

Město Hrádek nad Nisou

Horní náměstí 73
463 34 Hrádek nad Nisou

Závěrečný účet města za rok 2018

(§ 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 2018 (údaje jsou v tis. Kč) – podrobně příloha č.3

poř. číslo	orj	druhové třídění	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2018	% plnění k upravenému rozpočtu
1.		Daňové	109.457	119.497	129.145	108,07
2.		Nedaňové	19.718	23.848	23.191	97,24
3.		Kapitálové	8.000	2.330	2.550	109,47
4.		Dotace celkem	38.273	35.106	31.636	90,11
5.		Financování	90.944	147.644	147.644	100,00
<i>Příjmy celkem bez financování</i>			<i>175.449</i>	<i>180.781</i>	<i>186.522</i>	<i>103,18</i>
Příjmy celkem			266.392	328.424	334.165	101,75
poř. číslo	orj	odpovědnostní třídění	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2018	% plnění k upravenému rozpočtu
1.	14	Školství	600	761	575	75,50
2.	16	Kultura	2.996	4.188	4.155	99,21
3.	19	Vnitřní správa	30.423	32.408	27.438	84,67
4.	20	Osadní výbory	250	810	415	51,17
5.	21	Městský integrovaný záchranný systém	6.160	6.759	6.440	95,29
6.	28	Sociální záležitosti	570	570	484	84,90
7.	38	Ochrana přírody	868	1.303	1.281	98,29
8.	38	Likvidace odpadů	7.756	8.072	7.892	97,78
9.	38	Lesní hospodářství	300	689	689	99,92
10.	38	Komunikace a doprava	4.520	5.708	5.695	99,77
11.	38	Údržba města	3.381	5.235	5.233	99,96
12.	38	Místní hospodářství	43.344	42.384	8.370	19,75
13.	39	Bytové a nebytové hospodářství	11.741	13.165	9.945	75,54
14.	40	Investice	63.745	114.234	42.167	36,91
15.	41	Pokladní správa	7.831	8.654	5.425	62,69
16.	42	Příspěvkové organizace	15.689	18.892	18.710	99,04
17.	43	Projekty z dotací	59.210	57.587	45.891	79,69
18.		Financování	7.008	7.008	7.500	107,02
<i>Výdaje bez financování celkem</i>			<i>259.384</i>	<i>321.417</i>	<i>190.803</i>	<i>59,36</i>
Výdaje celkem			266.392	328.424	198.303	60,38

V Hrádku nad Nisou dne: 13.5.2019

Předkládá: Iva Solnařová, vedoucí FO

Mgr. Josef Horinka v.r.
starosta města

Město hospodařilo v roce 2018 podle rozpočtu, který byl schválen zastupitelstvem města dne 13.12.2017 usnesením č. 10/208/ZM/17. Rozpočet byl sestavován v souladu se střednědobým výhledem města Hrádek nad Nisou 2018–2022, který byl schválen zastupitelstvem města dne 13.12.2017 usnesením č. 10/209/ZM/17. V průběhu roku 2018 byly provedeny změny rozpočtu podle 1. rozpočtového opatření schváleného zastupitelstvem města dne 21.2.2018 usnesením č. 2/032/ZM/18, podle 2. rozpočtového opatření schváleného zastupitelstvem města dne 28.3.2018 usnesením č. 3/047/ZM/18, podle 3. rozpočtového opatření schváleného radou města dne 11.4.2018 usnesením č. 6/265/RM/18, podle 4. rozpočtového opatření schváleného zastupitelstvem města dne 30.5.2018 usnesením č. 5/097/ZM/18, podle 5. rozpočtového opatření schváleného radou města dne 6.6.2018 usnesením č. 9/416/RM/18, podle 6. rozpočtového opatření schváleného radou města dne 20.6.2018 usnesením č. 10/465/RM/18, podle 7. rozpočtového opatření schváleného radou města dne 18.7.2018 usnesením č. 11/518/RM/18, podle 8. rozpočtového opatření schváleného zastupitelstvem města dne 29.8.2018 usnesením č. 7/141/ZM/18, podle 9. rozpočtového opatření schváleného zastupitelstvem města dne 26.9.2018 usnesením č. 8/160/ZM/18, podle 10. rozpočtového opatření schváleného zastupitelstvem města dne 28.11.2018 usnesením č. 9/190/ZM/18, podle 11. rozpočtového opatření schváleného zastupitelstvem města dne 19.12.2018 usnesením č. 10/216/ZM/18. V rozpočtovém opatření č. 12 byly provedeny změny týkající se přesunů mezi položkami a zapojení účelově přijatých finančních prostředků. Tyto změny byly provedeny v období do 31.12.2018. Zastupitelstvo města delegovalo pravomoc na radu města dne 19.12.2018 usnesením č. 10/216/ZM/18. Rada města schválila 12. rozpočtové opatření dne 23.1.2019 usnesením č. 3/027/RM/19. Dne 30.1.2019 vzalo zastupitelstvo města tuto změnu na vědomí usnesením č. 1/016/ZM/19.

Město v roce 2018 hospodařilo s příjmy ve výši 186.522 tis. Kč. Celkové výdaje na běžné a kapitálové potřeby města činily 190.803 tis. Kč.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v účetní závěrce, dále jsou k nahlédnutí na finančním odboru Městského úřadu v Hrádku nad Nisou (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 8,07 %. Celkový příjem ze sdílených daní činil 103,7 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. 2018 činila 7,5 mil. Kč.

Nedaňové příjmy

Důvodem nižšího výnosu nedaňových příjmů o cca 2,76 % 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 9,47 %, úhrady z titulu kupních smluv byly uhrazeny ještě v roce 2018.

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 rozpočtového roku 2018 a po řádném doložení a vyúčtování byla připsána na účet města, část dotací ukončených koncem roku 2018 bude příjmem rozpočtu 2019. Hlavními dotacemi byly dotace na projekty – „veřejně prospěšné práce“ 2.6 mil Kč, „rekonstrukce sokolovny“ 4,4 mil. Kč, „dětská skupina“ 1.3 mil. Kč, „výměna oken Camelot“ 620 tis. Kč, „Paměť v krajině Trojzemí“ 2.8 mil. Kč, „mobilita kulturní dům Beseda“ 4.1 mil. Kč, oprava hřbitovů Václavice a Dolní Suchá 1.1 mil. Kč, 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 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 575 tis. Kč. Výdaje byly využity na drobné opravy v jednotlivých objektech školských zařízení a na generální opravy. MŠ Donín – Václavice oprava sociálního zařízení a čerpadla (88 tis. Kč), ZŠ Donín – oprava komínu a krovu (79 tis. Kč), DDM DRAK – oprava střechy (302 tis. Kč), ZŠ TGM – pasport objektu a servis dohledových čerpadel (61 tis. Kč).

Kapitola 16 - Kultura

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 4.155 tis. Kč. Výdaje byly čerpány dle schváleného rozpočtu hlavně na položkách dotační program, propagace města a příspěvek na kulturní akce společnosti Brána Trojzemí.

Kapitola 19 - Vnitřní správa

V této kapitole došlo k celkovému čerpání rozpočtu ve výši 27.438 tis. Kč. Nebylo vyčerpáno 4.970 tis. Kč oproti rozpočtované úrovni, část financí bude převedeno do rozpočtu roku 2019.

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 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.

	2018 (v tis. Kč)	2017 (v tis. Kč)	2016 (v tis. Kč)	2015 (v tis. Kč)
Platy zaměstnanců	12.939	11.087	10.467	9.472
Sociální pojištění	3.291	2.779	2.679	2.411
Zdravotní pojištění	1.185	1.099	975	868
Knihy, učební pomůcky a tisk	52	52	46	52
DDHM	12	6	45	28
Školení a vzdělávání	105	214	131	111
Služby telekomunikací	227	250	237	211
Pohonné hmoty	97	95	74	97
Pojištění	1.390	1.053	1.052	989
Opravy a udržování	41	61	22	103
Poradenské služby	128	137	123	143
Služby pošt	166	143	147	104
Pohoštění	85	75	95	63
Věcné dary	55	66	72	55
ICT technologie a vybavení	2.437	1.806	1.837	2.126

Kapitola 20 – Osadní výbory

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 415 tis. Kč v souladu se schválenými rozpočty Osadních výborů v radě města. Nedočerpané výdaje jednotlivých osadních výborů budou převedeny do rozpočtu města pro rok 2019.

Kapitola 21 – Městský integrovaný záchranný systém

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 6.440 tis. Kč. Kapitola se dělí na organizaci Městské policie s výdaji 4.639 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 1.801 tis. Kč.

Kapitola 28 – Sociální záležitosti

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 484 tis. Kč. Kapitola se dělí na SPOZ (219 tis. Kč) a sociální příspěvky (265 tis. Kč).

Kapitola 38- Ochrana přírody

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 1.281 tis. Kč. Objemově dominující výdaje této kapitoly jsou výdaje za úklid města (589 tis. Kč), likvidace černých skládek (143 tis. Kč) a deratizace města (147 tis. Kč).

Kapitola 38- Likvidace odpadů

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 7.892 tis. Kč. Objemově dominující výdaje této kapitoly jsou výdaje za likvidaci odpadu (7.615 tis. Kč), kdy příjem za poplatek za odpad od občanů města činí 4.045 tis. Kč, dále vývoz odpadkových košů (191 tis. Kč).

Kapitola 38 – Lesní hospodářství

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 689 tis. Kč. Výdaje souvisely s těžbou dřeva, kdy příjem za dřevo je příjmem rozpočtu města (523 tis. Kč).

Kapitola 38 – Komunikace a doprava

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 5.695 tis. Kč. Jednotlivé organizace této kapitoly se na plnění rozpočtu podílely následujícím způsobem: dopravní obslužnost (872 tis. Kč), náklady na zimní údržbu (786 tis. Kč), opravy komunikací (1.283 tis. Kč), opravy dopravního značení (195 tis. Kč), opravy chodníků (950 tis. Kč), opravy dešťových vpustí a propustků (328 tis. Kč).

Kapitola 38 – Údržba města

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 5.233 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 8.370 tis. Kč. Čerpání v této kapitole je rozděleno na výdaje za údržbu zeleně (1.701 tis. Kč), výdaje za veřejné osvětlení (3.291 tis. Kč), výdaje na údržbu hřbitovů včetně drobných oprav (818 tis. Kč), výdaj na údržbu veřejného prostranství – dětská hřiště, mobiliář a infosystém (1.161 tis. Kč).

Kapitola 39 – Bytové a nebytové hospodářství

Rozpočet zde byl čerpán ve výši 9.945 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), terénní úpravy přístřešků hasičů (188 tis. Kč), altán u Pečovatelství služby (182 tis. Kč), oprava omítky Beseda sál (556 tis. Kč).

Kapitola 40 – Investice

Rozpočet byl čerpán ve výši 42.167 tis. Kč. Výdaje byly vynaloženy za stavbu nové knihovny (4.820 tis. Kč), rekonstrukci sokolovny II. etapa (7.690 tis. Kč), nákup nové kino-techniky (1.925 tis. Kč),

rekonstrukci ulice Jílová (6.065 tis. Kč), rekonstrukci ulice Oldřichovská (4.389 tis. Kč), opravu komunikace Oldřichov na Hranicích (1.291 tis. Kč), rekonstrukce ulice Polní (2.030 tis. Kč), elektroinstalace ZŠ Lidická (3.212 tis. Kč), ovocný sad – oplocení a výsadba (552 tis. Kč), rekreační areál Kristýna (4.884 tis. Kč).

Kapitola 41 - Pokladní správa

Z této kapitoly hradí město daně a poplatky jako DPH (- 953 tis. Kč), daň z příjmu za město Hrádek nad Nisou (3.523 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 (189 tis. Kč). Celkové výdaje kapitoly byly ve výši 5.425 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

V kapitole jsou uvedeny všechny akce pořízené z dotací, jedná se o investiční a neinvestiční akce. Stěžejní projekty, které byly v průběhu roku 2018 dokončeny nebo bylo započato s jejich realizací: Koník II. etapa projektu (1.467 tis. Kč), komunitní centrum v objektu knihovny (3.712 tis. Kč), využití výměníku na Liberecké ulici na dětskou skupinu (9.434 tis. Kč), zvýšení bezpečnosti u ZŠ Donín (1.400 tis. Kč), letní dřevořezbářské sympózium (500 tis. Kč), prevence kriminality – městský kamerový systém (308 tis. Kč), prevence kriminality – domovník, preventista (217 tis. Kč), hasičský projekt – 4 města zachraňují přes hranice (6.907 tis. Kč), částečná oprava CAS (2.257 tis. Kč), analýza rizik Bekon (612 tis. Kč), mobilita kulturní dům Beseda (8.388 tis. Kč), regenerace parku u ZŠ TGM (1.019 tis. Kč), oprava zdi hřbitov Václavice a Dolní Suchá (1.997 tis. Kč), výměna oken Camelot (1.089 tis. Kč). Výdaje na tyto projekty dosahovaly rozpočtované výše nebo nebyly naplňovány z důvodu časového posunu jejich realizace. Celková výše výdajů kapitoly činila 45.891 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 2018 byla uhrazena splátka dlouhodobého sloučeného úvěru ve výši 7.500 tis. Kč. V roce 2018 město přijalo kontokorentní úvěr ve výši 6.000 tis. Kč, který v průběhu roku nečerpalo a investiční úvěr na předfinancování projektů ve výši 42.000 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 31.12.2018 činil 46.384.902,70 Kč. Zdroje fondu tvoří splátky z půjček (10 tis. Kč) a návratných finančních výpomocí poskytnutých v minulých letech (1.100 tis. Kč) a 90 % příjmů z prodeje nemovitého majetku města (2.526 tis. Kč). Fond byl čerpán na účelové dotace (101 tis. Kč) a na návratné finanční výpomoci (560 tis. Kč). 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.

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 31.12.2018 činil 4.937.897,44 Kč. Zdroje fondu tvoří 20% příjmů z projektu větrných elektráren a další příjmy (1.394 tis. Kč) dle schváleného usnesení zastupitelstva města. Fond byl čerpán na účelové dotace

(171 tis. Kč). Zdroje fondu a jeho čerpání se řídí Statutem Fondu rozvoje Václavic a Uhelné schváleným zastupitelstvem města usnesením č. 4/085/ZM/16 ze dne 28.4.2016.

2.3) Sociální fond

Fond byl zřízen za účelem péče o zaměstnance a uvolněné zastupitele Městského úřadu. Stav k 31.12.2018 činil 312.365,46 Kč. Zdroje fondu – tvorba dle statutu (1.181 tis. Kč) a čerpání fondu (991 tis. Kč) 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 2018 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 31.12.2018 finanční prostředky na provozní výdaje související s provozem škol a školských zařízení, sociální oblasti a kultury v objemu 18.710 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 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 2018, sestavená k 31.12.2018,
- schváleno pokrytí úhrady ztráty běžného roku ve výši 4.401,43 Kč z rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2018, sestavená k 31.12.2018,
- schváleno pokrytí úhrady ztráty běžného roku ve výši 11.575,82 Kč z rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2018, sestavená k 31.12.2018,
- schváleno pokrytí úhrady ztráty běžného roku ve výši 22.708,71 Kč z rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2018, sestavená k 31.12.2018,
- schválen přiděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 30.416,80 Kč do rezervního fondu organizace a přiděl 10.000, - Kč do fondu odměn

3.5) Pečovatelská služba Hrádek nad Nisou, příspěvková organizace

- účetní závěrka za rok 2018, sestavená k 31.12.2018,
- schváleno pokrytí úhrady ztráty běžného roku ve výši 157.773,56 Kč z rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2018, sestavená k 31.12.2018,
- schváleno pokrytí úhrady ztráty běžného roku ve výši 104.864,32 Kč z rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2018, sestavená k 31.12.2018,
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 143.614,96 Kč do rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2018, sestavená k 31.12.2018,
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 337.197,57 Kč do rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2018, sestavená k 31.12.2018,
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 64.366,51 Kč do rezervního fondu organizace

3.10) Brána Trojzemí, příspěvková organizace

- účetní závěrka za rok 2018, sestavená k 31.12.2018,
- schválen příděl zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 277.028,48 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 2019 účetní závěrku roku 2018, sestavenou k 31.12.2018 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 podmíněk.

Přehled akcií Města Hrádek nad Nisou a majetkové podíly ve společnostech

Finanční majetek k 31.12.2018					
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	50.235.890,00
2.	Kristýna a.s.	44568657	733	733	5.650.000,00
					55.885.890,00

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 2018 činily celkem 31.636 tis. Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2018 je zpracováno v příloze č. 1 - dotace. Dotace byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané finanční prostředky z dotace na volby a rekonstrukce sokolovny byly vráceny do státního rozpočtu a finanční vypořádání přijatých dotací za rok 2018 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 2018 schváleného radou města dne 28.11.2018 usnesením č. 11mim/092/RM/18. K 30.11.2018 byla provedena inventura fyzická a k 31.12.2018 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 31.12.2018 činí 53.502 tis. Kč. Výše závazků, které jsou kryty zastaveným majetkem ve výši 32.600 tis. Kč.

Při nakládání s majetkem město zřizuje věcná břemena, ceny jsou dány interním předpisem pro zřizování věcných břemen IP/23/1/2014 (schváleno radou města dne 19.2.2014 usnesením č. 4/093/RM/14). Stav majetku zatížený věcným břemenem k 31.12.2018 činí 37.269 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 2018 bylo ke všem pohledávkám účtováno o opravných položkách. Níže uvedená tabulka uvádí přehled celkových dluhů nikoliv stav pohledávek na rozvahovém účtu.

Za rok 2018 bylo referentem finančního odboru vymoženo 840 tis. Kč dluhů u místních poplatků a přestupků SSO a MP.

	Stav k 31.12.2018	z toho opravné položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Komunální odpad	4.383.410,55Kč	3.720.490,35Kč	4.638.100,21Kč	4.643.678Kč
Poplatek za psy	114.249,76Kč	98.816,26Kč	121.034,76Kč	112.168Kč
Hřbitovní poplatky	13.550,00Kč	13.050,00Kč	14.050Kč	11.637Kč
Pachtovné – nájem pozemku	157.241,00Kč	145.411,50Kč	178.493Kč	166.678Kč
Bloková pokuta Městská policie	112.697,30Kč	86.941,32Kč	145.485Kč	141.655Kč
Přestupky – Správní odbor	450.706,53Kč	405.243,99Kč	520.038,50Kč	548.627Kč
Přestupky – Stavební odbor	58.000,00Kč	57.400,00Kč	58.000Kč	60.000Kč
Komunální odpad – rekreanti	12.150,00Kč	8.440,00Kč	17.058Kč	18.258Kč
Pohledávky – smlouvy (KOF)	248.069,57Kč	363,00Kč	423.285,26Kč	132.726Kč
Dlužné nájemné včetně služeb	6.839.858,15Kč	5.907.515,71Kč	6.776.591,39Kč	6.721.126Kč
Celkem:	12.389.932,86Kč	10.443.672,13Kč	12.892.136,12Kč	12.556.553Kč

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 2018 nečerpalo. Dále město využívá financování investiční výstavby pomocí úvěrů. Nově město čerpalo úvěr na investiční akce ve výši 42.000 tis. Kč.

Výše úvěrového rámce:	35.055.000, - Kč
Stav účtu k 31.12.2018:	4.896.589,22 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 31.12.2018:	3.999.988, - 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 31.12.2018:	12.548.934,20 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
Výše úvěrového rámce:	42.000.000, - Kč
Stav účtu k 31.12.2018:	42.000.000, - Kč
Úroková sazba:	1,47 % p.a.
Splátky úvěru:	pravidelnými měsíčními splátkami k poslednímu dni kalendářního

	měsíce
Konečné datum splatnosti:	31.12.2025
Zajištění úvěru:	bez zajištění

7) Výsledek rozpočtového hospodaření Města Hrádek nad Nisou 2018

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 31.12.2018 výsledek hospodaření Města Hrádek nad Nisou před zdaněním 46.722 tis. Kč. V souladu se zákonem o účetnictví a prováděcími právními předpisy činily k 31.12.2018 dle výkazu zisku a ztrát náklady Města Hrádek nad Nisou 134.182 tis. Kč oproti skutečným výdajům dle výkazu Fin 2-12M v úhrnné výši 190.803 tis. Kč (rozdíl 56.621 tis. Kč). Výnosy Města Hrádek nad Nisou činily 31.12.2018 dle výkazu zisku a ztráty 177.881 tis. Kč oproti skutečným příjmům dle výkazu Fin. 2-12M, které dosáhly objemu 186.522 tis. Kč (rozdíl 8.641 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 31.12.2018 činil 88.992 tis. Kč. Tyto alokované finanční zdroje budou použity v roce 2019 na úhradu vlastních podílů dotačních projektů a dalších investičních výdajů Města Hrádek nad Nisou. Samostatnou přílohou Závěrečného účtu Města Hrádek nad Nisou za rok 2018 je výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2018 Fin 2-12M.

8) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Města Hrádek nad Nisou za rok 2018

Přezkoumání hospodaření ÚSC za rok 2018 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 2018 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

Plné znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Města Hrádek nad Nisou za rok 2018 je přiloženo k Závěrečnému účtu Města Hrádek nad Nisou za rok 2018.

V Hrádku nad Nisou 13.5.2019

Předkládá: Iva Solnařová, vedoucí odboru FO