociální fond**

Fond byl zřízen za účelem péče o zaměstnance a uvolněné zastupitele Městského úřadu. Stav k 31.12.2017 činil 190.399,76 Kč. Zdroje fondu a čerpání fondu se řídí Statutem Sociálního fondu zaměstnanců města Hrádek nad Nisou schváleným zastupitelstvem města usnesením č. 5/150/ZM/13 ze dne 29.5.2013.

3) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem Hrádek nad Nisou

Příspěvkové organizace, jejichž zřizovatelem Město Hrádek nad Nisou, jsou organizacemi, mající samostatnou právní subjektivitu a při svém hospodaření se řídily zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, vnitřními směrnicemi zřizovatele a vlastními vnitřními směrnicemi. Dále pak zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a Českými účetními standardy. Město Hrádek nad Nisou v roce 2017 spravovalo celkem 8 příspěvkových organizací v oblasti školství a mládeže a 1 příspěvkovou organizaci v oblasti sociálních věcí a 1 příspěvkovou organizaci v oblasti kultury.

Z rozpočtu města z kapitoly Příspěvkové organizace byly poskytnuty k 31.12.2017 finanční prostředky na provozní výdaje související s provozem škol a školských zařízení, sociální oblasti a kultury v objemu 17.816 tis. Kč a to včetně dotací ze státního rozpočtu (MŠMT, MPSV, KULK a ostatní). Organizace tvoří z příspěvku od zřizovatele hospodářský výsledek. Ze zlepšeného hospodářského výsledku v první řadě organizace pokryly schodek hospodaření minulých let a dále předložily návrh na příděly části zlepšeného výsledku hospodaření do fondu odměn a do rezervního fondu. Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů byly schváleny radou města a jsou založeny na finančním odboru Městského úřadu a to takto:

3.1) Mateřská škola, Hrádek nad Nisou - Donín, Rybářská 36

- účetní závěrka za rok 2017, sestavená k 31.12.2017,
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 114.761,49 Kč do rezervního fondu organizace

3.2) Mateřská škola, Hrádek nad Nisou, Oldřichovská ul. 462, okres Liberec

- účetní závěrka za rok 2017, sestavená k 31.12.2017,
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 16.218,42 Kč do rezervního fondu organizace

3.3) Mateřská škola, Hrádek nad Nisou, Liberecká 607, okres Liberec

- účetní závěrka za rok 2017, sestavená k 31.12.2017,
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 39.576,29 Kč do rezervního fondu organizace

3.4) Dům dětí a mládeže DRAK, Žitavská ul. 260, Hrádek nad Nisou, okres Liberec

- účetní závěrka za rok 2017, sestavená k 31.12.2017,
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 50.765,86 Kč do rezervního fondu organizace

3.5) Pečovatelská služba Hrádek nad Nisou, příspěvková organizace

- účetní závěrka za rok 2017, sestavená k 31.12.2017,
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 322.768,51 Kč do rezervního fondu organizace

3.6) Základní škola, Hrádek nad Nisou - Donín, Donínská 244, příspěvková organizace

- účetní závěrka za rok 2017, sestavená k 31.12.2017,
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 57.292,62 Kč do rezervního fondu organizace

3.7) Základní škola a Mateřská škola, Hrádek nad Nisou – Loučná, příspěvková organizace

- účetní závěrka za rok 2017, sestavená k 31.12.2017,
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 251.249,16 Kč do rezervního fondu organizace

3.8) Základní škola T. G. Masaryka, Hrádek nad Nisou, Komenského 478, okres Liberec

- účetní závěrka za rok 2017, sestavená k 31.12.2017,
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 249.379,04 Kč do rezervního fondu organizace

3.9) Základní škola Lidická, Hrádek nad Nisou, Školní ul. 325, okres Liberec

- účetní závěrka za rok 2017, sestavená k 31.12.2017,
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 34.883,50 Kč do rezervního fondu organizace

3.10) Brána Trojzemí, příspěvková organizace

- účetní závěrka za rok 2017, sestavená k 31.12.2017,
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 83.888,46 Kč do rezervního fondu organizace

4) Hospodaření organizací založených Městem Hrádek nad Nisou

4.1) Kristýna, a.s.

Město Hrádek nad Nisou je zakladatelem a v současné době jediným akcionářem akciové společnosti Kristýna, a.s.. Společnost Kristýna, a.s. předloží v průběhu měsíce června 2018 účetní závěrku roku 2017, sestavenou k 31.12.2017 a zprávu o hospodaření společnosti radě města ve funkci valné hromady.

Od roku 2016 je Město ručitelem společnosti Kristýna, a.s. za poskytnutý úvěr společnosti Kristýna, a.s. v celkové hodnotě 4.000 tis. Kč. Společnost pravidelně Městu Hrádek nad Nisou dokládá plnění smluvní podmínek.

Přehled akcií Města Hrádek nad Nisou a majetkové podíly ve společnostech

Finanční majetek k 31.12.2017					
Akcie					
			v ks	*v ks*	*v Kč*
poř. číslo	společnost	IČO	celkový počet akcií	počet akcií města	hodnota v účetní evidenci
1.	Severočeská vodárenská společnost a.s.	49099469	7 605 482	47 375	47 375 000,00
2.	Kristýna a.s.	44568657	733	733	5 650 000,00
					53 025 000,00

Roční účetní závěrky založených organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na finančním odboru a jsou veřejně přístupné na internetových stránkách obchodního rejstříku https://or.justice.cz/ias/ui/rejstrik.

5) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu Města Hrádek nad Nisou za rok 2017 činily celkem 26.425 tis. Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2017 je zpracováno v příloze č. 1 - dotace. Dotace byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané finanční prostředky z dotace na volby byly vráceny do státního rozpočtu a finanční vypořádání přijatých dotací za rok 2017 bylo vypořádáno v souladu s vyhláškou MF ČR č. 367/2015 Sb., vyhláška o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem.

6) Údaje o hospodaření s majetkem

Údaje k majetku jsou uvedeny ve výkazu Rozvaha, který je součástí Závěrečného účtu města. Rozpis majetku je zpracován v příloze č. 2 – majetek.

Majetek města byl inventován na základě Příkazu k provedení inventarizace za rok 2017 schváleného radou města dne 18.10.2017 usnesením č. 17/789/RM/17. K 30.11.2017 byla provedena inventura fyzická a k 31.12.2017 byla provedena inventura rozdílová a dokladová. Výsledek inventarizace majetku a závazků města Hrádek nad Nisou bude předložen na radu města ke schválení na základě zápisu z jednání hlavní inventarizační komise.

Město eviduje na svém majetku zástavy movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob. Tyto vyplývají ze zástavních smluv. Zástavní smlouvy jsou především na majetek pořízený z dotačních titulů. Hodnota zastaveného majetku k 31.12.2017 činí 53.502 tis. Kč. Výše závazků, které jsou kryty zastaveným majetkem ve výši 40.660 tis. Kč.

Při nakládání s majetkem město zřizuje věcná břemena, ceny jsou dány interním předpisem pro zřizování věcných břemen IP/1/2014 (schváleno radou města dne 19.2.2014 usnesením č. 4/093/RM/14). Stav majetku zatížený věcným břemenem k 31.12.2017 činí 53.481 tis. Kč.

6.1) Pohledávky města

Pohledávky za občany, kteří si neplní své poplatkové a sankční povinnosti jsou velkým problémem města. Dále se nepříznivě vyvíjejí pohledávky z nájmu bytových a nebytových prostor. V obou těchto případech se jedná o pohledávky, kde je jejich výše umocněna velice špatnou vymahatelností.

Na finančním odboru se vymáhání místních poplatků systematicky věnuje referentka odboru ve spolupráci s Celním úřadem a s exekutorskou společností. Návratnost pohledávek u místních poplatků se očekává během 1 – 2 let při zjištění majetku. V roce 2017 bylo ke všem pohledávkám účtováno o opravných položkách. Níže uvedená tabulka uvádí přehled celkových dluhů nikoliv stav pohledávek na rozvahovém účtu.

Za rok 2017 bylo referentem finančního odboru vymoženo 781 tis. Kč dluhů u místních poplatků a přestupků SSO a MP.

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Komunální odpad	4 638 100,21Kč	4 643 678Kč	5 747 475Kč	4 068 744Kč
Poplatek za psy	121 034,76Kč	112 168Kč	190 335Kč	168 056Kč
Hřbitovní poplatky	14 050Kč	11 637Kč	13 637Kč	14 187Kč
Pachtovné – nájem pozemku	178 493Kč	166 678Kč	164 799Kč	113 542Kč
Bloková pokuta Městská policie	145 485Kč	141 655Kč	375 237Kč	373 900Kč
Přestupky – Správní odbor	520 038,50Kč	548 627Kč	1 087 362Kč	1 055 869Kč
Přestupky – Stavební odbor	58 000Kč	60 000Kč	9 000Kč	9 000Kč
Komunální odpad – rekreanti	17 058Kč	18 258Kč	101 033Kč	76 683Kč
Pohledávky – smlouvy (KOF)	423 285,26Kč	132 726Kč	495 832Kč	523 934Kč
Dlužné nájemné včetně služeb	6 776 5910,39Kč	6 721 126Kč	5 121 695Kč	5 933 219Kč
Celkem:	**12 892 136,12Kč**	**12 556 553Kč**	**13 306 405Kč**	**12 337 134Kč**

6.2) Závazky města

Město Hrádek nad Nisou svým rozpočtovaným hospodařením předchází vzniku závazků po splatnosti. Vzhledem k nerovnoměrnosti plnění příjmové a výdajové stránky rozpočtu však občas dochází k nedostatku finančních prostředků k úhradám splatných závazků města. Tuto situaci může město řešit pomocí kontokorentního úvěru, na který má otevřen limit 6 mil. Kč. Kontokorentní úvěr město v roce 2017 nečerpalo. Dále město využívá financování investiční výstavby pomocí úvěrů. Nově město čerpalo úvěr na opravu budovy Ruské vily ve výši 13.000 tis. Kč.

Výše úvěrového rámce:	**35.055.000,- Kč**
Stav účtu k 31.12.2017:	9.904.441,22 Kč
Úroková sazba:	1,22% p.a. po 7 let
Splátky úvěru:	pravidelnými měsíčními splátkami k poslednímu dni kalendářního měsíce
Konečné datum splatnosti:	31.12.2019
Zajištění úvěru:	blankosměnka vlastní
Výše úvěrového rámce:	**10.000.000,- Kč**
Stav účtu k 31.12.2017:	5.999.992,- Kč
Úroková sazba:	0,59% p.a.
Splátky úvěru:	pravidelnými měsíčními splátkami k poslednímu dni kalendářního měsíce
Konečné datum splatnosti:	31.12.2020
Zajištění úvěru:	blankosměnka vlastní
Výše úvěrového rámce:	**13.000.000,- Kč**
Stav účtu k 31.12.2017:	13.000.000,- Kč
Úroková sazba:	0,45% p.a.
Splátky úvěru:	pravidelnými měsíčními splátkami k poslednímu dni kalendářního měsíce
Konečné datum splatnosti:	31.12.2042
Zajištění úvěru:	bez zajištění

7) Výsledek rozpočtového hospodaření Města Hrádek nad Nisou 2017

Vyhláškou č. 410/2009 Sb. resp. novými Českými účetními standardy č. 701 až 710, byl nově upraven resp. rozšířen postup účtování, kdy od 1.1.2010 účtují územní samosprávné celky o nákladech a výnosech i ze své hlavní činnosti na syntetických účtech třídy 5 (náklady) a 6 (výnosy). Dle výkazu zisku a ztráty činil k 31.12.2017 výsledek hospodaření Města Hrádek nad Nisou před zdaněním 50.078 tis. Kč. V souladu se zákonem o účetnictví a prováděcími právními předpisy činily k 31.12.2017 dle výkazu zisku a ztrát náklady Města Hrádek nad Nisou 116.932 tis. Kč oproti skutečným výdajům dle výkazu Fin 2-12M v úhrnné výši 170.201 tis. Kč (rozdíl 53.269 tis. Kč). Výnosy Města Hrádek nad Nisou činily 31.12.2017 dle výkazu zisku a ztráty 167.797 tis. Kč oproti skutečným příjmům dle výkazu Fin. 2-12M, které dosáhly objemu 172.670 tis.Kč (rozdíl 4.873 tis.Kč). Výsledek hospodaření nic nevypovídá o disponibilních zdrojích Města Hrádek nad Nisou využitelných v následujícím období. Pro stanovení objemu disponibilních finančních prostředků využitelných v dalších rozpočtových obdobích může být použit objem finančních zdrojů alokovaných na základních běžných účtech města, který k 31.12.2017 činil 49.257 tis. Kč. Tyto alokované finanční zdroje budou použity v roce 2018 na úhradu vlastních podílů dotačních projektů a dalších investičních výdajů Města Hrádek nad Nisou. Samostatnou přílohou Závěrečného účtu Města Hrádek nad Nisou za rok 2017 je výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2017 Fin 2-12M.

8) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Města Hrádek nad Nisou za rok 2017

Přezkoumání hospodaření ÚSC za rok 2017 bylo provedeno společností C.J.AUDIT s.r.o. (IČ 25495542) – auditorskou společností č. 442, zastoupenou Ing. Jitkou Černou, oprávněnou osobou k poskytování auditorských služeb, číslo osvědčení 1663, na základě smlouvy, schválené na jednání zastupitelstva města dne 23.9.2015 usnesením 8/170/ZM/15, mezi objednatelem Město Hrádek nad Nisou a zhotovitelem CJ Audit s.r.o..

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Při přezkoumání hospodaření územního celku Město Hrádek nad Nisou za rok 2017 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

Plné znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Města Hrádek nad Nisou za rok 2017 je přiloženo k Závěrečnému účtu Města Hrádek nad Nisou za rok 2017.

V Hrádku nad Nisou 27.2.2018

Předkládá: Iva Solnařová, vedoucí odboru FO