

Město Hrádek nad Nisou

Horní náměstí 73
463 34 Hrádek nad Nisou

Závěrečný účet města za rok 2015

(§ 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 2015 (údaje jsou v tis. Kč)

poř. číslo	orj	druhovému třídění	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2015	% plnění k upravenému rozpočtu
1.		Daňové	78 326	86 792	96 209	110,85
2.		Nedaňové	17 617	19 862	20 636	103,90
3.		Kapitálové	3 160	3 932	3 954	100,55
4.		Dotace celkem	15 615	48 280	46 966	97,28
5.		Financování	21 393	37 397	10 000	26,74
<i>Příjmy celkem bez financování</i>			<i>114 317</i>	<i>158 866</i>	<i>167 764</i>	<i>105,60</i>
Příjmy celkem			136 110	196 263	177 764	90,57
poř. číslo	orj	odpovědnostní třídění	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2015	% plnění k upravenému rozpočtu
1.	14	Školství	1 000	1 723	1 545	89,69
2.	16	Kultura	6 388	7 013	6 530	93,11
3.	19	Vnitřní správa	21 675	22 794	20 843	91,44
4.	20	Osadní výbory	350	764	209	27,37
5.	21	Městský integrovaný záchranný systém	5 573	5 549	5 094	91,80
6.	28	Sociální záležitosti	565	385	243	63,06
7.	38	Ochrana přírody	7 383	7 519	7 411	98,58
8.	38	Lesní hospodářství	300	474	472	99,56
9.	38	Komunikace a doprava	6 430	4 617	4 174	90,41
10.	38	Údržba města	2 865	4 984	4 757	95,46
11.	38	Místní hospodářství	20 553	14 386	8 330	57,90
12.	39	Bytové a nebytové hospodářství	11 104	11 704	8 461	72,30
13.	40	Investice	3 898	17 212	14 057	81,67
14.	41	Pokladní správa	6 720	9 497	5 661	59,60
15.	42	Příspěvkové organizace	11 739	14 436	14 396	99,73
16.	43	Projekty z dotací	24 526	68 169	66 590	97,69
17.		Financování	5 040	5 040	8 991	178,38
<i>Výdaje bez financování celkem</i>			<i>131 070</i>	<i>191 223</i>	<i>168 774</i>	<i>88,26</i>
Výdaje celkem			136 110	196 263	177 764	90,57

V Hrádku nad Nisou dne: 2.5.2016

Předkládá: Iva Solnařová, vedoucí FO

Mgr. Josef Horinka v.r.
starosta města

Město hospodařilo v roce 2015 podle rozpočtu, který byl schválen Zastupitelstvem města dne 17.12.2014 usnesením č. 10/278/ZM/14. 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 2015 byly provedeny změny rozpočtu podle 1. rozpočtového opatření schváleného Zastupitelstvem města dne 22.4.2015 usnesením č. 4/75/ZM/15, podle 2. rozpočtového opatření schváleného Zastupitelstvem města dne 24.6.2015 usnesením č. 6/121/ZM/15, podle 3. rozpočtového opatření schváleného Radou města dne 29.7.2015 usnesením č. 14/431/RM/15, podle 4. rozpočtového opatření schváleného Zastupitelstvem města dne 23.9.2015 usnesením č. 8/169/ZM/15, podle 5. rozpočtového opatření schváleného Radou města dne 4.11.2015 usnesením č. 20/604/RM/15, podle 6. rozpočtového opatření schváleného Zastupitelstvem města dne 25.11.2015 usnesením č. 10/212/ZM/15, podle 7. rozpočtového opatření schváleného Zastupitelstvem města dne 16.12.2015 usnesením č. 11/243/ZM/15, podle 8. rozpočtového opatření schváleného Radou města dne 21.12.2015 usnesením č. 18mim/098/RM/15. V rozpočtovém opatření č. 8 byly provedeny změny týkající se přesunů mezi položkami a zapojení účelově přijatých finančních prostředků. Tyto změny byly provedeny v období do 31.12.2015. Zastupitelstvo města delegovalo pravomoc na Radu města dne 16.12.2015 usnesením č. 11/243/ZM/15. Rada města schválila 9. rozpočtové opatření dne 20.1.2016 usnesením č. 2/019/RM/16. Dne 27.1.2016 vzalo Zastupitelstvo města tuto změnu na vědomí usnesením č. 1/21/ZM/16.

Město v roce 2015 hospodařilo s příjmy ve výši 167 764 tis. Kč. Celkové výdaje na běžné a kapitálové potřeby města činily 168 774 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 10,85% z důvodu změny zákona o rozpočtovém určení daní a jejich přerozdělení městům a obcím. Celkový příjem ze sdílených daní činil cca 84,3 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. 2015 činila 6,5 mil. Kč.

Nedaňové příjmy

Důvodem vyššího rozsahu nedaňových příjmů o cca 3,90% oproti plánovaným jsou vyšší tržby za příjem dřeva, přijatý dar na činnost MP a vyšší příjem od společnosti Ecomom za tříděný odpad.

Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy – příjmy z prodeje pozemků, bytů a nebytových prostor schválených zastupitelstvem města byly přeplněny o 0,55%.

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, zateplení budov ZŠ Donín, ZŠ Loučná a hasičské zbrojnice, tepelná čerpadla u ZŠ TGM, most na Hrázi, obnova odvodňovacího kanálu Kristýna, zahrada u MŠ Liberecká – Beruška a MŠ Loučná – Dubovka, parky Zlatá výšina, Donín a Horní sídliště a revitalizace lipových alejí - Hartavská, Lidická.

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 1 545 tis.Kč. Výdaje byly využity na drobné opravy v jednotlivých objektech školských zařízení a na generální opravy. ZŠ Lidická – oprava odpadů (424 tis.Kč), ZŠ Donín – oprava střechy (1 083 tis. Kč).

Kapitola 16 - Kultura

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 6 530 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 91,44%. Nebylo vyčerpáno 1 951 tis.Kč oproti rozpočtované úrovni, tyto finance budou převedeny do rozpočtu roku 2016.

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 (989 tis. Kč), roční udržovací poplatky za používané programové vybavení (506 tis. Kč), telefonní hovory (211 tis. Kč), služby pošt (104 tis. Kč). Některé služby jsou při tvorbě rozpočtu velmi těžko odhaditelné 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.

	2015 (v tis. Kč)	2014 (v tis. Kč)	2013 (v tis. Kč)	2012 (v tis. Kč)
Platy zaměstnanců	9 472	9 124	9 013	8 524
Sociální pojištění	2 411	2 311	2 274	2 150
Zdravotní pojištění	868	832	818	774
Knihy, učební pomůcky a tisk	52	57	67	71
DDHM	28	117	17	40
Školení a vzdělávání	111	102	109	109
Služby telekomunikací	211	258	257	315
Pohonné hmoty	97	115	138	165
Pojištění	989	635	593	529
Opravy a udržování	103	120	70	112
Poradenské služby	143	175	93	141
Služby pošt	104	171	173	155
Pohoštění	63	69	59	62
Věcné dary	55	58	38	30
ICT technologie a vybavení	506	446	667	0

Kapitola 20 – Osadní výbory

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 209 tis. Kč v souladu se schválenými rozpočty Osadních výborů v Radě města. Nedočerpané výdaje jednotlivých osadních výborů budou převedeny do rozpočtu města pro rok 2016.

Kapitola 21 – Městský integrovaný záchranný systém

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 5 094 tis. Kč. Kapitola se dělí na organizaci Městské policie s rozpočtem 3 431 tis. Kč, z čehož více než polovinu tvoří položka platů strážníků MP. Organizace Protipovodňová opatření byla čerpána ve výši 49 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 1 614 tis. Kč.

Kapitola 28 – Sociální záležitosti

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 243 tis. Kč. Hlavní položkou je příspěvek na SPOZ.

Kapitola 38- Ochrana přírody

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 7 411 tis. Kč. Objemově dominující výdaje této kapitoly jsou výdaje za likvidaci odpadu (6 996 tis. Kč) a dále likvidace černých skládek včetně úklidu města.

Kapitola 38 – Lesní hospodářství

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 472 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 4 174 tis. Kč. Jednotlivé organizace této kapitoly se na plnění rozpočtu podílely následujícím způsobem: dopravní obsluha (689 tis. Kč), náklady na zimní údržbu (408 tis. Kč), opravy komunikací (1 264 tis. Kč), opravy dopravního značení (244 tis. Kč), opravy chodníků (565 tis. Kč), opravy dešťových vpustí a propustků (299 tis. Kč).

Kapitola 38 – Údržba města

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 4 757 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 8 330 tis. Kč. Čerpání v této kapitole je rozděleno na výdaje za údržbu zeleně (2 966 tis. Kč), opravy veřejného osvětlení (1 088 tis. Kč) a energie za veřejné osvětlení (1 207 tis. Kč), výdaje za rozvoj lokalit VO (3 033 tis. Kč), výdaje na údržbu hřbitovů včetně drobných oprav (387 tis. Kč), výdaj na údržbu dětských hřišť (197 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 8 461 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 14 057 tis. Kč. Výdaje byly vynaloženy za nákup pozemků (1 615 tis. Kč), nákup areálu Bekon (6 015 tis. Kč), rekonstrukce komunikace na Příkopech (1 505 tis. Kč), rekonstrukce ul. U Koupaliště (889 tis. Kč), rekonstrukce objektu Lidový dům (2 281 tis. Kč), přestavba objektu pro MP (424 tis. Kč).

Kapitola 41 - Pokladní správa

Z této kapitoly hradí město daně a poplatky jako DPH (1 265 tis. Kč), daň z příjmu za město Hrádek nad Nisou (3 771 tis. Kč). Součástí této kapitoly jsou výdaje na úroky z úvěru, kterými město řešilo

v minulosti nedostatek finančních prostředků potřebných ke svému rozvoji (343 tis.Kč). Celkové výdaje kapitoly byly ve výši 5 661 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 2015 dokončeny nebo bylo započato s jejich realizací, byly: rekonstrukce ulice G. Svobody (3 135 tis.Kč), snížení energetické náročnosti ZŠ Donín (7 108 tis.Kč), snížení energetické náročnosti ZPŠ MŠ Loučná (8 733 tis.Kč), snížení energetické náročnosti ZŠ TGM - tepelná čerpadla (11 846 tis.Kč), zateplení DPS Nádražní - tepelná čerpadla (1 374 tis.Kč), most na Hrázi (1 631 tis.Kč), obnova odvodňovacího kanálu Kristýna (929 tis.Kč), propojení cyklostras - cyklostrasa III (790 tis.Kč), volný čas s klubem Vagón (393 tis.Kč), zahrada MŠ Liberecká - Beruška (3 349 tis.Kč), zahrada ZPŠ MŠ Loučná - Dubovka (3 384 tis.Kč), revitalizace alejí v Hrádku n.N. - u Pragovky, Loučná. (568 tis.Kč), parky Zlatá výšina, Donín a Horní sídliště (2 182 tis.Kč), bezbariérové úpravy - výtah na Městském úřadu (2 157 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 66 590 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 2015 byl čerpán úvěr ve výši 10 mil.Kč (zateplení škol a budovy hasičské zbrojnice), byla uhrazena splátka dlouhodobého sloučeného úvěru ve výši 5 008 tis.Kč. V roce 2015 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 31.12.2015 činil 5 711 954,33Kč. 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 2015 byl vyplacen účelový příspěvek na zajištění ochrany optického kabelu na Zlaté výšině, převedení prostředků na účet města na nákup areálu Bekon, zapůjčení prostředků na účet města na předfinancování projektu s tím, že prostředky budou navráceny v roce 2016.

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 31.12.2015 činil 2 983 834,67Kč. 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. 5/151/ZM/13 ze dne 29.5.2013. V roce 2015 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 31.12.2015 činil 264 194,66Kč. 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 2015 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 31.12.2015 finanční prostředky na provozní výdaje související s provozem škol a školských zařízení a sociální oblasti v objemu 14 436 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 6.4.2016 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 2015, sestavená k 31.12.2015, schválena usnesením č. 7/187/RM/16
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 104 101,59Kč do rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2015, sestavená k 31.12.2015, schválena usnesením č. 7/189/RM/16
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 53 578,64Kč do rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2015, sestavená k 31.12.2015, schválena usnesením č. 7/188/RM/16
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 73 232,12Kč do rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2015, sestavená k 31.12.2015, schválena usnesením č. 7/190/RM/16
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 6 737,06Kč do rezervního fondu organizace a příděl ve výši 6 700,00Kč do fondu odměn

3.5) Pečovatelská služba Hrádek nad Nisou, příspěvková organizace

- účetní závěrka za rok 2015, sestavená k 31.12.2015, schválena usnesením č. 7/191/RM/16
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 7 120,74Kč do rezervního fondu organizace a příděl ve výši 28 400,00Kč do fondu odměn

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

- účetní závěrka za rok 2015, sestavená k 31.12.2015, schválena usnesením č. 7/192/RM/16
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 167 586,79Kč do rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2015, sestavená k 31.12.2015, schválena usnesením č. 7/193/RM/16
- schváleno pokrytí ztráty běžného roku ve výši 258 015,89Kč z rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2015, sestavená k 31.12.2015, schválena usnesením č. 7/195/RM/16
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 703 523,58Kč do rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2015, sestavená k 31.12.2015, schválena usnesením č. 7/194/RM/16
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 113 115,61Kč na úhradu ztráty minulých let a příděl ve výši 44 641,52Kč 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 2016 účetní závěrku roku 2015, sestavenou k 31.12.2015 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 2016.

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 31.12.2015					
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 2015 činily celkem **46 966 tis.Kč**. Rozpis

přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2015 je zpracován v příloze č. 1 - dotace. Dotace byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané finanční prostředky z dotace na terénního pracovníka byly vráceny do státního rozpočtu a finanční vypořádání přijatých dotací za rok 2015 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 2015 schváleného Radou města dne 14.10.2015 usnesením č. 19/562/RM/15. K 30.11.2015 byla provedena inventura fyzická a k 31.12.2015 byla provedena inventura rozdílová a dokladová. Výsledek inventarizace majetku a závazků města Hrádek nad Nisou bude předložen na Radu města ke schválení dne 18.5.2016, 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. Ve smlouvě je uveden majetek v hodnotě 103 009Kč, jedná se o výpočetní techniku určenou k činnostem sociálního odboru.

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 31.12.2015 činí **59 637 tis.** Kč. Výše závazků, které jsou kryty zastaveným majetkem je 47 460 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 31.12.2015 činí 55 680 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. V roce 2012 byla na Městském úřadu zřízena pozice referenta, který má na starosti vymáhání pohledávek - místních poplatků města ve spolupráci s právním zástupcem města a s exekutorskou společností JUDr. Soni Karasové. Návratnost těchto pohledávek se očekává během 1 - 2 let při zjištění majetku. V roce 2015 bylo ke všem pohledávkám účtováno o opravných položkách. Níže uvedená tabulka uvádí přehled celkových dluhů nikoliv stav pohledávek na rozvahovém účtu. Ke snížení dluhu na nebytovém hospodářství došlo k odpisu pohledávky v Zastupitelstvu města.

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Komunální odpad	5 747 475Kč	4 068 744Kč	3 719 254Kč	2 937 588Kč
Poplatek za psy	190 335Kč	168 056Kč	192 034Kč	162 231Kč
Hřbitovní poplatky	13 637Kč	14 187Kč	13 687Kč	18 087Kč
Pachtovné – nájem pozemku	164 799Kč	113 542Kč	- 86 625Kč	170 794Kč
Bloková pokuta Městská policie	375 237Kč	373 900Kč	362 250Kč	341 950Kč
Přestupky – Správní odbor	1 087 362Kč	1 055 869Kč	991 604Kč	998 309Kč
Přestupky – Stavební odbor	9 000Kč	9 000Kč	11 300Kč	9 700Kč
Komunální odpad – rekreanti	101 033Kč	76 683Kč	58 483Kč	49 083Kč
Pohledávky – smlouvy (KOF)	495 832Kč	523 934Kč	694 219,35	1 037 731Kč
Dlužné nájemné včetně služeb	5 121 695Kč	5 933 219Kč	5 962 321Kč	4 975 289Kč
Celkem:	13 306 405Kč	12 337 134Kč	11 918 527Kč	10 700 762Kč

Ke snížení dluhu na nájemném včetně služeb došlo vlivem odpisu pohledávky v Zastupitelstvu města.

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 2015 nečerpalo. Dále město využívá financování investiční výstavby pomocí úvěrů. Při čerpání nového úvěru ve výši 10 000 tis.Kč byla snížena úroková sazba původního úvěru z 1,62% p.a. na 1,22% p.a.. Nový úvěr má sazbu ve výši 0,59% p.a..

Výše úvěrového rámce:	35 055 000 Kč
Stav účtu k 31.12.2015:	19 950 145,22 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 31.12.2015:	10 000 000 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

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 31.12.2015 výsledek hospodaření Města Hrádek nad Nisou před zdaněním 80 951 tis. Kč. V souladu se zákonem o účetnictví a prováděcími právními předpisy činily k 31.12.2015 dle výkazu zisku a ztrát náklady Města Hrádek nad Nisou 168 887 tis.Kč oproti skutečným výdajům dle výkazu Fin 2-12M v úhrnné výši 168 774 tis.Kč (rozdíl 113 tis. Kč). Výnosy Města Hrádek nad Nisou činily 31.12.2015 dle výkazu zisku a ztráty 246 765 tis.Kč oproti skutečným příjmům dle výkazu Fin. 2-12M, které dosáhly objemu 167 764 tis.Kč (rozdíl 79 001 tis.Kč), tento rozdíl je dán pohledávkou za prodejem průmyslové zóny, která je rozpočtovým příjmem roku 2016. Výsledek hospodaření nic nevyovídá 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 31.12.2015 činil 22 525 tis.Kč. Tyto alokované finanční zdroje budou použity v roce 2016 na úhradu vlastních podílů dotačních projektů a dalších investičních výdajů Města Hrádek nad Nisou. Samostatnou přílohou Závěrečného účtu Města Hrádek nad Nisou za rok 2015 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 2015 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 objednatel 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 2015 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

Plné znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Města Hrádek nad Nisou za rok 2015 je přiloženo k Závěrečnému účtu Města Hrádek nad Nisou za rok 2015.

V Hrádku nad Nisou 2.5.2016

Předkládá: Iva Solnařová, vedoucí odboru FO