

Město Hrádek nad Nisou

Horní náměstí 73

463 34 Hrádek nad Nisou

Závěrečný účet města za rok 2023

(§ 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 2023 (údaje jsou v tis. Kč) – podrobně příloha č.1

poř. číslo	orj	druhovité třídění	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2023	% plnění k upravenému rozpočtu
1.		Daňové	138 226	153 892	196 305	127,56
2.		Nedaňové	28 824	33 182	32 594	98,23
3.		Kapitálové	16 500	25 235	7 010	27,78
4.		Dotace celkem	297 372	289 476	286 044	98,81
		Financování	133 597	208 160	206 934	99,41
<i>Příjmy celkem bez financování</i>			480 922	501 786	521 952	104,02
Příjmy celkem			614 519	709 946	728 885	102,67
poř. číslo	orj	odpovědnostní třídění	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2023	% plnění k upravenému rozpočtu
1.	14	Školství	600	600	236	39,33
2.	16	Kultura	3 981	5 898	4 313	73,13
3.	18	Pojištění	1 895	2 064	1 927	93,36
4.	19	Vnitřní správa	37 881	38 916	35 359	90,86
5.	20	Osadní výbory	350	954	538	56,39
6.	21	Městský integrovaný záchranný systém	8 124	9 390	8 615	91,75
7.	28	Sociální záležitosti	760	757	564	74,50
8.	138	Ochrana přírody	748	748	441	58,96
9.	238	Likvidace odpadů	11 705	11 705	11 531	98,51
10.	338	Lesní hospodářství	300	412	238	57,77
11.	438	Komunikace a doprava	5 260	4 890	4 448	90,66
12.	538	Údržba města a servisní pracovníci	8 983	9 430	8 691	97,54
13.	638	Veřejné prostranství	600	425	290	68,24
14.	38	Místní hospodářství	21 467	14 580	12 040	82,58
15.	39	Bytové a nebytové hospodářství	19 751	22 360	15 471	69,19
16.	40	Investice	26 608	31 982	20 129	62,94
17.	41	Pokladní správa	12 936	19 020	9 054	47,60
18.	42	Příspěvkové organizace	21 869	34 468	34 413	99,84
19.	43	Projekty z dotací	416 800	486 970	421 235	86,50
20.		Financování	14 500	14 800	14 691	99,26
<i>Výdaje bez financování celkem</i>			600 019	695 146	589 242	84,77
Výdaje celkem			614 519	709 946	603 934	85,07

V Hrádku nad Nisou dne: 10.06.2024

Schváleno dne 26.6.2024 usnesením č. 07/110/ZM/2024

Předkládá: Jolana Petráčková, vedoucí FO

Pavel Farský, místostarosta

Město Hrádek nad Nisou hospodařilo v roce 2023 podle rozpočtu, který byl schválen zastupitelstvem města dne 14.12.2022 usnesením č. 12/215/ZM/22. Rozpočet byl sestavován v souladu se střednědobým výhledem města Hrádek nad Nisou na období 2024–2025, který byl schválen zastupitelstvem města dne 14.12.2022 usnesením č. 12/216/ZM/22.

V průběhu roku 2023 byly provedeny změny rozpočtu podle:

- 1. rozpočtového opatření schváleného dne 11.01.2023 usnesením č. 01/005/RM/23,
- 2. rozpočtového opatření schváleného dne 08.02.2023 usnesením č. 04/088/RM/23,
- 3. rozpočtového opatření schváleného dne 15.02.2023 usnesením č. 05/118/RM/23,
- 4. rozpočtového opatření schváleného dne 15.02.2023 usnesením č. 05/119/RM/23,
- 5. rozpočtového opatření schváleného dne 08.03.2023 usnesením č. 06/175/RM/23,
- 6. rozpočtového opatření schváleného dne 08.03.2023 usnesením č. 06/180/RM/23,
- 7. rozpočtového opatření schváleného dne 08.03.2023 usnesením č. 06/181/RM/23,
- 8. rozpočtového opatření schváleného dne 19.04.2023 usnesením č. 12/306/RM/23,
- 9. rozpočtového opatření schváleného dne 19.04.2023 usnesením č. 12/307/RM/23,
- 10. rozpočtového opatření schváleného dne 31.05.2023 usnesením č. 05/094/ZM/23,
- 11. rozpočtového opatření schváleného dne 21.06.2023 usnesením č. 18/505/RM/23,
- 12. rozpočtového opatření schváleného dne 28.06.2023 usnesením č. 19/573/RM/23,
- 13. rozpočtového opatření schváleného dne 30.08.2023 usnesením č. 07/142/ZM/23,
- 14. rozpočtového opatření schváleného dne 27.09.2023 usnesením č. 08/160/ZM/23,
- 15. rozpočtového opatření schváleného dne 25.10.2023 usnesením č. 09/183/ZM/23,
- 16. rozpočtového opatření schváleného dne 13.12.2023 usnesením č. 11/224/ZM/23,

V rozpočtovém opatření č. 17 byly provedeny změny týkající se přesunů mezi položkami a zapojení účelově přijatých finančních prostředků. Tyto změny byly provedeny v období do 31.12.2023. Zastupitelstvo města delegovalo pravomoc na radu města dne 13.12.2023 usnesením č. 11/225/ZM/23. Dne 31.1.2024 vzalo zastupitelstvo města tuto změnu na vědomí usnesením č. 01/017/ZM/24.

Město v roce 2023 hospodařilo s příjmy ve výši 501.786 tis. Kč. Celkové výdaje na běžné a kapitálové potřeby města činily 695.146 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 kancelář č. 22 (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 27,56 %. Celkový příjem ze sdílených daní činil 153 mil. Kč a plnění daňových příjmů bylo v celkové výši 196 mil. Kč. Daň z hazardních her činila 14,5 mil., při sestavování rozpočtu byla u daňových příjmů vytvořena rezerva z důvodu opatrnosti, proto došlo k překročení naplnění rozpočtu města.

Nedaňové příjmy

U nedaňových příjmů došlo k nižšímu výnosu a důvodem nižšího výnosu nedaňových příjmů o 1,77 % je nerovnoměrný příjem finančních prostředků během kalendářního roku z uzavřených smluv a dotací a jsou předmětem roku 2024.

Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy – příjmy z prodeje pozemků schválených zastupitelstvem města a příjmy z titulu smluv uzavřených městem byly nižší o 72,22 %, platby nebyly uhrazeny v roce 2023 a jsou předmětem roku 2024.

Dotace

Dotace – vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně jsou rozepsané v příloze č. 1. Většina přijatých dotací byla nákladem rozpočtového roku 2023 a po řádném doložení a vyúčtování byla připsána na účet města, část dotací ukončených koncem roku 2023 bude příjmem rozpočtu 2024. Hlavními dotacemi na projekty byly: „Dům seniorů na Oldřichovské ulici“ 176,5 mil Kč, „Vodovod Dolní Sedlo“ 27 mil. Kč, „Vestavba odborných

učeben ZŠ TGM“ 14,9 mil. Kč, příspěvek na výkon státní správy 5,9 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 236 tis. Kč. Výdaje byly využity na opravy v jednotlivých objektech školských zařízení. ZŠ Lidická – oprava rozvodů odpadů (44 tis. Kč), MŠ Václavice – oprava stropů a omítek (23 tis. Kč), ZŠ TGM – pravidelná prohlídka čerpadel (26 tis. Kč) a další drobné opravy.

Kapitola 16 - Kultura

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 4.313 tis. Kč. Výdaje byly čerpány dle schváleného rozpočtu. Čerpány byly výdaje na propagaci města (807 tis. Kč), Hrádecko (632 tis. Kč) a členské příspěvky do Euroregionu, Mikroregionu, SOLK, Svazu města a obcí apod. (250 tis. Kč). Dále jsou v kapitole čerpány výdaje na dotace z rozpočtu města (989 tis. Kč).

Kapitola 18 – Pojištění

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 1.927 tis. Kč. Výdaje byly čerpány dle schválené pojistné smlouvy za majetek města včetně jeho 10 příspěvkových organizací a organizačních složek.

Kapitola 19 - Vnitřní správa

V této kapitole došlo k celkovému čerpání rozpočtu ve výši 35.359 tis. Kč. Nebylo vyčerpáno 3.557 tis. Kč oproti rozpočtované úrovni.

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. 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.

	2023 (v tis. Kč)	2022 (v tis. Kč)	2021 (v tis. Kč)	2020 (v tis. Kč)
Platy zaměstnanců	17.839	15.049	14.418	14.052
Sociální pojištění	4.431	3.779	3.666	3.565
Zdravotní pojištění	1.617	1.375	1.330	1.294
Knihy, učební pomůcky a tisk	20	12	28	44
DDHM	30	1	3	19
Školení a vzdělávání	171	60	74	68
Služby telekomunikací	190	232	230	224
Pohonné hmoty	118	137	93	63
Opravy a udržování	69	266	18	22
Právní služby	726	624	579	316
Služby pošt	291	187	174	157
Pohoštění	42	174	93	98
Věcné dary	73	13	79	55
ICT technologie a vybavení	1.922	1.916	1.797	2.432

Kapitola 20 – Osadní výbory

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 538 tis. Kč v souladu se schválenými rozpočty osadních výborů radou města. Nedočerpané výdaje jednotlivých osadních výborů budou převedeny do rozpočtu města na rok 2024.

Kapitola 21 – Městský integrovaný záchranný systém

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 8.615 tis. Kč. Kapitola se dělí na organizaci Městské policie s výdaji 6.673 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 1.518 tis. Kč. V rozpočtu jsou dále čerpány výdaje na protipovodňová opatření ve výši 168 tis. Kč.

Kapitola 28 – Sociální záležitosti

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 564 tis. Kč. Kapitola se dělí na SPOZ (231 tis. Kč), sociální příspěvky (251 tis. Kč), školní psycholog pro ZŠ Donín a ZŠ Loučnou (45 tis. Kč).

Kapitola 138- Ochrana přírody

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 441 tis. Kč. Výdaje kapitoly se dělí na výdaje za kanalizaci (36 tis. Kč), monitoring skládky na Kristýně (88 tis. Kč), deratizaci města (137 tis. Kč), likvidaci křídlatky (124 tis. Kč) a úklid města (34 tis. Kč).

Kapitola 238- Likvidace odpadů

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 11.531 tis. Kč. Objemově dominující výdaje této kapitoly jsou výdaje za vývoz nádob (6.441 tis. Kč), odvoz odpadu ze sběrného dvora (2.125 tis. Kč), vývoz tříděného odpadu (2.482 tis. Kč), kdy příjem za poplatků za odpad od občanů města činí 5.355 tis. Kč a příjem z EKO-KOM, Elektrowin a Asekol (1.593 tis. Kč).

Kapitola 338 – Lesní hospodářství

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 238 tis. Kč. Výdaje souvisely s těžbou dřeva, kdy příjem za dřevo je příjem rozpočtu města (146 tis. Kč).

Kapitola 438 – Komunikace a doprava

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 4.448 tis. Kč. Jednotlivé organizace této kapitoly se na plnění rozpočtu podílely následujícím způsobem: dopravní obslužnost (986 tis. Kč), náklady na zimní údržbu (1.098 tis. Kč), opravy komunikací (1.765 tis. Kč), opravy dopravního značení (158 tis. Kč), opravy chodníků (99 tis. Kč), opravy dešťových vpustí a propustků (52 tis. Kč).

Kapitola 538 – Údržba města a servisní pracovníci města

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 8.691 tis. Kč. Rozpočet je čerpán převážně na platy servisních pracovníků města (3.650 tis. Kč), na platy VPP (1.579 tis. Kč), z toho 1.247 tis. Kč činí dotace od Úřadu práce na platy VPP, na nákup pohonných hmot (560 tis. Kč), na opravy a udržování (318 tis. Kč).

Kapitola 38 - Místní hospodářství + 638 Veřejné prostranství

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 12.040 tis. Kč. Čerpání v této kapitole je rozděleno na výdaje za údržbu zeleně (797 tis. Kč), výdaje za veřejné osvětlení (3.876 tis. Kč), výdaje na údržbu hřbitovů včetně drobných oprav (1.014 tis. Kč), výdaj na údržbu veřejného prostranství – dětská hřiště, mobiliář a infosystém (290 tis. Kč).

Kapitola 39 – Bytové a nebytové hospodářství

Rozpočet zde byl čerpán ve výši 15.471 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).

Kapitola 40 – Investice

Rozpočet byl čerpán ve výši 20.129 tis. Kč. Výdaje byly vynaloženy na akce: nákup pozemků (3.361 tis. Kč), obřadní síň elektro a stavební úpravy zázemí (1.368 tis. Kč), oprava komunikace Uhelná (4.850 tis. Kč), splašková kanalizace – Donín (476 tis. Kč), nákup vysokozdvížné plošiny (628 tis. Kč), nákup automobilu – zápočet (476 tis. Kč), Úpravy učeben ZŠ Lidická (2.843 tis. Kč), výměna VO -LED Oldřichov na Hranicích a Oldřichovská ul. (186 tis. Kč), prodloužení vodovodu Žitavská- Kristýna (1.581 tis. Kč), úprava nebytového prostoru 733 (307 tis. Kč), změny územního plánu (182 tis. Kč.).

Kapitola 41 - Pokladní správa

Z této kapitoly hradí město daně a poplatky jako DPH (1.116 tis. Kč), město uplatnilo nárok na DPH na projekty u položek týkající se vodovodu, kanalizací atd., daň z příjmu za město Hrádek nad Nisou (5.711 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 (1.208 tis. Kč). Celkové výdaje kapitoly byly ve výši 9.054 tis. Kč.

Kapitola 42 - Příspěvkové organizace

Výdaje v této kapitole jsou příspěvky na provoz příspěvkovým organizacím poskytované z rozpočtu města (34.413 tis. Kč) a dotace poskytnuté Libereckým krajem a MŠMT 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 v celkové výši 421.235 tis. Kč, jedná se o investiční a neinvestiční akce. Stěžejní projekty, které byly v průběhu roku 2023 dokončeny, nebo bylo započato s jejich realizací: biotop Loučná (11.779 tis. Kč), vzduchotechnika budovy městského úřadu (2.352 tis. Kč), schodiště MÚ 3. patro (1.072 tis. Kč), fasáda domu Azyl (2.537 tis. Kč), vodovod Dolní Sedlo (34.024 tis. Kč), kanalizace Nová Loučná (25.091 tis. Kč), Václavice pro turisty (1.588 tis. Kč), stavební úpravy MŠ Liberecká (10.806 tis. Kč), vestavba odborných učeben TGM a ZUŠ (23.287 tis. Kč), rekonstrukce tělocvičny ZŠ TGM (8.735 tis. Kč), odstranění ekologické zátěže BEKON (5.253 tis. Kč), demolicepřípravné práce BEKON (6.113 tis. Kč), rekonstrukce a přístavba ateliérů DDM DRAK (1.313 tis. Kč), obnova hřbitovních zdí a cest Rynoltická (4.188 tis. Kč), Dům seniorů na Oldřichovské ul. (264.695 tis. Kč), park Legionářská (1.218 tis. Kč), protipovodňový varovný a informační systém (6.562 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. 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 Václavic a Uhelné

Fond byl zřízen za účelem revitalizace místních částí města, rozvoje infrastruktury a zlepšení životního prostředí, zlepšení úrovně bydlení, zásobování nemovitostí pitnou vodou a likvidaci odpadních vod na katastrálním území Václavice u Hrádku nad Nisou v místních částech Václavice a Uhelná. 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.

Stav k 31.12.2023 činil 4.278.132,33 Kč. Zdroje fondu vyplývají z uzavřené smlouvy se společností EEH s.r.o. č. 11/005/19, schválené zastupitelstvem města usnesením č. 6/118/ZM/18 ze dne 27.6.2018 (2.000 tis. Kč) a z uzavřené smlouvy se společností Pískovny Hrádek a.s. č. 11/064/11, schválené zastupitelstvem města usnesením č. 6/203/ZM/11 ze dne 22.6.2011 (750 tis. Kč). Fond byl čerpán v souladu se schváleným usnesením zastupitelstva města na projekty komunikace Uhelná (3.495 tis. Kč), herní prvky hřiště Václavice (300 tis. Kč).

2.2) Sociální fond

Fond byl zřízen za účelem péče o zaměstnance a uvolněné zastupitele Městského úřadu. Stav k 31.12.2023 činil 557.085,21 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 a Pravidly čerpání Sociálního fondu zaměstnanců Města Hrádek nad Nisou schválenými radou města usnesením č. 25/747/RM/21 ze dne 22.9.2021 a č. 17/518/RM/22 ze dne 22.6.2022. V souladu s pravidly byl fond čerpán na příspěvek na stravování, na penzijní spoření, dětskou rekreaci a na společenské akce zaměstnanců.

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 2023 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 31.12.2023 finanční prostředky na provozní výdaje související s provozem škol a školských zařízení, sociální oblasti a kultury v objemu 34.413 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 předložily návrhy na přiděly zlepšeného výsledku hospodaření do rezervních fondů. Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny u ředitelů jednotlivých příspěvkových organizací a byly schváleny radou města:

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

- účetní závěrka za rok 2023, sestavená k 31.12.2023,
- schválená dne 17.4.2024 usnesením č. 10/261/RM/24
- schválen přiděl ze zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 170.008,88 Kč do rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2023, sestavená k 31.12.2023,
- schválená dne 17.4.2024 usnesením č. 10/259/RM/24
- schválen přiděl ze zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 88.449,45 Kč do rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2023, sestavená k 31.12.2023,
- schválená dne 17.4.2024 usnesením č. 10/260/RM/24
- schválen přiděl ze zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 354.654,50 Kč do rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2023, sestavená k 31.12.2023,
- schválená dne 17.4.2024 usnesením č. 10/262/RM/24
- schválen přiděl ze zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 221.660,27 Kč do rezervního fondu organizace

3.5) Pečovatelská služba Hrádek nad Nisou, příspěvková organizace

- účetní závěrka za rok 2023, sestavená k 31.12.2023,
- schválená dne 17.4.2024 usnesením č. 10/263/RM/24
- schválen přiděl ze zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 512.842,20 Kč do rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2023, sestavená k 31.12.2023,
- schválená dne 17.4.2024 usnesením č. 10/256/RM/24
- schválen přiděl ze zlepšeného výsledku hospodaření ve výši 61.673,43 Kč do rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2023, sestavená k 31.12.2023,
- schválená dne 17.4.2024 usnesením č. 10/258/RM/24
- schválen přiděl ze zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 131.071,78 Kč do rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2023, sestavená k 31.12.2023,
- schválená dne 17.4.2024 usnesením č. 10/257/RM/24
- schválen přiděl ze zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 496.394,02 Kč do rezervního fondu organizace

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

- účetní závěrka za rok 2023, sestavená k 31.12.2023,
- schválená dne 17.4.2024 usnesením č. 10/255/RM/24
- schváleno převedení záporného výsledku hospodaření ve výši – 218.110,61 Kč na výsledek hospodaření předcházejících účetních období organizace

3.10) Brána Trojzemí, příspěvková organizace

- účetní závěrka za rok 2023, sestavená k 31.12.2023,
- schválená dne 17.4.2024 usnesením č. 10/264/RM/24
- schválen přiděl ze zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 574.588,86 Kč do rezervního fondu organizace

V roce 2023 bylo provedeno 5 veřejnosprávních kontrol u příspěvkových organizací Brána Trojzemí, ZŠ Donín, ZŠ Lidická, ZŠ MŠ Loučná, ZŠ TGM. Protokoly z kontrol budou předloženy radě města do konce června 2024. Případné nedostatky budou řešeny s vedením příslušné příspěvkové organizace s termínem nápravy do 30.9.2024.

4) Hospodaření organizací založených Městem Hrádek nad Nisou

Kristýna, a.s.

Město Hrádek nad Nisou je zakladatelem a v současné době jediným akcionářem akciové společnosti Kristýna, a.s.. Rada města v působnosti jediného společníka schválila účetní závěrku společnosti Kristýna, a.s. za rok 2023, sestavenou k 31.12.2023 s výsledkem hospodaření ve výši 4.320.985,44 tis. Kč, dne 22.5.2024 usnesením č. 12/334/RM/24. Dále vzala rada města na vědomí Zprávu nezávislého auditora o ověření účetní závěrky a zprávy o vztazích společnosti za rok 2023 s tím, že podle názoru auditní společnosti C.P.A. Audit, spol. s r.o. (IČO: 25472542) účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Kristýna, a. s. k 31. 12. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za hospodářský rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

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

Od roku 2016 je město ručitelem společnosti Kristýna, a.s. za dva poskytnuté úvěry v celkové hodnotě 6.000 tis. Kč. K 31.12.2022 činila výše ručitelského závazku 2.374.999,- Kč. Společnost pravidelně městu Hrádek nad Nisou dokládá plnění smluvní podmínky.

Přehled akcií Města Hrádek nad Nisou a majetkové podíly ve společnostech

		Finanční majetek k 31.12.2023				
		Akcie				
			v ks	v ks	%	v Kč
poř. číslo	společnost	IČO	celkový počet akcií	počet akcií města	% podíl	hodnota v účetní evidenci
1.	Severočeská vodárenská společnost a.s.	49099469	7 605 482	47 375	0,62%	50.235.890,00
2.	Kristýna a.s.	44568657	733	2 (1-733)	100%	5.650.000,00
						55.885.890,00

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

Dotace do rozpočtu Města Hrádek nad Nisou za rok 2023 činily celkem 286.044 tis. Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2023 je zpracován v příloze č. 1. Dotace byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané finanční prostředky byly vráceny do státního rozpočtu a finanční vypořádání přijatých dotací za rok 2023 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. 1.

Majetek města byl inventován na základě Příkazu k provedení inventarizace za rok 2023 schváleného radou města dne 21.9.2023 usnesením č. 25/755/RM/23. K 31.10.2023 byla provedena inventura fyzická a k 31.12.2023 byla provedena inventura rozdílová a dokladová. Výsledek inventarizace majetku a závazků města Hrádek nad Nisou byl 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 (Bytový dům Žitavská 733 – MMR, DPS Nádražní 359, 700 – Okresní úřad Liberec). Hodnota zastaveného majetku k 31.12.2023 činí 38.191 tis. Kč. Výše závazků, které jsou kryty zastaveným majetkem ve výši 26.260 tis. Kč.

Při nakládání s majetkem město zřizuje služebnosti, ceny jsou dány Pravidly pro zřizování služebností na pozemcích ve vlastnictví města Hrádek nad Nisou IP/2/2021 (schváleno radou města dne 14.7.2021 usnesením č. 19/561/RM/21). Stav majetku zatížený služebnostmi k 31.12.2023 činí 3.363 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 2023 byly pohledávky z nájmu bytových prostor podrobeny analýze, která bude probíhat i v roce 2024.

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 2023 bylo ke všem pohledávkám účtováno o opravných položkách. Níže uvedená tabulka uvádí přehled celkových dluhů.

Za rok 2023 bylo referentkou finančního odboru vymoženo 401 tis. Kč za dluhy u místních poplatků a přestupků SSO a MP.

	Stav k 31.12.2023	z toho opravné položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Komunální odpad	4.920.372,97Kč	3.757.277,64Kč	4.687.159,23Kč	4.255.473,30Kč
Poplatek za psy	64.315,00Kč	49.044,00Kč	68.572,00Kč	99.211,59Kč
Hřbitovní poplatky	16.000,00Kč	10.300,00Kč	23.600,00Kč	18.100,00Kč
Pachtovné – nájem pozemku	174.910,00Kč	128.110,40Kč	142.265,00Kč	228.296,56Kč
Bloková pokuta Městská policie	115.831,30Kč	90.031,30Kč	130.231,30Kč	120.201,30Kč
Přestupky – Správní odbor	448.819,09Kč	373.184,14Kč	482.349,19Kč	474.541,50Kč
Přestupky – Stavební odbor	0,00Kč	0,00Kč	20.000,00Kč	20.000,00Kč
Komunální odpad – rekreatanti	6.750,00Kč	1.790,00Kč	7.950,00Kč	3.950,00Kč
Pohledávky – smlouvy (KOF)	2.497.640,09Kč	136.338,36Kč	139.586,30Kč	144.358,03Kč
Dlužné nájemné včetně služeb	8.485.123,86Kč	6.074.616,07Kč	8.391.610,16Kč	7.768.730,45Kč
Celkem:	16.729.762,31Kč	10.620.691,91Kč	14.093.323,18Kč	13.132.862,73Kč

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 u velkých investičních projektů, proto město čerpalo třemi investiční úvěry, dále jeden úvěr na rekonstrukci „Ruské vily“, který se splácí nájmem od nájemníků. A v prosinci 2023 nechalo Město Hrádek nad Nisou nastavit kontokorentní úvěr k základnímu účtu, aby byla vykryta časová prodleva, než přijdou peníze z dotačních titulů.

účel úvěru	čerpání úvěru	úroková sazba	výše splátek za měsíc	datum splatnosti	výše úvěru	stav k 31.12.2023
Investiční úvěr	23.2.2018 - 31.12.2018	1,47% p.a.	500 000,00	31.12.2025	42 000 000,00	12 000 000,00
Ruská vila	1.1.2017 - 31.12.2017	0,45% p.a.	45 862,00	31.12.2042	13 000 000,00	10 013 809,11
Investiční úvěr	24.6.2021 - 31.12.2021	1,59% p.a.	666 667,00	31.12.2026	40 000 000,00	23 999 992,00
Investiční úvěr	2.10.2023 – 30.6.2024	PRIBOR+0,10 marže		31.03.2025	100 000 000,00	39 727 347,66
Kontokorentní úvěr	1.1.2023 – 31.12.2023	RS+ 1% p.a.			10 000 000,00	

7) Výsledek rozpočtového hospodaření Města Hrádek nad Nisou 2023

V souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb. resp. novými Českými účetními standardy č. 701 až 710 účtuje město Hrádek nad Nisou 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 31.12.2023 výsledek hospodaření města Hrádek nad Nisou před zdaněním 89.262 tis. Kč. V souladu se zákonem o účetnictví a prováděcími právními předpisy činily k 31.12.2023 dle výkazu zisku a ztrát náklady města Hrádek nad Nisou 172.725 tis. Kč oproti skutečným výdajům dle výkazu Fin 2-12M v úhrnné výši 589.242 tis. Kč (rozdíl 416.517 tis. Kč). Výnosy města Hrádek nad Nisou činily 31.12.2023 dle výkazu zisku a ztráty 254.775 tis. Kč oproti skutečným příjmům dle výkazu Fin. 2-12M, které dosáhly objemu 521.952 tis. Kč (rozdíl 267.177 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 31.12.2023 činil 104.165. tis. Kč. Tyto alokované finanční zdroje budou použity v roce 2024 na úhradu vlastních podílů dotačních projektů Bekon – revitalizace areálu archiv, dům sportu a dalších investičních výdajů města Hrádek nad Nisou. Samostatnou přílohou Závěrečného účtu Města Hrádek nad Nisou za rok 2023 je výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2023 Fin 2-12M.

8) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Hrádek nad Nisou za rok 2023

Přezkoumání hospodaření ÚSC za rok 2023 bylo provedeno společností NEXIA AP a.s.(IČO: 48117013) – auditorskou společností evidovanou pod KAČR č. 96, zastoupenou Ing. Mikulášem Lašem, oprávněnou osobou k poskytování auditorských služeb, číslo osvědčení 2493, na základě smlouvy, schválené na jednání rady města dne 16.6.2021 usnesením č. 16/487/RM/21, mezi objednatelem Městem Hrádek nad Nisou a zhotovitelem NEXIA AP a.s..

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Závěr zprávy ze dne 20.5.2024 příloha B strana 8. o výsledku přezkoumání hospodaření:

Při přezkoumání hospodaření města Hrádek nad Nisou za rok 2023 nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky.

Plné znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Hrádek nad Nisou za rok 2023 je přiloženo k Závěrečnému účtu města Hrádek nad Nisou za rok 2023.

Přílohy:

- 1) Závěrečný účet za rok 2023 – sestava GINIS EXPRESS UCR 24.4.2024
- 2) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Města Hrádek nad Nisou za období od 1.1.2023 do 31.12.2023
- 3) Rozvaha
- 4) Výkaz zisku a ztráty
- 5) Příloha
- 6) Přehled o peněžních tocích
- 7) Přehled o změnách vlastního kapitálu
- 8) Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V Hrádku nad Nisou 10.06.2024

předkládá: Jolana Petráčková, vedoucí odboru FO

