

# Město Hrádek nad Nisou

Horní náměstí 73  
463 34 Hrádek nad Nisou

## Závěrečný účet města za rok 2019

(§ 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 2019 (údaje jsou v tis. Kč) – podrobně příloha č.3

poř. číslo	orj	druhové třídění	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2019	% plnění k upravenému rozpočtu
1.		Daňové	111 913	113 306	136 628	120,58
2.		Nedaňové	23 112	22 203	23 385	105,32
3.		Kapitálové	3 700	7 418	7 874	106,14
4.		Dotace celkem	61 327	65 012	64 910	99,84
		Financování	110 738	174 062	101 606	58,37
<i>Příjmy celkem bez financování</i>			<i>200 052</i>	<i>207 940</i>	<i>232 798</i>	<i>111,95</i>
<b>Příjmy celkem</b>			<b>310 790</b>	<b>382 002</b>	<b>334 404</b>	<b>87,54</b>
poř. číslo	orj	odpovědnostní třídění	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2019	% plnění k upravenému rozpočtu
1.	14	Školství	600	572	550	96,13
2.	16	Kultura	3 138	3 755	3 114	82,92
3.	18	Pojištění	1 470	1 544	1 446	93,67
4.	19	Vnitřní správa	31 245	32 501	27 457	84,48
5.	20	Osadní výbory	350	1 500	1 244	82,97
6.	21	Městský integrovaný záchranný systém	6 452	7 159	6 387	89,21
7.	28	Sociální záležitosti	660	760	684	90,02
8.	38	Ochrana přírody	918	918	790	86,04
9.	38	Likvidace odpadů	8 260	8 726	8 224	94,25
10.	38	Lesní hospodářství	301	620	611	98,49
11.	38	Komunikace a doprava	6 160	6 881	6 131	89,10
12.	38	Údržba města	5 180	6 938	6 567	94,65
13.	38	Místní hospodářství	27 283	19 838	10 303	51,94
14.	39	Bytové a nebytové hospodářství	12 797	13 486	8 895	65,96
15.	40	Investice	37 590	69 646	46 918	67,37
16.	41	Pokladní správa	7 079	9 953	8 977	90,19
17.	42	Příspěvkové organizace	16 656	23 157	21 998	95,00
18.	43	Projekty z dotací	131 260	160 659	135 213	84,16
19.		Financování	13 391	13 391	15 391	114,94
<i>Výdaje bez financování celkem</i>			<i>297 399</i>	<i>368 611</i>	<i>295 508</i>	<i>80,17</i>
<b>Výdaje celkem</b>			<b>310 790</b>	<b>382 002</b>	<b>310 899</b>	<b>81,39</b>

V Hrádku nad Nisou dne: 5.5.2020

Předkládá: Iva Solnařová, vedoucí FO

Mgr. Josef Horinka v.r.  
starosta města

Město Hrádek nad Nisou hospodařilo v roce 2019 podle rozpočtu, který byl schválen zastupitelstvem města dne 19.12.2018 usnesením č. 10/215/ZM/18. Rozpočet byl sestavován v souladu se střednědobým výhledem města Hrádek nad Nisou 2020–2021, který byl schválen zastupitelstvem města dne 19.12.2018 usnesením č. 10/214/ZM/18. V průběhu roku 2019 byly provedeny změny rozpočtu podle 1. rozpočtového opatření schváleného zastupitelstvem města dne 27.3.2019 usnesením č. 3/051/ZM/19, podle 2. rozpočtového opatření schváleného radou města dne 17.4.2019 usnesením č. 12/295/RM/19, podle 3. rozpočtového opatření schváleného zastupitelstvem města dne 24.4.2019 usnesením č. 4/078/ZM/19, podle 4. rozpočtového opatření schváleného zastupitelstvem města dne 29.5.2019 usnesením č. 5/095/ZM/19, podle 5. rozpočtového opatření schváleného zastupitelstvem města dne 28.8.2019 usnesením č. 7/134/ZM/19, podle 6. rozpočtového opatření schváleného zastupitelstvem města dne 27.11.2019 usnesením č. 10/183/ZM/19, podle 7. rozpočtového opatření schváleného radou města dne 11.12.2019 usnesením č. 36/977/RM/19. 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 31.12.2019. Zastupitelstvo města delegovalo pravomoc na radu města dne 18.12.2019 usnesením č. 11/215/ZM/19. Rada města schválila 8. rozpočtové opatření dne 22.1.2020 usnesením č. 3/019/RM/20. Dne 29.1.2020 vzalo zastupitelstvo města tuto změnu na vědomí usnesením č. 1/016/ZM/20.

Město v roce 2019 hospodařilo s příjmy ve výši 232.798 tis. Kč. Celkové výdaje na běžné a kapitálové potřeby města činily 295.508 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 20,58 %. Celkový příjem ze sdílených daní činil 113,7 mil. Kč. Vzhledem k tomu, že se dopředu nedal odhadnout výběr z odvodů z loterií původní rozpočet byl nižší, skutečnost k 31. 12. 2019 činila 7,2 mil. Kč.

### Nedaňové příjmy

Důvodem vyššího výnosu nedaňových příjmů o 5,32 % oproti plánovaným jsou vyšší příjmy za těžbu dřeva, chybějící předpis na pachtovním a vratka návratné finanční výpomoci ZŠ Lidická u projektu „Řemesla v Trojzemí“.

### Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy – příjmy z prodeje pozemků a vodárenského zařízení schválených zastupitelstvem města byly přeplněny o 6,14 %, úhrady z titulu kupních smluv byly uhrazeny ještě v roce 2019.

### 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 2019 a po řádném doložení a vyúčtování byla připsána na účet města, část dotací ukončených koncem roku 2019 bude příjmem rozpočtu 2020. Hlavními dotacemi na projekty byly: „Veřejně prospěšné práce“ 1,5 mil Kč, „Komunitní centrum v Hrádku nad Nisou“ 18,0 mil. Kč, „Vybudování dětské skupiny“ 6,0 mil. Kč, „4 města zachraňují přes hranice“ 5,3 mil. Kč, „SEN ZŠ Lidická“ 6,3 mil. Kč, „ZŠ Lidická – nástavba odborných učeben“ 1,0 mil. Kč, „ZŠ TGM fotovoltaika“ 0,8 mil. Kč, „ZŠ TGM rozšíření učeben“ 9,7 mil. Kč, příspěvek na výkon státní správy 5,4 mil. Kč 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 služby včetně nájmu a výdaje na opravy majetku města. Tyto výdaje jsou pro potřeby efektivního 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 550 tis. Kč. Výdaje byly využity na drobné opravy v jednotlivých objektech školských zařízení a na generální opravy. MŠ Oldřichovská – úprava školkové zahrady (79 tis. Kč), ZŠ MŠ Loučná – oprava rozvodů v budově, oprava laviček a stolů včetně přístřešku, malování v MŠ (271 tis. Kč), MŠ Liberecká – nákup videotelefonu do dětské skupiny, nákup závěsů, opravy dveří (80 tis. Kč), ZŠ TGM – oprava rozvodů a servis dohledových čerpadel (54 tis. Kč).

### Kapitola 16 - Kultura

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 3.114 tis. Kč. Výdaje byly čerpány dle schváleného rozpočtu hlavně na položkách dotační program, propagace města a příspěvek na kulturní akce společnosti Brána Trojzemí.

### Kapitola 18 – Pojištění

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 1.4446 tis. Kč. Výdaje byly čerpány dle schválené pojistné smlouvy.

### Kapitola 19 - Vnitřní správa

V této kapitole došlo k celkovému čerpání rozpočtu ve výši 27.457 tis. Kč. Nebylo vyčerpáno 5.044 tis. Kč oproti rozpočtované úrovni, část financí bude převedeno do rozpočtu roku 2020.

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, 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.

	2019 (v tis. Kč)	2018 (v tis. Kč)	2017 (v tis. Kč)	2016 (v tis. Kč)
Platy zaměstnanců	13.385	12.939	11.087	10.467
Sociální pojištění	3.404	3.291	2.779	2.679
Zdravotní pojištění	1.230	1.185	1.099	975
Knihy, učební pomůcky a tisk	41	52	52	46
DDHM	2	12	6	45
Školení a vzdělávání	132	105	214	131
Služby telekomunikací	224	227	250	237
Pohonné hmoty	81	97	95	74
Opravy a udržování	35	41	61	22
Právní služby	137	128	137	123
Služby pošt	135	166	143	147
Pohoštění	94	75	95	63

Věcné dary	49	66	72	55
ICT technologie a vybavení	2.522	1.806	1.837	2.126

#### Kapitola 20 – Osadní výbory

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 1.244 tis. Kč v souladu se schválenými rozpočty Osadních výborů v radě města. Nedočerpané výdaje jednotlivých osadních výborů budou převedeny do rozpočtu města na rok 2020.

#### Kapitola 21 – Městský integrovaný záchranný systém

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 6.387 tis. Kč. Kapitola se dělí na organizaci Městské policie s výdaji 4.404 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 1.707 tis. Kč.

#### Kapitola 28 – Sociální záležitosti

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 684 tis. Kč. Kapitola se dělí na SPOZ (257 tis. Kč) a sociální příspěvky.

#### Kapitola 38- Ochrana přírody

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 790 tis. Kč. Objemově dominující výdaje této kapitoly jsou výdaje za úklid města (109 tis. Kč), likvidace černých skládek (144 tis. Kč), kanalizace (234 tis. Kč) a deratizace města (111 tis. Kč).

#### Kapitola 38- Likvidace odpadů

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 8.224 tis. Kč. Objemově dominující výdaje této kapitoly jsou výdaje za vývoz nádob (4.937 tis. Kč), odvoz odpadu ze sběrného dvora (1.538 tis. Kč), vývoz tříděného odpadu (1.302 tis. Kč), kdy příjem za poplatky za odpad od občanů města činí 4.433 tis. Kč.

#### Kapitola 38 – Lesní hospodářství

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 611 tis. Kč. Výdaje souvisely s těžbou dřeva, kdy příjem za dřevo je příjmem rozpočtu města (1.293 tis. Kč).

#### Kapitola 38 – Komunikace a doprava

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 6.131 tis. Kč. Jednotlivé organizace této kapitoly se na plnění rozpočtu podílely následujícím způsobem: dopravní obslužnost (936 tis. Kč), náklady na zimní údržbu (1.222 tis. Kč), opravy komunikací (1.110 tis. Kč), opravy dopravního značení (416 tis. Kč), opravy chodníků (968 tis. Kč), opravy dešťových vpustí a propustků (326 tis. Kč).

#### Kapitola 38 – Údržba města

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 6.567 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 10.303 tis. Kč. Čerpání v této kapitole je rozděleno na výdaje za údržbu zeleně (2.816 tis. Kč), výdaje za veřejné osvětlení (2.975 tis. Kč), výdaje na údržbu hřbitovů včetně drobných oprav (1.257 tis. Kč), výdaj na údržbu veřejného prostranství – dětská hřiště, mobiliář a infosystém (2.564 tis. Kč).

#### Kapitola 39 – Bytové a nebytové hospodářství

Rozpočet zde byl čerpán ve výši 8.895 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), oprava digestoře v Camelotu.

## Kapitola 40 – Investice

Rozpočet byl čerpán ve výši 46.918 tis. Kč. Výdaje byly vynaloženy za stavbu nové knihovny (13.850 tis. Kč), rekonstrukci sokolovny II. etapa (3.495 tis. Kč), spojovací komunikaci Efftec I. a II. etapa (6.029 tis. Kč), šatny ZŠ Lidická (1.010 tis. Kč), Beseda elektroinstalace (3.789 tis. Kč), rekreační areál Kristýna (4.347 tis. Kč), rekonstrukce ulice Komenského (1.496 tis. Kč).

## Kapitola 41 - Pokladní správa

Z této kapitoly hradí město daně a poplatky jako DPH (863 tis. Kč), daň z příjmu za město Hrádek nad Nisou (3.347 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 (691 tis. Kč). Celkové výdaje kapitoly byly ve výši 8.977 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 2019 dokončeny nebo bylo započato s jejich realizací: Zahrada MŠ Donín (1.133 tis. Kč), zahrada MŠ Oldřichovská (1.343 tis. Kč), výměna povrchu hřiště ZŠ Loučná (1.964 tis. Kč), Komunitní centrum (38.755 tis. Kč), Sociální bydlení (1.579 tis. Kč), ZŠ Lidická nástavba odborných učeben (20.242 tis. Kč), ZŠ Lidická rekonstrukce učeben (6.565 tis. Kč), SEN ZŠ Lidická (9.897 tis. Kč), vzduchotechnika ZŠ TGM (9.387 tis. Kč), fotovoltaika ZŠ TGM (1.329 tis. Kč), ZŠ TGM rozšíření učeben (14.643 tis. Kč), jazyková laboratoř ZŠ TGM (8.134 tis. Kč), fasáda Camelot (2.193 tis. Kč), hřiště Pod Tratí (2.097 tis. Kč), revitalizace aleje Uhelná (784 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 2019 byla uhrazena splátka dlouhodobého sloučeného úvěru ve výši 15.391 tis. Kč, město doplatilo úvěr ve výši 1,999 tis. Kč o rok dříve. V roce 2019 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 31.12.2019 činil 13.009.145,52 Kč. Zdroje fondu tvoří splátky z půjček a návratných finančních výpomocí poskytnutých v minulých letech a 70 % příjmů z prodeje nemovitého majetku města (5.735 tis. Kč). Z fondu byly poskytnuty návratné finanční výpomoci Římskokatolické církvi (300 tis. Kč) a finance na projekt Komunitní centrum v Hrádku nad Nisou (38.816 tis. Kč). Zdroje fondu a jeho čerpání se řídí Statutem Fondu rozvoje města Hrádek nad Nisou schváleným zastupitelstvem města usnesením č. 1/011/ZM/19 ze dne 30.1.2019.

### **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 31.12.2019 činil 4.401.594,87 Kč. Zdroje fondu vyplývají z uzavřené smlouvy se společností EEH s.r.o. schválené zastupitelstvem města usnesením č. 6/118/ZM/18 ze dne 27.6.2018. Fond byl čerpán v souladu se schváleným usnesením zastupitelstva města na projekty „Kostel ve Václavicích“ (541 tis. Kč), „Alej na

Uhelné“ (850 tis. Kč), výměna topení v klubovně Václavice (96 tis. Kč), na účelové dotace (150 tis. Kč). Zdroje fondu a jeho čerpání se řídí Statutem Fondu rozvoje Václavic a Uhelné schváleným zastupitelstvem města usnesením č. 1/012/ZM/19 ze dne 30.1.2019.

### **2.3) Sociální fond**

Fond byl zřízen za účelem péče o zaměstnance a uvolněné zastupitele Městského úřadu. Stav k 31.12.2019 činil 409.078,46 Kč. Zdroje fondu jeho čerpání 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 2019 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 31.12.2019 finanční prostředky na provozní výdaje související s provozem škol a školských zařízení, sociální oblasti a kultury v objemu 21.998 tis. Kč, a to včetně dotací ze státního rozpočtu (MŠMT, MPSV, KULK a ostatní). Organizace tvořily z příspěvku od zřizovatele hospodářský výsledek. Ze zlepšeného hospodářského výsledku v první řadě organizace pokryly schodek hospodaření minulých let a dále předložily návrhy na přiděly zlepšeného výsledku hospodaření do fondu odměn a do rezervních fondů. Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na finančním odboru Městského úřadu a byly schváleny radou města:

### **3.1) Mateřská škola, Hrádek nad Nisou – Donín, Rybářská 36**

- účetní závěrka za rok 2019, sestavená k 31.12.2019,
- schválená dne 8.4.2020 usnesením č. 10/209/RM/20
- schválen přiděl ze zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 27.489,35 Kč do rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2019, sestavená k 31.12.2019,
- schválená dne 8.4.2020 usnesením č. 10/207/RM/20
- schválen přiděl ze zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 45.562,15 Kč do rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2019, sestavená k 31.12.2019,
- schválená dne 8.4.2020 usnesením č. 10/208/RM/20
- schválen přiděl ze zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 131.304,15 Kč do rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2019, sestavená k 31.12.2019,
- schválená dne 8.4.2020 usnesením č. 10/210/RM/20
- schválen příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 66.715,44 Kč do rezervního fondu organizace a příděl 10.000, - Kč do fondu odměn

### 3.5) Pečovatelská služba Hrádek nad Nisou, příspěvková organizace

- účetní závěrka za rok 2019, sestavená k 31.12.2019,
- schválená dne 8.4.2020 usnesením č. 10/206/RM/20
- schválen příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 119.782,76 Kč do rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2019, sestavená k 31.12.2019,
- schválená dne 8.4.2020 usnesením č. 10/205/RM/20
- schváleno pokrytí úhrady ztráty běžného roku ve výši 52.711,71 Kč z rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2019, sestavená k 31.12.2019,
- schválená dne 8.4.2020 usnesením č. 10/203/RM/20
- schválen příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 73.341,00 Kč do rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2019, sestavená k 31.12.2019,
- schválená dne 8.4.2020 usnesením č. 10/202/RM/20
- schválen příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 139.260,21 Kč do rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2019, sestavená k 31.12.2019,
- schválená dne 8.4.2020 usnesením č. 10/204/RM/20
- schválen příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 134.466,20 Kč do rezervního fondu organizace

### 3.10) Brána Trojzemí, příspěvková organizace

- účetní závěrka za rok 2019, sestavená k 31.12.2019,
- schválená dne 8.4.2020 usnesením č. 10/211/RM/20
- schváleno pokrytí úhrady ztráty běžného roku ve výši 207.830,01 Kč z 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 2020 účetní závěrku roku 2019, sestavenou k 31.12.2019 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 smluvních podmínek.

Přehled akcií Města Hrádek nad Nisou a majetkové podíly ve společnostech

Finanční majetek k 31.12.2019					
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 2019 činily celkem 64.910 tis. Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2019 je zpracován v příloze č. 1 - dotace. Dotace byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané finanční prostředky byly vráceny do státního rozpočtu a finanční vypořádání přijatých dotací za rok 2019 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 2019 schváleného radou města dne 16.10.2019 usnesením č. 31/786/RM/19. K 31.10.2019 byla provedena inventura fyzická a k 31.12.2019 byla provedena inventura rozdílová a dokladová. Výsledek inventarizace majetku a závazků města Hrádek nad Nisou bude předložen radě 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 31.12.2019 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 31.12.2019 činí 2.769 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 průběhu roku 2020 budou pohledávky z nájmu bytových prostor podrobeny analýze.

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 2019 bylo ke všem pohledávkám účtováno o opravných položkách. Níže uvedená tabulka uvádí přehled celkových dluhů nikoliv stav pohledávek na rozvahovém účtu.

Za rok 2019 bylo referentkou finančního odboru vymoženo 623 tis. Kč za dluhy u místních poplatků a přestupků SSO a MP.

	Stav k 31.12.2019	z toho opravné položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Komunální odpad	4.271.764,32Kč	3.688.713,82Kč	4.383.410,55Kč	4.638.100,21Kč
Poplatek za psy	91.431,59Kč	78.025,59Kč	114.249,76Kč	121.034,76Kč
Hřbitovní poplatky	9.200,00Kč	7.700,00Kč	13.550,00Kč	14.050Kč
Pachtovné – nájem pozemku	150.799,00Kč	148.035,30Kč	157.241,00Kč	178.493Kč
Bloková pokuta Městská policie	128.842,30Kč	89.871,24Kč	112.697,30Kč	145.485Kč
Přestupky – Správní odbor	455.016,54Kč	401.304,02Kč	450.706,53Kč	520.038,50Kč
Přestupky – Stavební odbor	45.091,63Kč	45.091,63Kč	58.000,00Kč	58.000Kč
Komunální odpad – rekreanti	11.400,00Kč	8.920,00Kč	12.150,00Kč	17.058Kč
Pohledávky – smlouvy (KOF)	444.592,04Kč	17.534,98Kč	248.069,57Kč	423.285,26Kč
Dlužné nájemné včetně služeb	7.219.668,25Kč	6.135.832,25Kč	6.839.858,15Kč	6.776.591,39Kč
<b>Celkem:</b>	<b>12.827.805,67Kč</b>	<b>10.621.028,83Kč</b>	<b>12.389.932,86Kč</b>	<b>12.892.136,12Kč</b>

## 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 2019 nečerpalo. V roce 2019 splatilo dva úvěry.

<b>Výše úvěrového rámce:</b>	<b>35.055.000, - Kč</b>
Stav účtu k 31.12.2019:	0,00 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
<b>Výše úvěrového rámce:</b>	<b>10.000.000, - Kč</b>
Stav účtu k 31.12.2019:	0,00 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
<b>Výše úvěrového rámce:</b>	<b>13.000.000, - Kč</b>

Stav účtu k 31.12.2019:	12.013.620,06 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
<b>Výše úvěrového rámce:</b>	<b>42.000.000, - Kč</b>
Stav účtu k 31.12.2019:	36.000.000, - 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 2019

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 31.12.2019 výsledek hospodaření Města Hrádek nad Nisou před zdaněním 38.260 tis. Kč. V souladu se zákonem o účetnictví a prováděcími právními předpisy činily k 31.12.2019 dle výkazu zisku a ztrát náklady Města Hrádek nad Nisou 154.757 tis. Kč oproti skutečným výdajům dle výkazu Fin 2-12M v úhrnné výši 295.508 tis. Kč (rozdíl 140.751 tis. Kč). Výnosy Města Hrádek nad Nisou činily 31.12.2019 dle výkazu zisku a ztráty 189.920 tis. Kč oproti skutečným příjmům dle výkazu Fin. 2-12M, které dosáhly objemu 232.798 tis. Kč (rozdíl 42.878 tis. Kč). 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 31.12.2019 činil 60.015 tis. Kč. Tyto alokované finanční zdroje budou použity v roce 2020 na úhradu vlastních podílů dotačních projektů a dalších investičních výdajů Města Hrádek nad Nisou. Samostatnou přílohou Závěrečného účtu Města Hrádek nad Nisou za rok 2019 je výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2019 Fin 2-12M.

## 8) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Města Hrádek nad Nisou za rok 2019

Přezkoumání hospodaření ÚSC za rok 2019 bylo provedeno společností C.J.AUDIT s.r.o. (IČO: 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 29.5.2019 usnesením 5/096/ZM/19, mezi objednatelem Městem 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 2019 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.**

Plné znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Města Hrádek nad Nisou za rok 2019 je přiloženo k Závěrečnému účtu Města Hrádek nad Nisou za rok 2019.

V Hrádku nad Nisou 5.5.2020, předkládá: Iva Solnařová, vedoucí odboru FO