

Město Hrádek nad Nisou

Horní náměstí 73
463 34 Hrádek nad Nisou

Závěrečný účet města za rok 2014

(§ 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 2014 (údaje jsou v tis. Kč)

poř. číslo	orj	druhové třídění	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2014	% plnění k upravenému rozpočtu
1.		Daňové	76 966	91 909	93 065	101,26
2.		Nedaňové	18 223	19 359	18 351	95,72
3.		Kapitálové	5 500	13 913	13 990	100,55
4.		Dotace celkem	28 767	45 551	44 530	97,76
5.		Financování	10 640	32 099	925	2,88
<i>Příjmy celkem bez financování</i>			<i>129 455</i>	<i>170 732</i>	<i>170 117</i>	<i>99,64</i>
Příjmy celkem			140 095	202 831	171 042	84,33
poř. číslo	orj	odpovědnostní třídění	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2014	% plnění k upravenému rozpočtu
1.	14	Školství	1 600	5 008	4 514	90,13
2.	16	Kultura	5 620	6 377	6 130	96,13
3.	19	Vnitřní správa	20 508	22 793	20 180	88,54
4.	20	Osadní výbory	350	695	280	40,34
5.	21	Městský integrovaný záchranný systém	4 998	5 811	5 161	88,82
6.	28	Sociální záležitosti	435	384	291	75,77
7.	38	Ochrana přírody	7 100	8 739	8 269	94,62
8.	38	Lesní hospodářství	70	529	528	99,81
9.	38	Komunikace a doprava	12 680	17 224	16 797	97,53
10.	38	Údržba města	3 518	4 859	4 189	86,21
11.	38	Místní hospodářství	16 206	25 448	9 417	37,00
12.	39	Bytové a nebytové hospodářství	10 203	11 662	8 726	74,82
13.	40	Investice	2 885	10 129	9 641	95,18
14.	41	Pokladní správa	7 795	14 553	5 927	40,73
15.	42	Příspěvkové organizace	11 739	14 058	14 036	99,84
16.	43	Projekty z dotací	29 348	49 523	46 631	94,16
17.		Financování	5 040	5 040	10 324	204,84
<i>Výdaje bez financování celkem</i>			<i>135 055</i>	<i>197 791</i>	<i>160 718</i>	<i>81,26</i>
Výdaje celkem			140 095	202 831	171 042	84,33

V Hrádku nad Nisou dne: 21.5.2014

Předkládá: Iva Solnařová, vedoucí FO

Mgr. Josef Horinka, v.r.
starosta města

Město hospodařilo v roce 2014 podle rozpočtu, který byl schválen Zastupitelstvem města dne 18.12.2013 usnesením č. 11/336/ZM/13. Rozpočet byl sestavován v souladu s rozpočtovým výhledem, který byl schválen Zastupitelstvem města dne 20.11.2013 usnesením č. 10/303/ZM/13. V průběhu roku 2014 byly provedeny změny rozpočtu podle 1. rozpočtového opatření schváleného Zastupitelstvem města dne 26.3.2014 usnesením č. 3/62/ZM/14, podle 2. rozpočtového opatření schváleného Zastupitelstvem města dne 21.5.2014 usnesením č. 5/97/ZM/14, podle 3. rozpočtového opatření schváleného Zastupitelstvem města dne 18.6.2014 usnesením č. 6/140/ZM/14, podle 4. rozpočtového opatření schváleného Zastupitelstvem města dne 24.9.2014 usnesením č. 8/221/ZM/14, podle 5. rozpočtového opatření schváleného Zastupitelstvem města dne 26.11.2014 usnesením č. 9/239/ZM/14, podle 6. rozpočtového opatření schváleného Zastupitelstvem města dne 17.12.2014 usnesením č. 10/272/ZM/14. V rozpočtovém opatření č. 7 byly provedeny změny týkající se přesunů mezi položkami a zapojení účelově přijatých finančních prostředků. Tyto změny byly provedeny v období do 31.12.2014. Zastupitelstvo města delegovalo pravomoc na Radu města dne 17.12.2014 usnesením č. 10/272/ZM/14. Rada města schválila 7. rozpočtové opatření dne 21.1.2015 usnesením č. 2/027/RM/15. Dne 28.1.2015 vzalo Zastupitelstvo města tuto změnu na vědomí usnesením č. 1/15/ZM/15.

Město v roce 2014 hospodařilo s příjmy ve výši 170 117 tis. Kč. Celkové výdaje na běžné a kapitálové potřeby města činily 160 718 tis. Kč. Přebytek byl ponechán na běžném účtu města jako rezerva na rok 2015 na financování vlastních podílů dotačních projektů města.

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 1,26% z důvodu změny zákona o rozpočtovém určení daní a jejich přerozdělení městům a obcím. Celkový příjem ze sdílených daní činil cca 82,9 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. 2014 činila 4,7 mil. Kč.

Nedaňové příjmy

Důvodem nižšího rozsahu nedaňových příjmů o cca 4,28% oproti plánovaným jsou vyplacené přeplatky z nájmu u bytového a nebytového fondu z titulu vyúčtování služeb za předchozí rok (600 tis. Kč), které nebyly zohledněny v rozpočtu města a neuhrazený dar od společnosti pro činnost města (100 tis. Kč), který se stal příjmem roku 2015.

Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy – příjmy z prodeje pozemků, bytů a nebytových prostor schválených Zastupitelstvem města byly přeplněny o 0,55%. Část prodeje nemovitostí schválených Zastupitelstvem města v měsíci listopadu a prosinci byla naplánována jako příjem roku 2015, ale kupující cenu uhradil ještě v roce 2014.

Dotace

Dotace - vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně jsou podrobně rozepsané přijaté a vyúčtované dotace roku 2014. 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, dopravní prostředek – multikára, revitalizace lipových alejí na hřbitově, revitalizace parku G. Svobody a u ZŠ Lidická, rekonstrukce povodňového skladu IZS, snížení energetické náročnosti ZŠ T.G. Masaryka a DPS Žitavská, revitalizace zahrad mateřských škol.

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 samosprávních činností 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 nájmu 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 4 514 tis.Kč. Výdaje byly využity na drobné opravy v jednotlivých objektech školských zařízení a na generální opravy. MŠ Liberecká – oprava cirkulačního okruhu teplé vody a výměna ventilů (115 tis.Kč), ZŠ Lidická – oprava střechy a tělocvičny (1 334 tis.Kč), nová okna (2 720 tis. Kč), ZŠ TGM - nákup piana pro ZUŠ (40 tis.Kč), DDM DRÁK – oprava Klubu mládeže (214 tis. Kč).

Kapitola 16 - Kultura

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 6 130 tis. Kč. Výdaje byly čerpány dle schváleného rozpočtu hlavně na položkách grantový 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 88,53%. Nebylo vyčerpáno 2 615 tis.Kč oproti rozpočtované úrovni, tyto finance budou převedeny do rozpočtu roku 2015.

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 (635 tis. Kč), roční udržovací poplatky za používané programové vybavení (272 tis. Kč), nákup ICT technologií a vybavení (446 tis. Kč), telefonní hovory (258 tis. Kč), služby pošt (171 tis. Kč). 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.

	2014 (v tis. Kč)	2013 (v tis. Kč)	2012 (v tis. Kč)	2011 (v tis. Kč)
Platy zaměstnanců	9 124	9 013	8 524	8 327
Sociální pojištění	2 311	2 274	2 150	2 051
Zdravotní pojištění	832	818	774	742
Knihy, učební pomůcky a tisk	57	67	71	54
DDHM	117	17	40	0
Školení a vzdělávání	102	109	109	50
Služby telekomunikací	258	257	315	588
Pohonné hmoty	115	138	165	120
Pojištění	635	593	529	502
Opravy a udržování	120	70	112	132
Poradenské služby	175	93	141	164
Služby pošt	171	173	155	172
Pohoštění	69	59	62	72
Věcné dary	58	38	30	24
ICT technologie a vybavení	446	667	0	0

Kapitola 20 – Osadní výbory

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 280 tis. Kč v souladu se schválenými rozpočty Osadních výborů v Radě města. Nedočerpané výdaje jednotlivých osadních výborů budou převedeny do rozpočtu města pro rok 2015.

Kapitola 21 – Městský integrovaný záchranný systém

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 5 161 tis. Kč. Kapitola se dělí na organizaci Městské policie s rozpočtem 3 165 tis. Kč, z čehož více než polovinu tvoří položka platů strážníků MP. Organizace Protipovodňová opatření byla čerpána ve výši 67 tis.Kč. 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 1 770 tis.Kč.

Kapitola 28 – Sociální záležitosti

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 291 tis.Kč. Hlavní položkou je příspěvek na SPOZ.

Kapitola 38- Ochrana přírody

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 8 269 tis.Kč. Objemově dominující výdaje této kapitoly jsou výdaje za likvidaci komunálního odpadu (4 404 tis.Kč), odvoz odpadu ze sběrného dvora (1 000 tis.Kč), vývoz tříděného odpadu (678 tis.Kč) a dále likvidace černých skládek včetně úklidu města.

Kapitola 38 – Lesní hospodářství

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 528 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 16 797 tis.Kč. Jednotlivé organizace této kapitoly se na plnění rozpočtu podílely následujícím způsobem: dopravní obslužnost (838 tis.Kč), náklady na zimní údržbu (317 tis. Kč), opravy komunikací (13 512 tis.Kč), opravy dopravního značení (304 tis.Kč), opravy chodníků (662 tis.Kč), opravy dešťových vpustí a propustků (274 tis.Kč), opravy oplocení, drobné stavby – ličky, koše apod. (367 tis.Kč).

Kapitola 38 – Údržba města

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 4 189 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 9 416 tis.Kč. Čerpání v této kapitole je rozděleno na výdaje za údržbu zeleně (1 114 tis. Kč), prořez stromů (860 tis. Kč), zahradnické práce (419 tis.Kč), mulčování (191 tis.Kč), opravy veřejného osvětlení (1 088 tis.Kč) a energie za veřejné osvětlení (1 207 tis. Kč), výdaje za rozvoj lokalit VO (1 189 tis.Kč), výdaje na údržbu hřbitovů včetně opravy cesty na hřbitově (820 tis.Kč), výdaj na údržbu dětských hřišť (279 tis. Kč) a výdaj na daň z převodu nemovitostí včetně správních poplatků a výdajů na geometrické plány (716 tis. Kč). V této kapitole se tvoří dle stanov Fondu rozvoje města a Fond rozvoje Václavic a Uhelné.

Kapitola 39 – Bytové a nebytové hospodářství

Rozpočet zde byl čerpán ve výši 8 716 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 jsou rozpočtované položky z hlediska plánovaných oprav.

Kapitola 40 – Investice

Rozpočet byl čerpán ve výši 9 641 tis.Kč. Výdaje byly vynaloženy za nákup pozemků (2 881 tis. Kč), dopravní prostředek pro hasiče (1 476 tis.Kč), obnovu elektroinstalace v ZŠ TGM (508 tis.Kč), nákup nebytového prostoru vedle sokolovny (302 tis.Kč), oprava fasády a topení v Lidovém domě (1 431 tis.Kč), nákup objektu „Ruská vila“ (1 319 tis.Kč), venkovní fitness u ZŠ TGM (237 tis.Kč).

Kapitola 41 - Pokladní správa

Z této kapitoly hradí město daně a poplatky jako DPH (598 tis.Kč), daň z příjmu za město Hrádek nad Nisou (4 416 tis.Kč). Součástí této kapitoly jsou výdaje na úroky z úvěru, kterými město řešilo v minulosti nedostatek finančních prostředků potřebných ke svému rozvoji (452 tis.Kč). Celkové výdaje kapitoly byly ve výši 6 765 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. Stěžejními projekty, které byly v průběhu roku 2014 dokončeny nebo bylo započato s jejich realizací, byly: bezbariérové úpravy Městského úřadu – hygienické zařízení (1 202 tis.Kč), nákup dopravního prostředku – multikára (3 223 tis.Kč), účelová dotace na objekt č.p. 237 „Koník“ (750 tis.Kč), revitalizace lipových alejí na hřbitovech (1 231 tis.Kč), revitalizace parku G. Svobody (965 tis.Kč), opravy střechy objektu „Beseda“ (1 407 tis.Kč), snížení energetické náročnosti ZŠ TGM nové budovy (14 069 tis.Kč), snížení energetické náročnosti ZŠ TGM staré budovy (7 070 tis.Kč), snížení energetické náročnosti DPS Žitavská (5 985 tis.Kč), regenerace sídliště Pod Trať (2 241 tis.Kč), cyklostezka I. trasa k hraničnímu přechodu (906 tis.Kč), cyklostezka II. (898 tis.Kč), povalové chodníky (1 464 tis.Kč), zametací vůz (2 037 tis.Kč), revitalizace parku u ZŠ Lidická (362 tis.Kč), přírodní a dětská hřiště (1 547 tis.Kč). Výdaje na tyto projekty dosahovaly rozpočtované výše nebo nebyly naplňovány z důvodu časového posunu jejich realizace. U některých projektů došlo i k mírnému překročení rozpočtované úrovně, které bylo vzhledem k rozpočtu projektu zanedbatelné. Celková výše výdajů kapitoly činila 46 631 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 2014 byl dočerpáván úvěr ve výši 925 tis.Kč (kanalizace Souběžná – Dubová), byla uhrazena splátka dlouhodobého sloučeného úvěru ve výši 5 008 tis.Kč, obci Košťálov byla vrácena bezúročná půjčka ve výši 640 tis.Kč. V roce 2014 město přijalo kontokorentní úvěr ve výši 6 000 tis. Kč, který v průběhu roku nečerpalo. 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 31.12.2014 činil 11 618 769,36Kč. 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. 5/152/ZM/13 ze dne 29.5.2013. V roce 2014 byly z fondu vyplaceny dotace na čistírny odpadních vod a na vybudování vrtané studny.

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 likvidací odpadních vod na katastrálním území Václavice u Hrádku nad Nisou v místních částech Václavice a Uhelná. Stav k 31.12.2014 činil 1 723 834,67Kč. Zdroje fondu tvoří 20% příjmů z projektu větrných elektráren a další příjmy dle schváleného usnesení Zastupitelstva města. Zdroje fondu a jeho čerpání se řídí Statutem

Fondu rozvoje Václavic a Uhelné schváleným Zastupitelstvem města usnesením č. 5/151/ZM/13 ze dne 29.5.2013. V roce 2014 byly z fondu vyplaceny dotace na čistírny odpadních vod.

2.3) Sociální fond

Fond byl zřízen za účelem péče o zaměstnance a uvolněné zastupitele Městského úřadu. Stav k 31.12.2014 činil 410 950,06Kč. 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 2014 spravovalo celkem 8 příspěvkových organizací v oblasti školství a mládeže a 1 příspěvkovou organizaci v oblasti sociálních věcí.

Z rozpočtu města z kapitoly Příspěvkové organizace byly poskytnuty k 31.12.2014 finanční prostředky na provozní výdaje související s provozem škol a školských zařízení a sociální oblasti v objemu 14 036 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 přiděly části zlepšeného výsledku hospodaření do fondu odměn a do rezervního fondu. Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů byly schváleny na Radě města dne 20.5.2015 a jsou založeny na Finančním odboru Městského úřadu a to takto:

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

- zlepšený hospodářský výsledek ve výši 244 970,27Kč převést do rezervního fondu

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

- zlepšený hospodářský výsledek ve výši 40 809,10Kč převést do rezervního fondu

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

- zlepšený hospodářský výsledek ve výši 78 115,71Kč převést do rezervního fondu

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

- ztrátu ve výši Kč 26 839,57Kč pokrýt přebytkem minulých let

3.5) Pečovatelská služba Hrádek nad Nisou, příspěvková organizace

- zlepšený hospodářský výsledek ve výši 166 290,61Kč převést do rezervního fondu

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

- zlepšený hospodářský výsledek ve výši 90 576,01Kč převést do rezervního fondu

- přiděl 13 355,99Kč nerozděleného hospodářského výsledku z minulých let do rezervního fondu organizace

3.7) Základní škola praktická, Základní škola speciální a Mateřská škola, Hrádek nad Nisou – Loučná

- zlepšený hospodářský výsledek ve výši 271 945,35 Kč převést do rezervního fondu

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

- zlepšený hospodářský výsledek ve výši 667 108,31 Kč převést do rezervního fondu a ve výši 100 000Kč převést do fondu odměn

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

- zlepšený hospodářský výsledek ve výši 64 963,59 Kč převést na úhradu ztráty minulých let

V roce 2014 byly provedeny veřejnosprávní kontroly uvedených příspěvkových organizací – ZŠ Donín, ZŠ T.G.Masaryka, ZŠ Lidická, ZPŠ, ZŠS a MŠ Loučná. Z kontroly vyplynula nutnost upravit metodiku účtování položek, které nejsou nákladem organizace, dopracovat směrnice a zavést systém vnitřních kontrol ve smyslu zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

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 2015 Účetní závěrku roku 2014, sestavenou k 31.12.2014 a zprávu o hospodaření společnosti Radě města ve funkci Valné hromady.

Město od roku 2007 ručí společnosti Kristýna, a.s. svým pozemkem p.p.č. 1556/27 za úvěr poskytnutý společnosti Kristýna, a.s. v celkové hodnotě 3 200 tis. Kč. Společnost pravidelně dokládá plnění smluvní podmínky. Zajištění bylo ukončeno uhrazením úvěru k 31.12.2013, ale výmaz společnost zatím neprovedla a bude proveden v průběhu roku 2015.

4.2) Družstvo Nové Bydlení

Zastupitelstvo města dne 26.6.2013 usnesením č. 6/181/ZM/13 schválilo prominutí dluhu Družstva Nové Bydlení a tímto bylo umožněno dokončení likvidace společnosti a její budoucí výmaz z OR. Do výmazu z OR byla zanesena do účetnictví opravná položka k 31.12.2014 ve výši 1 219 tis.Kč. Výmaz proběhl v únoru 2015.

Přehled akcií Města Hrádek nad Nisou a majetkové podíly ve společnostech

Finanční majetek k 31.12.2014					
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
Majetkové podíly					
				v ks	v Kč
poř. číslo	společnost	IČO		majetkový podíl města	hodnota v účetní evidenci
1	Nové bydlení, družstvo v likvidaci	25405039		50%	1 219 608,57,00

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 2014 činily celkem 44 530 tis.Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2014 je zpracován 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 2014 bylo vypořádáno v souladu s vyhláškou č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem.

6) Údaje o hospodaření s majetkem

Údaje k majetku jsou uvedeny ve výkazu Rozvaha, která 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 2014 schváleného Radou města dne 29.10.2014 usnesením č. 20/756/RM/14. K 30.11.2014 byla provedena inventura fyzická a k 31.12.2014 byla provedena inventura rozdílová a dokladová. Výsledek inventarizace majetku a závazků města Hrádek nad Nisou schválila Rada města dne 15.4.2015 usnesením 7/160/RM/15, na základě zápisu z jednání hlavní inventarizační komise.

Město mimo svého majetku hospodaří i s majetkem státu, který využívá k výkonu státní správy na základě smlouvy o výpůjčce ze dne 18.12.2013.

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 31.12.2014 činí **51 607 tis. Kč**.

Při nakládání s majetkem město zřizuje věcná břemena, ceny jsou dány interním předpisem pro zřizování věcných břemen (schváleno Radou města dne 28.5.2008 usnesením č. 9/261/RM/08). Stav majetku zatížený věcným břemenem k 31.12.2014 činí 36 048 tis. Kč.

6.1) Pohledávky města

A	Vymezení pohledávek	16 494 602,55
B	Vymezení rozpočtových příjmů	170 116 717,83
A/Bx100	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	9,70

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. V roce 2012 byla na Městském úřadu zřízena pozice referenta, který má na starosti veškeré vymáhání pohledávek města ve spolupráci s právním zástupcem města a s exekutorskou společností JUDr. Soni Karasové. Návratnost těchto pohledávek se očekává během 2-3 let. V roce 2014 bylo ke všem pohledávkám účtováno o opravných položkách. Níže uvedená tabulka uvádí přehled celkových dluhů nikoliv stav pohledávek na rozvahovém účtu.

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2011
Komunální odpad	4 068 744Kč	3 719 254Kč	2 937 588Kč	2 612 938Kč
Poplatek za psy	168 056Kč	192 034Kč	162 231Kč	143 604Kč
Hřbitovní poplatky	14 187Kč	13 687Kč	18 087Kč	14 037Kč
Pachtovné – nájem pozemku	113 542Kč	- 86 625Kč	170 794Kč	813 887Kč
Bloková pokuta Městská policie	373 900Kč	362 250Kč	341 950Kč	310 550Kč
Přestupky – Správní odbor	1 055 869Kč	991 604Kč	998 309Kč	913 559Kč
Přestupky – Stavební odbor	9 000Kč	11 300Kč	9 700Kč	3 000Kč
Komunální odpad – rekreanti	76 683Kč	58 483Kč	49 083Kč	41 208Kč
Pohledávky – smlouvy (KOF)	523 934Kč	694 219,35	1 037 731Kč	483 877Kč
Dlužné nájemné včetně služeb	5 933 219Kč	5 962 321Kč	4 975 289Kč	4 866 243Kč
Celkem:	12 337 134Kč	11 918 527Kč	10 700 762Kč	10 202 903Kč

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 2014

nečerpalo. Dále město využívá financování investiční výstavby pomocí úvěrů. V roce 2012 byla vypsána veřejná zakázka na sloučení všech úvěrů Města. Dřívější úvěry byly sloučeny do jednoho ve výši 35 055 tis. Kč, z toho 25 055tis. Kč pokrylo úvěry původní a 10 000tis. Kč město použilo na úhradu výstavby kanalizace a vodovodu v ulici Souběžná – Dubová. Město v souladu se smlouvou úvěr splácí.

Výše úvěrového rámce:	35 055 000 Kč
Stav účtu k 31.12.2014:	24 927 997,22 Kč
Úroková sazba:	1,62% 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

7) Výsledek rozpočtového hospodaření Města Hrádek nad Nisou 2014

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 31.12.2014 výsledek hospodaření Města Hrádek nad Nisou před zdaněním - 455 tis. Kč. V souladu se zákonem o účetnictví a prováděcími právními předpisy činily k 31.12.2014 dle výkazu zisku a ztrát náklady Města Hrádek nad Nisou 147 925 tis.Kč oproti skutečným výdajům dle výkazu Fin 2-12M v úhrnné výši 160 718 tis.Kč (rozdíl 12 793 tis. Kč). Výnosy Města Hrádek nad Nisou činily 31.12.2014 dle výkazu zisku a ztráty 143 554 tis.Kč oproti skutečným příjmům dle výkazu Fin. 2-12M, které dosáhly objemu 170 117 tis.Kč (rozdíl 26 563 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 a běžných účtech fondů města, který k 31.12.2014 činil 11 481 tis.Kč. Tyto alokované finanční zdroje budou použity v roce 2015 na úhradu vlastních podílů u dotačních projektů Města Hrádek nad Nisou. Samostatnou přílohou Závěrečného účtu Města Hrádek nad Nisou za rok 2014 je výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2014 Fin 2-12M.

8) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Města Hrádek nad Nisou za rok 2014

Přezkoumání hospodaření ÚSC za rok 2014 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 22.6.2011 usnesením 6/200/ZM/11, 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 Města Hrádek nad Nisou za rok 2014 jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené u ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

Zjištěné nedostatky byly méně závažného charakteru a to: byly poukázány prostředky poskytnuté dotace z jiného fondu. Zastupitelstvem města byla schválena dotace z fondu FRVU ve výši 50 tis. Kč, ale prostředky byly poukázány z fondu FRM. Prostředky nebyly poukázány v souladu se schváleným rozhodnutím.

Plné znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Města Hrádek nad Nisou za rok 2014 je přiloženo k Závěrečnému účtu Města Hrádek nad Nisou za rok 2014.

V Hrádku nad Nisou 21.5.2015

Předkládá: Iva Solnařová, vedoucí odboru FO