

Město Hrádek nad Nisou

Horní náměstí 73
463 34 Hrádek nad Nisou



Závěrečný účet města za rok 2013

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2013 (údaje jsou v tis. Kč)

poř. číslo	orj	druhovému třídění	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2013	% plnění k upravenému rozpočtu
1.		Daňové	76 523	84 719	88 683	104,68
2.		Nedaňové	16 568	22 038	20 637	93,64
3.		Kapitálové	7 550	9 352	10 796	115,45
4.		Dotace celkem	37 566	53 968	53 678	99,46
5.		Financování	10 966	13 018	11 025	84,69
<i>Příjmy celkem bez financování</i>			138 207	170 076	173 794	102,19
Příjmy celkem			149 173	183 094	184 819	100,94
poř. číslo	orj	odpovědnostní třídění	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2013	% plnění k upravenému rozpočtu
1.	14	Školství	870	640	501	78,28
2.	16	Kultura	5 345	6 150	5 955	96,83
3.	19	Vnitřní správa	20 186	21 325	19 912	93,37
4.	20	Osadní výbory	350	1 146	759	66,26
5.	21	Městský integrovaný záchranný systém	5 271	5 135	5 020	97,75
6.	28	Sociální záležitosti	468	429	302	70,45
7.	38	Ochrana přírody	6 723	7 661	7 211	94,13
8.	38	Lesní hospodářství	435	520	472	90,76
9.	38	Komunikace a doprava	3 660	8 155	7 798	95,62
10.	38	Údržba města	2 563	3 502	3 472	99,13
11.	38	Místní hospodářství	16 396	13 157	8 114	61,67
12.	39	Bytové a nebytové hospodářství	8 931	10 720	10 051	93,76
13.	40	Investice	5 500	13 987	12 904	92,26
14.	41	Pokladní správa	10 418	7 209	6 639	92,10
15.	42	Příspěvkové organizace	11 630	11 378	11 378	100,00
16.	43	Projekty z dotací	45 388	66 939	63 432	94,76
17.		Financování	5 040	5 040	20 899	414,65
<i>Výdaje bez financování celkem</i>			144 133	178 054	163 921	92,06
Výdaje celkem			149 173	183 094	184 819	100,94

V Hrádku nad Nisou dne: 26.5.2014

Předkládá: Iva Solnařová, vedoucí FO

Bc. Josef Horinka, v.r.
starosta města

Město hospodařilo v roce 2013 podle rozpočtu, který byl schválen Zastupitelstvem města dne 19.12.2012 usnesením č. 11/492/ZM/12. V průběhu roku 2013 byly provedeny změny rozpočtu podle 1. rozpočtového opatření schváleného Zastupitelstvem města dne 27.3.2013 usnesením č. 3/83/ZM/13, podle 2. rozpočtového opatření schváleného Zastupitelstvem města dne 26.6.2013 usnesením č. 6/189/ZM/13, podle 3. rozpočtového opatření schváleného Zastupitelstvem města dne 23.10.2013 usnesením č. 9/275/ZM/13, podle 4. rozpočtového opatření schváleného Zastupitelstvem města dne 18.12.2013 usnesením č. 11/333/ZM/13. V rozpočtovém opatření č. 5 byly provedeny změny týkající se přesunů mezi položkami a zapojení účelově přijatých finančních prostředků. Tyto změny byly provedeny v období do 31.12.2013. Zastupitelstvo města delegovalo pravomoc na Radu města dne 18.12.2013 usnesením č. 11/333/ZM/13. Rada města schválila 5. rozpočtové opatření dne 19.2.2014 usnesením č. 4/102/RM/14. V 26.2.2014 vzalo Zastupitelstvo města tuto změnu na vědomí usnesením č. 2/39/ZM/14.

Město v roce 2013 hospodařilo s příjmy ve výši 173 794 tis. Kč. Celkové výdaje na běžné a kapitálové potřeby města činily 163 921 tis. Kč. Přebytek byl ponechán na běžném účtu města jako rezerva na rok 2014 na financování vlastních podílů dotačních projektů města.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v účetní závěrce a jsou k nahlédnutí finančním odboru MěÚ (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

U daňových příjmů došlo k vyššímu naplnění příjmů o 4,68% z důvodu změny zákona o rozpočtovém určení daní a jejich přerozdělení městům a obcím. Celkový příjem ze sdílených daní činil cca 70 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 31.12.2013 činila 4,6 mil. Kč.

Důvodem nižšího rozsahu nedaňových příjmů o cca 6,36% oproti plánovaným jsou neuhrazené nájemné u bytového fondu i z titulu vyúčtování služeb za předchozí rok (700 tis. Kč), neuhrazené nájemné u nebytových prostor a nepřipsané dotace z Fondu malých projektů na účet města do konce roku 2013 (Bezpečnost v regionu Trojzemí, Společný sekretariát svazku měst, Trojzemí region sportu apod. - 900). Tyto se stanou příjmem rozpočtu města roku 2014, přestože o ně bylo včas požádáno, poskytovatel dotace je nezkontrolovala neproplatil na účet příjemce dotace do 31.12.2013.

Kapitálové příjmy – příjmy z prodeje pozemků, bytů a nebytových prostor schválených Zastupitelstvem města byly přeplněny o 15,45%. Část prodeje nemovitostí schválených Zastupitelstvem města v měsíci listopadu a prosinci byla naplánována jako příjem roku 2014, ale kupující cenu uhradil ještě v roce 2013.

Dotace - v oddílu 5) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně jsou podrobně rozepsané přijaté a vyúčtované dotace roku 2013. Většina přijatých dotací byla nákladem předchozího rozpočtového roku a po řádném doložení a vyúčtování byla připsána na účet města. Hlavními dotacemi byly rozpočtové limity na odstranění povodňových škod, kterými byly ukončeny povodně roku 2010, dotace na Multifunkční centrum – muzeum, Poldr v Oldřichově na Hranicích, Digitalizace povodňového plánu, Zateplení MŠ Václavice, Rekonstrukce povodňového skladu IZS včetně hasičského vozu.

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 samosprávné činnosti 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 501tis.Kč. Výdaje byly využity na drobné opravy v jednotlivých objektech školských zařízení. ZPS MŠ Loučná – oprava schodiště, úprava zahrady MŠ Loučná a rozšíření sociálního zařízení (330tis. Kč), MŠ Liberecká – oprava cirkulačního okruhu teplé vody a výměna ventilů (90 tis. Kč), ZŠ Lidická – PD na opravu střechy (50 tis. Kč), MŠ Václavice – likvidace fekálií.

Kapitola 16 - Kultura

V této kapitole byl rozpočet čerpán na 96,83%. Výdaje byly čerpány dle schváleného rozpočtu a v případě jejich překročení byly kompenzovány dary a dotacemi na straně příjmů rozpočtu.

Kapitola 19 - Vnitřní správa

V této kapitole došlo k celkovému čerpání rozpočtu na 93,37%. Došlo tak k úspoře 1 413 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 – pojištění majetku (593 tis. Kč), roční udržovací poplatky za používané programové vybavení (270 tis. Kč), nákup ICT technologií a vybavení (667 tis. Kč), telefonní hovory (258 tis. Kč), služby pošt (173 tis. Kč). Některé služby jsou při tvorbě rozpočtu velmi těžko odhadnutelné a při jejich rozpočtování se do značné míry vychází ze statistiky let minulých se současným zohledněním známých skutečností.

Vývoj některých významných výdajů organizace 210 ukazuje následující tabulka.

	2013 (v tis. Kč)	2012 (v tis. Kč)	2011 (v tis. Kč)	2010 (v tis. Kč)
Platy zaměstnanců	9 013	8 524	8 327	8 940
Sociální pojištění	2 274	2 150	2 051	2 252
Zdravotní pojištění	818	774	742	818
Náhrady mezd v době nemoci	38	79	55	27
Knihy, učební pomůcky a tisk	67	71	54	55
DDHM	17	40	0	30
Nákup materiálu	25	50	205	274
Školení a vzdělávání	109	109	50	122
Služby telekomunikací	257	315	588	575
Cestovné	26	32	43	25
Pohonné hmoty	138	165	120	104
Pojištění	593	529	502	463
Opravy a udržování	70	112	132	104
Poradenské služby	93	141	164	119
Služby pošt	173	155	172	168
Pohoštění	59	62	72	64
Věcné dary	38	30	24	22
ICT technologie a vybavení	667	0	0	0

Kapitola 20 – Osadní výbory

V této kapitole byl rozpočet čerpán ve výši 759 tis. Kč v souladu se schválenými rozpočty Osadních výborů v Radě města. Nedočerpané výdaje jednotlivých osadních výborů budou převedeny do rozpočtu města pro rok 2014.

Kapitola 21 – Městský integrovaný záchranný systém

V této kapitole byl rozpočet čerpán na 97,75%. Kapitola se dělí na organizaci Městské policie s rozpočtem 3,225 mil. Kč, z čehož více než polovinu tvoří položka platů strážníků MP.

Organizace Protipovodňová opatření byla čerpána ve výši 262 tis. Kč.

V rozpočtu hasičů je velká část výdajů je směřována na obnovu hasičských oděvů, pohonných hmot a drobných oprav hasičských zbrojnic a médií (teplo, elektrická energie, voda, plyn).

Kapitola 28 – Sociální záležitosti

V této kapitole byl rozpočet čerpán na 70,45%. Hlavní položkou je příspěvek na SPOZ.

Kapitola 38- Ochrana přírody

V této kapitole byl rozpočet čerpán na 94,13%. Objemově dominující výdaje této kapitoly jsou výdaje za likvidaci komunálního odpadu, dále likvidaci černých skládek a úklidu města.

Kapitola 38 – Lesní hospodářství

V této kapitole byl rozpočet čerpán na 90,76%. Dominantní položkou zde byl výdaj za geometrické zaměření lesů, které muselo Město Hrádek objednat, aby bylo možné městské lesy zapsat do katastru nemovitostí. Ostatní výdaje souvisely s těžbou dřeva, kdy příjem za dřevo bude příjmem rozpočtu města 2014.

Kapitola 38 – Komunikace a doprava

V této kapitole byl rozpočet čerpán na 95,62%. Jednotlivé organizace této kapitoly se na plnění rozpočtu podílely následujícím způsobem:

Náklady na zimní údržbu činily 1 247 tis. Kč, náklady na opravy komunikací 4 647 tis. Kč, chodníků 355 tis. Kč a dešťových vpustí 76 tis. Kč, 850 tis. Kč činil příspěvek na dopravní obslužnost.

Kapitola 38 – Údržba města

V této kapitole byl rozpočet čerpán na 99,13%. 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 na 61,67%. Čerpání v této kapitole je rozděleno výdaj za údržbu zeleně (1 078 tis. Kč), prořez stromů (639 tis. Kč), veřejné osvětlení včetně energie (2 678 tis. Kč), (1 119 tis. Kč) výdaj na údržbu hřbitovů včetně opravy cesty na hřbitově, výdaj na údržbu dětských hřišť (224 tis. Kč) a výdaj na daň z převodu nemovitostí včetně správních poplatků a výdajů na geometrické plány (875 tis. Kč). V této kapitole se tvoří dle stanov rezerva na výdaj Fondu rozvoje města.

Kapitola 39 – Bytové a nebytové hospodářství

Rozpočet zde byl čerpán ve výši 93,76%. 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. V rozpočtu se zobrazí při vyúčtování zaplacených záloh nájemníky. Výdaje na opravy jsou rozpočtované položky z hlediska plánovaných oprav.

Kapitola 41 - Pokladní správa

Z této kapitoly hradilo město pokutu za předčasné splacení úvěru Hypoteční bance. Dále město z této kapitoly hradí daně a poplatky jako DPH, daň z příjmu za město Hrádek nad Nisou.

Součástí této kapitoly jsou výdaje na úroky z úvěrů, kterými město řeší nedostatek finančních prostředků potřebných ke svému rozvoji. Celkově byly rozpočtované výdaje této kapitoly plněny na 92,10%.

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 40 – Investice (Investice z vlastních zdrojů města)

Výdaje na pořízení věcí a práv majících povahu dlouhodobého majetku. Jedná se o výdaje vynaložené na rozvoj města ve smyslu rozšiřování nebo zhodnocování majetku města. V této kapitole byly čerpány na 92,26% rozpočtované úrovně. Tato částka neodpovídá zcela skutečnosti, protože část investičních výdajů nebyla čerpána a přechází do roku 2014.

Stěžejními investicemi, které byly v průběhu roku 2013 dokončeny nebo bylo započato s jejich realizací, byly:

- Vodovod a kanalizace v ulici Souběžná – Dubová ve výši 10 162 tis. Kč
- Zasiřování pozemků na Zlaté výšině ve výši 1 883 tis. Kč
- Oprava splaškové kanalizace ve Starém Dvoře ve výši 290 tis. Kč
- Nákup bytové jednotky na Dolní Suché ve výši 300 tis. Kč.

Kapitola 43 – Projekty z dotací (Investice pořízené 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 2013 dokončeny nebo bylo započato s jejich realizací, byly:

- Protipovodňová ochrana IZS – výdaje ve výši 11 442 tis. Kč
- Povodně 2013 – záchranné práce – výdaje ve výši 374 tis. Kč
- Prevence kriminality – kamerový systém – výdaje ve výši 321 tis. Kč
- Digitalizace povodňového plánu a VIPS Hrádek – výdaje ve výši 4 816 tis. Kč
- Bezpečnost v regionu Trojzemí – výdaje ve výši 274 tis. Kč
- Trojzemí region sportu – výdaje ve výši 224 tis. Kč
- Zvyky a tradice v regionu Trojzemí – výdaje ve výši 145 tis. Kč
- Vybavení muzea – Vzpomínka na společnou budoucnost - výdaje ve výši 276 tis. Kč
- Zvodnělý poldr Oldřichov na Hranicích – výdaje ve výši 1 758 tis. Kč
- Zateplení MŠ Václavice – výdaje ve výši 2 988 tis. Kč
- Zateplení ZŠ TGM stará budova – výdaje ve výši 3 679 tis. Kč
- Zateplení ZŠ TGM nová budova – PD – výdaje ve výši 754 tis. Kč
- Bezbariérový přístup – DPS Žitavská – výtah – výdaje ve výši 908 tis. Kč
- Oprava komunikace z dotace KÚLK – výdaje ve výši 1 756 tis. Kč
- Neinvestiční výdaje na obnovu po povodni (z rozpočtového limitu) – výdaje ve výši 7 088 tis. Kč.
- Investiční výdaje na obnovu po povodni (z rozpočtového limitu) – výdaje ve výši 4 994 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.

2) Stav účelových fondů a finančních aktiv

2.1. Fond rozvoje bydlení – fond již nemá účel a neužívá se. V roce 2014 bude zrušen. Původně byl zřízen za účelem rozvoje bydlení ve městě Hrádek nad Nisou. Stav k 31.12.2013 činil 0,00 Kč.

Zdroje fondu tvoří splátky z půjček poskytnutých v minulých letech. Nové půjčky z tohoto fondu se již neposkytují.

2.2. 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 31.12.2013 činil 7 287 558,07Kč.

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.

2.3. Sociální fond – fond byl zřízen za účelem péče o zaměstnance a uvolněné zastupitele Městského úřadu. Stav k 31.12.2013 činil 600 406,46Kč.

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.

2.4. 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 31.12.2013 činil 428 834,67Kč.

Zdroje fondu tvoří 20% příjmů z projektu větrných elektráren a další příjmy dle schváleného usnesení Zastupitelstva města. Zdroje fondu a jeho čerpání se řídí Statutem Fondu rozvoje Václavic a Uhelné schváleným Zastupitelstvem města usnesením č. 5/151/ZM/13 ze dne 29.5.2013.

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, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů a Českými účetními standardy č. 701 až č. 708.

Město Hrádek nad Nisou v roce 2013 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 31.12.2013 finanční prostředky na provozní výdaje související s provozem škol a školských zařízení a sociálních věcí v objemu 11 219 800Kč dle stanovených normativů. Dalším zdrojem financí u některých organizací je povolená doplňková činnost K povoleným doplňkovým činnostem patří například pronájem bytových a nebytových prostor příspěvkové organizace. Účelově poskytnuté finanční prostředky příspěvkovým organizacím z rozpočtu Města Hrádek nad Nisou byly použity dle stanoveného účelu.

Dalším zdrojem příjmu jsou pro příspěvkové organizace dotace jednotlivých dotačních programů Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy nebo Ministerstva práce a sociálních věcí a ostatních poskytovatelů dotací.

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. Tyto Rada města v červnu 2014 schválila. Do rezervního fondu je možno přidělit až 100 % a do fondu odměn 0 - 20 % ze zlepšeného výsledku hospodaření. Tento poměr byl zachován v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů byly schváleny na Radě města v červnu 2014 a jsou založeny na Finančním odboru Městského úřadu.

V roce 2013 byly provedeny veřejnosprávní kontroly uvedených příspěvkových organizací – MŠ Donín, ZŠ T.G.Masaryka, DDM DRÁK, Pečovatelská služba Hrádek nad Nisou, MŠ Oldřichovská. Z kontroly vyplynula nutnost upravit metodiku účtování položek, které nejsou nákladem organizace, zlepšit formální stránku fyzických a dokladových inventur, dopracovat směrnice a zavést systém vnitřních kontrol ve smyslu zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

4) Hospodaření organizací založených Městem Hrádek nad Nisou

4.1. Kristýna, a.s.

Město Hrádek nad Nisou je zakladatelem a v současné době jediným akcionářem akciové společnosti Kristýna, a.s.. Společnost Kristýna, a.s. předložila zprávu o hospodaření společnosti Radě města ve funkci Valné hromady. Rada města ve funkci Valné hromady schválila dne 27.6.2013 usnesením 4mim/021/RM/13 Účetní závěrku společnosti za rok 2012.

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 3,2mil. Kč. Společnost pravidelně dokládá plnění smluvní podmínky. Zajištění bylo ukončeno uhrazením úvěru k 31.12.2013 a výmaz proběhne v průběhu roku 2014.

4.2. TS Hrádek, s.r.o.

Město Hrádek nad Nisou na základě usnesení Zastupitelstva města č. 10/302/ZM/13 ze dne 20.11.2013 uskutečnilo převod 70% majetkového podíl TS Hrádek, s.r.o. na společnost AUTOMEDIC, s.r.o. v souladu s podmínkami výběrového řízení na prodej obchodního podílu TS Hrádek, s.r.o.. K 31.12.2013 byl 70% majetkový podíl společnosti převeden na společnost Automedic, s.r.o. za schválených 240 000Kč.

4.3. Družstvo Nové Bydlení

V roce 2000 byla uzavřena smlouva o spolupráci při výstavbě domu s byty mezi družstvem Nové Bydlení, Městem Hrádek nad Nisou a Stavební Hrádeckou společností a.s., ve kterém byl stanoven spoluvlastnický podíl pro Město 30% a Nové Bydlení 70%. Smlouvou byl upraven m.j. i přechod financování z Města Hrádek nad Nisou na družstvo Nové Bydlení. V průběhu let 2000 – 2010 Město financovalo splátky úvěru u Komerční banky, a.s. z úvěru na financování této stavby.

V roce 2010 došlo k prodeji bytových jednotek podílem 30% město, 70% Družstvo Nové Bydlení. Město v té době z prodeju obdrželo 10,96 mil. Kč. Družstvo Nové Bydlení z prodeju bytů nepokrylo celý svůj závazek u Komerční banky a Město Hrádek nad Nisou v srpnu 2010 uhradilo zbývající dluh ve výši 6,48 mil. Kč.

20.12.2012 na základě rozhodnutí členské schůze Nové Bydlení nastal právní důvod zrušení družstva – družstvo vstoupilo do likvidace.

Započtením půjček, dohod apod. vznikla městu Hrádek nad Nisou celková pohledávka vůči družstvu Nové bydlení ve výši 10 314 008,31Kč k datu 31.12.2012.

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 výmaz z OR.

Přehled akcií Města Hrádek nad Nisou a majetkové podíly ve společnostech

Finanční majetek k 31.12.2013					
Akcie					
			v ks	v ks	v Kč
poř. číslo	společnost	IČO	celkový počet akcií	počet akcií města	hodnota v účetní evidenci
1.	Severočeská vodárenská společnost a.s.	49099469	7 605 482	47 375	47 375 000,00
2.	Kristýna a.s.	44568657	733	733	5 650 000,00
					53 025 000,00
Majetkové podíly					
				v ks	v Kč
poř. číslo	společnost	IČO		majetkový podíl města	hodnota v účetní evidenci
1	Nové bydlení, družstvo	25405039		50%	25 000,00
					25 000,00

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

Dotace do rozpočtu Města Hrádek nad Nisou za rok 2013 činily celkem 53,7 mil. Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2013 je zpracován v tabulce v příloze č. 1 k Závěrečnému účtu města za rok 2013. Dotace byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané finanční prostředky z dotace na volby byly vráceny do státního rozpočtu a finanční vypořádání přijatých dotací za rok 2013 bylo vypořádáno v souladu s vyhláškou č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem.

6) Pohledávky Města Hrádek nad Nisou

Pohledávky za občany, kteří si neplní své poplatkové a sankční povinnosti jsou velkým problémem Města. Dále se nepříznivě vyvíjejí pohledávky z nájmu bytových a nebytových prostor. V obou těchto případech se jedná o pohledávky, kde je jejich výše umocněna velice špatnou vymahatelností. V roce 2012 byla na Městském úřadu zřízena pozice referenta, který má na starosti veškeré vymáhání pohledávek města ve spolupráci s právním zástupcem města a s exekutorskou společností JUDr. Soni Karasové. Návratnost těchto pohledávek se očekává během 2-3 let.

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Komunální odpad	3 719 254Kč	2 937 588Kč	2 612 938Kč	2 498 196Kč
Poplatek za psy	192 034Kč	162 231Kč	143 604Kč	127 936Kč
Hřbitovní poplatky	13 687Kč	18 087Kč	14 037Kč	15 250Kč
Pachtovné – nájem pozemku	- 86 625Kč	170 794Kč	813 887Kč	413 279Kč
Bloková pokuta Městská policie	362 250Kč	341 950Kč	310 550Kč	278 700Kč
Přestupky – Správní odbor	991 604Kč	998 309Kč	913 559Kč	790 459Kč
Přestupky – Stavební odbor	11 300Kč	9 700Kč	3 000Kč	29 000Kč
Komunální odpad – rekreatanti	58 483Kč	49 083Kč	41 208Kč	43 375Kč
Pohledávky – smlouvy (KOF)	694 219,35	1 037 731Kč	483 877Kč	961 340Kč
Dlužné nájemné včetně služeb	5 962 321Kč	4 975 289Kč	4 866 243Kč	3 486 912Kč
Celkem:	11 918 527Kč	10 700 762Kč	10 202 903Kč	8 644 448Kč

7) Závazky Města Hrádek nad Nisou

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

Výše úvěrového rámce:	35 055 000,-Kč
Skutečné čerpání k 31.12.2013:	29 011 016,55,-Kč
Úroková sazba:	1,62% p.a. po 7 let
Splátky úvěru:	pravidelnými měsíčními splátkami k poslednímu dni kalendářního měsíce
Konečné datum splatnosti:	31.12.2019
Zajištění úvěru:	blankosměnka vlastní

8) Výsledek rozpočtového hospodaření Města Hrádek nad Nisou 2013

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 31.12.2013 výsledek hospodaření Města Hrádek nad Nisou před zdaněním 16 389 tis. Kč.

V souladu se zákonem o účetnictví a prováděcími právními předpisy činily k 31.12.2013 dle výkazu zisku a ztráty náklady Města Hrádek nad Nisou 132 976 tis. Kč oproti skutečným výdajům dle výkazu Fin 2-12M v úhrnné výši 163 921 tis. Kč (rozdíl 30 945 tis. Kč).

Výnosy Města Hrádek nad Nisou činily 31.12.2013 dle výkazu zisku a ztráty 148 339 tis. Kč oproti skutečným příjmům dle výkazu Fin. 2-12M, které dosáhly objemu 173 794 tis. Kč (rozdíl 25 455 tis. Kč).

Výsledek hospodaření nic nevypovídá o disponibilních zdrojích Města Hrádek nad Nisou využitelných v následujícím období. Pro stanovení objemu disponibilních finančních prostředků využitelných v dalších rozpočtových obdobích může být použit objem finančních zdrojů alokovaných na základních běžných účtech a běžných účtech fondů města, který k 31.12.2013 činil 20 735 tis. Kč. Tyto alokované finanční zdroje budou použity v roce 2014 na úhradu vlastních podílů u dotačních projektů Města Hrádek nad Nisou.

Samostatnou přílohou Závěrečného účtu Města Hrádek nad Nisou za rok 2013 je výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2013 Fin 2-12M.

9) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Města Hrádek nad Nisou za rok 2013

Přezkoumání hospodaření ÚSC za rok 2013 bylo provedeno společností C.J.AUDIT s.r.o. (IČ 25495542) – auditorskou společností č. 442, zastoupenou Ing. Jitkou Černou, oprávněnou osobou k poskytování auditorských služeb, číslo osvědčení 1663, na základě smlouvy, schválené na jednání Zastupitelstva města dne 22.6.2011 usnesením 6/200/ZM/11, mezi objednatelem Město Hrádek nad Nisou a zhotovitelem CJ Audit s.r.o..

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Při přezkoumání hospodaření Města Hrádek nad Nisou za rok 2013 nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky, které by byly svou povahou chyby dle § 10 odst. 3 b) a c) zákona 420/2004 Sb.

Drobné chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání v průběhu roku 2013 byly územním celkem k 31.12.2013 odstraněny. Nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2012 byly územním celkem napraveny.

Plné znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Města Hrádek nad Nisou za rok 2013 je přiloženo k Závěrečnému účtu Města Hrádek nad Nisou za rok 2013.

V Hrádku nad Nisou 26.5.2014

Předkládá: Iva Solnařová, vedoucí odboru FO

VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY				
<i>Položka</i>	<i>Text</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	180 000,00	186 000,00	195 534,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		1 375 985,00	1 036 754,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	850 000,00	850 000,00	836 970,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně		93 165,00	93 165,00
5366	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi		55 273,14	55 273,14

VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU						
<i>UZ</i>	<i>Položka</i>	<i>text</i>	<i>Rozpočet upr. (Příjmy)</i>	<i>Rozpočet upr. (Výdaje)</i>	<i>Skutečnost (Příjmy)</i>	<i>Skutečnost (Výdaje)</i>
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	958 152,00	x	1 072 784,00	x
13101	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	800 587,00-	x	800 587,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a příspě.na st.pol.zaměstnan	x	200 151,00-	x	200 151,00
13101	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	72 046,00-	x	72 046,00
13101	Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce		958 152,00	1 072 784,00-	1 072 784,00	1 072 784,00
13234	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 191 711,00	x	1 191 711,00	x
13234	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	889 339,00-	x	889 339,00
13234	5031	Povinné poj.na soc.zab.a příspě.na st.pol.zaměstnan	x	222 336,00-	x	222 336,00
13234	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	80 036,00-	x	80 036,00
13234	Dotace na VPP		1 191 711,00	1 191 711,00-	1 191 711,00	1 191 711,00
14004	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	100 000,00	x	145 040,00	x
14004	5134	Prádlo, oděv a obuv	x	586,70-	x	586,70
14004	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	7 690,00-	x	7 690,00
14004	5139	Nákup materiálu j.n.	x	29 976,00-	x	29 976,00
14004	5167	Služby školení a vzdělávání	x	2 026,80-	x	2 026,80
14004	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	0,00
14004	5171	Opravy a udržování	x	104 760,50-	x	104 760,50
14004	Neinv.transf.krajům o požární ochraně		100 000,00	145 040,00-	145 040,00	145 040,00
14943	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	289 737,00	x	289 737,00	x
14943	6122	Stroje, přístroje a zařízení	x	289 737,00-	x	289 737,00
14943	Podpora prevence kriminality-IV		289 737,00	289 737,00-	289 737,00	289 737,00
15319	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	0,00	x	0,00	x
15319	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	0,00	x
15319	Park v Oldřichově (OPŽP)		0,00	0,00	0,00	0,00
15825	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	4 084 577,70	x	4 084 577,70	x
15825	6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	x	231 412,50-	x	231 412,50
15825	6122	Stroje, přístroje a zařízení	x	3 807 736,50-	x	3 807 736,50
15825			4 084 577,70	4 039 149,00-	4 084 577,70	4 039 149,00
15835	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	4 111 363,18	x	4 111 363,18	x
15835	6121	Budovy, haly a stavby	x	4 111 363,18-	x	4 111 363,18
15835			4 111 363,18	4 111 363,18-	4 111 363,18	4 111 363,18
17007	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	94 810,03	x	94 810,03	x
17007	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	705,10-	x	705,10
17007	5031	Povinné poj.na soc.zab.a příspě.na st.pol.zaměstnan	x	176,27-	x	176,27
17007	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	63,46-	x	63,46

17007	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	24 818,48-	x	24 818,48
17007	5139	Nákup materiálu j.n.	x	425,62-	x	425,62
17007	5169	Nákup ostatních služeb	x	20 618,40-	x	20 618,40
17007	5424	Náhrady mezd v době nemoci	x	44,92-	x	44,92
17007			94 810,03	46 852,25-	94 810,03	46 852,25
17466	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	7 087 782,76	x	7 087 781,76	x
17466	5169	Nákup ostatních služeb	x	177 164,03-	x	177 164,03
17466	5171	Opravy a udržování	x	6 955 559,55-	x	6 910 617,73
17466	Obnova obecního majetku po povodních-Neinv.		7 087 782,76	7 132 723,58-	7 087 781,76	7 087 781,76
17789	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	4 993 514,40	x	4 993 514,20	x
17789	6121	Budovy, haly a stavby	x	4 993 514,20-	x	4 993 514,20
17789			4 993 514,40	4 993 514,20-	4 993 514,20	4 993 514,20
17883	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	211 414,24	x	211 414,24	x
17883	6121	Budovy, haly a stavby	x	273 889,21-	x	273 889,21
17883	6122	Stroje, přístroje a zařízení	x	107 035,86-	x	107 035,86
17883	6123	Dopravní prostředky	x	144 145,00-	x	144 145,00
17883			211 414,24	525 070,07-	211 414,24	525 070,07
17904	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	449 823,00	x	449 822,00	x
17904	6121	Budovy, haly a stavby	x	449 823,00-	x	449 822,00
17904	Bezbariérové obce MMR - 117 610 IV		449 823,00	449 823,00-	449 822,00	449 822,00
29017	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	25 290,00	x	25 290,00	x
29017	5169	Nákup ostatních služeb	x	25 290,00-	x	25 290,00
29017	Přísp. na vyhotovení lesních hosp.plánů v dig. for		25 290,00	25 290,00-	25 290,00	25 290,00
29859	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	1 732 381,20	x	1 731 964,10	x
29859	6121	Budovy, haly a stavby	x	1 731 964,10-	x	1 731 964,10
29859	MZE		1 732 381,20	1 731 964,10-	1 731 964,10	1 731 964,10
33006	2211	Sankční platby přijaté od státu, obcí a krajů	0,00	x	47 520,00	x
33006	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	47 520,00	x	0,00	x
33006	Neinvestiční dotace KÚ		47 520,00	0,00	47 520,00	0,00
90001	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	0,00	x	0,00	x
90001	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	0,00
90001	OP Životního prostředí (2007-2013) - NIV		0,00	0,00	0,00	0,00
90877	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	482 112,99	x	482 112,99	x
90877	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	0,00
90877	6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	x	13 612,50-	x	13 612,50
90877	6121	Budovy, haly a stavby	x	241 844,89-	x	241 844,89
90877	6122	Stroje, přístroje a zařízení	x	223 984,50-	x	223 984,50
90877	Digitalizace povodňového plánu VIPS (SFŽP)		482 112,99	479 441,89-	482 112,99	479 441,89
95113	4118	Neinvestiční převody z Národního fondu	42 991,95	x	42 991,95	x
95113	5532	Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	x	0,00	x	0,00
95113			42 991,95	0,00	42 991,95	0,00
95823	4218	Investiční převody z Národního fondu	1 244 874,56	x	1 244 874,56	x
95823	6380	Investiční transfery do zahraničí	x	1 244 874,56-	x	1 244 874,56
95823			1 244 874,56	1 244 874,56-	1 244 874,56	1 244 874,56
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf. z všeob.pokl.správy SR	278 700,00	x	204 281,24	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	74 750,00-	x	74 750,00
98008	5139	Nákup materiálu j.n.	x	49 500,00-	x	0,00
98008	5155	Pevná paliva	x	500,00-	x	150,00
98008	5161	Služby pošt	x	28 000,00-	x	27 872,80
98008	5164	Nájemné	x	82 000,00-	x	80 796,00
98008	5169	Nákup ostatních služeb	x	35 950,00-	x	15 777,44
98008	5171	Opravy a udržování	x	1 000,00-	x	580,00

98008	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	5 000,00-	x	2 474,00
98008	5175	Pohoštění	x	2 000,00-	x	1 881,00
98008	Volba prezidenta ČR		278 700,00	278 700,00-	204 281,24	204 281,24
98011	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	367 000,00	x	367 000,00	x
98011	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	28 890,00-	x	28 890,00
98011	5139	Nákup materiálu j.n.	x	9 559,00-	x	9 559,00
98011	5169	Nákup ostatních služeb	x	100 270,00-	x	100 270,00
98011	5171	Opravy a udržování	x	228 281,00-	x	228 281,00
98011	Povodně 2013-záchranné práce		367 000,00	367 000,00-	367 000,00	367 000,00
98071	4111	Neinvestiční přijaté transf. z všeob.pokl.správy SR	230 700,00	x	230 700,00	x
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	75 000,00-	x	62 400,00
98071	5139	Nákup materiálu j.n.	x	26 800,00-	x	8 962,00
98071	5161	Služby pošt	x	47 000,00-	x	46 728,40
98071	5164	Nájemné	x	50 000,00-	x	42 349,00
98071	5169	Nákup ostatních služeb	x	28 700,00-	x	4 900,00
98071	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	1 600,00-	x	1 508,00
98071	5175	Pohoštění	x	1 600,00-	x	1 585,00
98071	Účel. dot. na výdaje při volbách do Parlamentu ČR		230 700,00	230 700,00-	230 700,00	168 432,40

V Hrádku nad Nisou 26.5.2014

Finanční odbor