



Ekonomický odbor

3. Zasedání Zastupitelstva Městského obvodu Liberec - Vratislavice n.N. dne **12.6.2019**

Bod pořadu jednání: **7. ZÁVĚREČNÝ ÚČET ROKU 2018**

Věc: **Závěrečný účet Městského obvodu Liberec-Vratislavice n. N. za rok 2018**

Důvod předložení: Na podkladě zákona 250/2000 Sb., § 17

Zpracoval: Ing. Jana Míková – vedoucí EO

Projednáno: RMO 29.5.2019, FV 5.6.2019

Předkládá: Lukáš Pohanka, starosta

K projednání přizván:

Předpokládaná doba projednání:

Počet výtisků:

Návrh usnesení

Zastupitelstvo Městského obvodu Liberec - Vratislavice nad Nisou po projednání **schvaluje** Závěrečný účet Městského obvodu Liberec -Vratislavice nad Nisou, celoroční hospodaření, finanční vypořádání Městského obvodu Liberec -Vratislavice nad Nisou za rok 2018, a to bez výhrad.

Z: EO

T: 06/2019

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTSKÉHO OBVODU LIBEREC- VRATISLAVICE NAD NISOU ZA ROK 2018

- 1. Výsledek hospodaření rozpočtu městského obvodu za rok 2018**
 - a) Plnění rozpočtu
 - b) Výsledek hospodářské činnosti a návrh na finanční vypořádání
 - c) Fondy a návrh na finanční vypořádání
 - d) Přijaté dotace
 - e) Účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací

- 2. Stav finančních prostředků po zaúčtování předložených návrhů na finanční vypořádání za rok 2018**

- 3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018**

- 4. Přílohy k závěrečnému účtu obce za rok 2018**
 - 2018_Rozvaha
 - 2018_Výkaz zisku a ztrát
 - 2018_Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků
 - 2018_Rozpočet
 - 2018_ Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

1. Výsledek hospodaření rozpočtu městského obvodu za rok 2018

a) Plnění rozpočtu

Městský obvod Liberec - Vratislavice nad Nisou (obvod) hospodařil v souladu se schváleným rozpočtem na rok 2018. Závazné ukazatele na rok 2018 nebyly překročeny. Rozpočet na rok 2018 byl schválen zastupitelstvem městského obvodu dne 15. 11. 2017 usnesením č.76/11/2017.

V průběhu roku 2018 bylo usnesením zastupitelstva schváleno celkem 5 rozpočtových opatření:

1. rozpočtové opatření ze dne 14. 02. 2018 usnesení č. 07/02/2018
2. rozpočtové opatření ze dne 16. 04. 2018 usnesení č. 24/04/2018
3. rozpočtové opatření ze dne 20. 06. 2018 usnesení č. 38/06/2018
4. rozpočtové opatření ze dne 21. 12. 2018 usnesení č. 21/12/2018
5. rozpočtové opatření ze dne 13. 02. 2019 usnesení č. 07/02/2018

Přehled změn rozpočtu 2018 v tisících Kč:

Druh	Rozpočet	1RO	2RO	3RO	4RO	5RO
Daňové	97 645	97 645	97 758	100 527	100 527	100 527
Nedaňové	4 991	4 991	5 006	6 116	6 827	6 828
Kapitálové	20 000	20 000	20 000	20 000	13 000	13 000
Dotace	6 575	21 575	22 246	19 446	66 412	58 920
Příjmy celkem	129 211	144 211	145 010	146 089	186 766	179 275
Běžné	95 666	98 781	99 509	113 106	120 363	120 413
Kapitálové	100 130	101 703	102 253	99 735	102 385	102 385
Výdaje celkem	195 796	200 484	201 762	212 841	222 748	222 798
Financování	30 000	30 000	30 000	40 000	40 000	40 000
	36 585	26 273	26 752	26 752	4 018	3 523

REKAPITULACE A PŘÍJMY

Celková výše příjmů v roce 2018 činila 189.893.550,32 Kč, výdaje ve výši 197.618.486,37 Kč po konsolidaci. Městský obvod Liberec – Vratislavice nad Nisou za rok 2018 hospodařil se schodkem ve výši 7.724.936,05 Kč, který byl kryt čerpáním úvěru. Obvod k 31. 12. 2018 čerpal úvěr ve výši 8.364.768,77.

Hodnocení plnění rozpočtu obvodu je uváděno v hodnotách po konsolidaci (hodnoty před konsolidací uvedeny se znakem *). Tj. údaje skutečnosti v peněžních operacích jsou uváděny bez interních přesunů peněžních prostředků uvnitř účetní jednotky, bez přesunů mezi fondy a základními účty.

Hodnocení plnění příjmů a výdajů za rok 2018 v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2018	% plnění k RU
Daňové příjmy-třída 1	97 645	100 527	112 284	111,70%
Nedaňové příjmy-třída 2	4 991	6 828	10 888	159,47%
Kapitálové příjmy-třída 3	20 000	13 000	12 749	98,07%
Přijaté dotace-třída 4 bez 4131	1 575	53 920	53 973	91,60%
4131- Převody příjmy z VHČ	5 000	5 000	0	%
Příjmy celkem sestava FIN	128 561	170 225	180 791	106,21%

*Konsolidační položky příjmů	650	9 050	9 102	100,58%
*Příjmy celkem schv.rozpo.	129 211	179 275	189 894	105,92%
Běžné výdaje-třída 5	95 666	120 413	102 178	84,86%
Kapitálové výdaje-třída 6	100 130	102 385	95 440	93,22%
Výdaje celkem sestava FIN	195 146	213 748	188 516	88,20%
*Konsolidační položky výdajů	650	9 050	9 102	100,58%
*Výdaje celkem schv. Rozp.	195 796	222 798	197 618	88,70%
Saldo: Příjmy – výdaje	-66 585	-43 523	-7 725	
Třída 8 – financování	66 585	43 523	7 725	

Daňové příjmy celkem byly naplněny na 112 %. Rozpočet daňových příjmů byl navržen v konzervativní podobě a během roku byl upravován dle skutečnosti.

Ve třídě 2 byly rozpočtovány příjmy z pronájmů, pojistných náhrad, věcných břemen a prodeje drobného zboží a služeb (reklamní předměty, plnění technického střediska). Rozpočet běžných příjmů byl naplněn na 159%.

Ve třídě kapitálových příjmů se uskutečnil plánovaný prodej pozemků, rozpočet kapitálových příjmů byl naplněn na 98 %. Ve třídě transferů jsme inkasovali běžné provozní dotace na činnost MOV, na volby i průtokové dotace na činnost zřízených příspěvkových organizací. Dále jsme přijali investiční transfery ze státního rozpočtu na akci MŠ Nová Ruda, MŠ Lísteček a ZŠ Vratislavice dle níže uvedené tabulky.

Seznam přijatých investičních transferů v roce 2018:

Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	Přijaté transfery
Mateřská škola Nová Ruda	16 619 890,64
MŠ Lísteček	5 993 282,87
ZŠ Vratislavice	20 021 485,39
CELKEM	42 634 658,90

Prodeje a směny pozemků uhrazených v roce 2018:

A. Prodeje pozemků	Kupující	Kupní smlouva celkem	Skutečnost 2018
p.p.č. 1138/3	Škoda Věroslav	166 000,00	149 000,00
p.p.č. 2075/1	MB Holding s.r.o.	4 290 660,00	3 965 660,00
p.p.č. 2080 a 2081	Miroslav Matura	4 555 000,00	4 305 000,00
Směna pozemků	Lesy ČR	4 230 290,00	4 230 290,00
Směna pozemků	Torákovi	13 650,00	13 650,00
p.p.č. 1315/3	Pěňčíkovi	8 000,00	5 000,00
p.p.č. 386/3	Rudolf Breuer	30 250,00	27 250,00
p.p.č. 1315/4	Petr Svojša	9 000,00	6 000,00
p.p.č. 1315/5	Zdeněk Šaur	10 000,00	7 000,00
p.p.č. 1315/2	SQC Vratislavice s.r.o.	12 000,00	9 000,00
p.p.č. 3377/1	Industrietechnik s.r.o.	32 000,00	29 000,00
CELKEM POZEMKY			12 746 850,00

VÝDAJE

Běžné výdaje byly čerpány ve výši 84,86 %* upraveného rozpočtu, tj. 102.178 tis. Kč. Nedočerpané finanční prostředky provozních výdajů jsou za všechna střediska ve výši 18 235 tis. Kč.

V porovnání s upraveným rozpočtem bylo uspořeno nejvíce na položce mzdových nákladů (2,8 mil. Kč), daně (3,3 mil. Kč), DDHM (1,6 mil. Kč), energiích vč. PHM (1,4 mil. Kč), službách (2 mil. Kč) a opravách (2,8 mil. Kč).

Běžné výdaje za rok 2018 v tisících Kč v členění dle odvětví

Odvětví	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2018	% plnění k RU
10xx Zemědělství, lesní hospodářství, rybářství (útulky)	55	40	13	34
22xx Doprava (komunikace, chodníky)	7 785	14 341	13 969	97
23xx Vodní hosp. (kanalizace)	70	145	120	83
24xx Spoje	200	200	162	81
31xx Školství	13 467	18 988	17 740	93
33xx Kultura	11 072	11 429	9 677	84
34xx Sport	6 020	7 482	4 865	65
35xx Zdravotnictví	150	77	70	91
36xx Komunální služby a územní rozvoj	28 071	27 036	19 914	73
37xx Životní prostředí	5 125	6 554	6 312	96
43xx Sociální péče	200	200	152	76
52xx Ochrana obyvatelstva	536	94	0	0
53xx Bezpečnost a veřejný pořádek	81	81	11	13
55xx - Požární ochrana - dobrovol.	100	100	97	97
61xx Státní správa a provoz úřadu	21 252	22 091	17 715	80
63xx Daně a ost.fin výdaje, VHČ	1 250	11 273	11 309	100
64xx Ostatní činnosti j.n.	232	282	50	18
Celkem	95 666	120 413	102 178	84

Běžné výdaje za rok 2018 v tisících Kč v členění dle organizačních míst

ORJ2	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2018	% plnění k RU
Kancelář tajemníka	23 558	23 958	19 296	80
Technické středisko	14 261	17 501	13 806	78
Ekonomický odbor	22 039	32 197	28 476	88
Technický odbor	19 891	29 728	27 129	91
Odbor školství, kultury a sportu	3 087	3 508	2 757	78
Kulturní centrum	7 265	7 957	6 948	87
Hřiště Na Rozcestí	2 300	2 300	1 184	51
Sokolovna	3 265	3 265	2 524	77
<i>bez ORJ2 - poskytované zálohy</i>	0	0	57	0
Celkem	95 666	120 413	102 178	84

Kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 93% upraveného rozpočtu, tj. 95 440 tis. Kč. Nedočerpaná výše činí 6 945 tis. Kč.

Investiční akce uvedené v rozpočtu v roce 2018 v tis. Kč

Název investiční akce	Schválený rozpočet 2018	Upravený rozpočet 2018	Plnění k 31.12.2018	Výše čerpání v %
PD Prodejna Ovoce - Zelenina	3 500	200	161	80
Drobná dopravní opatření	150	400	295	73
Veřejné osvětlení	1 000	1 500	1 325	88
Cyklostezky	200	100	0	0
Kanalizace ul. Východní - Sladovnická	100	100	83	83
Komunikace a chodníky - drobné stavby	500	500	0	0
Komunikace Východní a chodník Pod Rušičkou	200	0	0	0
Parkovací plochy MŠ Sídliště	350	150	79	53
Dopravní řešení Nová Ruda	1 500	3 150	3 006	95
Komunikace ulice Tulipánová	1 500	4 773	4 773	100
Přepoj kanalizace ul. Na Rozcestí	100	100	0	0
Průmysl/obchod, doprava a vodní hosp.				
MŠ Nová Ruda	32 600	20 617	19 444	94
MŠ Nová Ruda-Lísteček - rozšíření	5 800	7 569	7 560	99
MŠ Tanvaldská - odstranění vlhkosti	150	0	0	0
ZŠ Rozšíření kapacity	31 100	33 350	32 894	99
Školství				
TZ budova KC	150	150	56	37
Kostel	50	90	87	97
Technické vybavení KC	330	386	57	15
Kultura				
Rekonstrukce koupaliště Sluníčko	100	100	18	18
Vybavení dětských hřišť	1 000	1 000	379	38
Park Nové Vratislavice	12 500	12 951	12 937	99
Rekonstrukce objektu fary	1 000	2 532	1 502	59
Sport a zájmová činnost				
Hřbitov	300	0	0	0
Kanalizační a vodovodní přípojka Prosečská	0	50	7	13
Lesopark-ul.Seniorů	200	200	158	79
Rozhledna Císařský kámen	2 000	7 700	7 588	99
Zámecký park - úpravy	500	50	28	56
Park u lékárny	0	100	18	18
Drobné parky, mobiliář	200	230	229	99
Technika TS	2 150	2 930	1 947	66
Komunální služby a život. prostředí				

Kamerový systém	200	700	519	74
Opravy v budově MO	500	500	249	49
Výkupy pozemků	100	150	38	25
Rezervní položka investic	100	57	0	0
Kapitálové výdaje celkem	100 130	102 385	95 440	93

b) Výsledek hospodářské činnosti a návrh na finanční vypořádání

Vymezení hospodářské činnosti se oproti předchozímu období nezměnilo. Součástí hospodářské činnosti zůstává pouze bytové hospodářství a příjem z reklamní činnosti.

Výnosy VHČ 2018	tis. Kč	Náklady VHČ 2018	tis. Kč
Prodej služeb (inzerce a mediální prezent.)	96	Spotřeba energií	-63
Výnosy z pronájmu bytů/nebytů	944	Opravy a údržba budov a bytů vč.výměny zařízení	432
Výnosy z vyřazených pohledávek	71	Ostatní služby (popl.bank./SIPO, sl.byt. hosp.)	195
Kladné úroky	3	Tvorba a zúčto opravných položek	11
		Daň z příjmů (zúčtování r 2017)	231
Výnosy celkem	1 114	Náklady celkem	806

Na účtu bytového hospodářství k 31.12.2018 zůstává 3.084.304,53 Kč na pokrytí nezbytných nákladů. Na účtu hospodářské činnosti k 31.12.2018 zůstává 2.407.967,81 Kč na pokrytí nezbytných nákladů. Ze zprávy auditora vyplývá, že rozdělení nákladů a výnosů v hlavní a hospodářské činnosti nepokládá za zcela správné. Vzhledem k tomu, že dosud nebyl vydán na úrovni SML nový účetní standard o postupech účtování nákladů a výnosů hospodářské a hlavní činnosti, je způsob vyjádření/oddělení vedlejšího hospodářského výsledku od hlavní činnosti předmětem diskuze.

c) Fondy a návrh na finanční vypořádání

1. Sociální fond v Kč – výsledek hospodaření

Stav na účtu k 1.1.2018	219 531,20 Kč
Příděl do fondu	450 000,00 Kč
Čerpání fondu	-518 958,59 Kč
Zůstatek fondu k 31.12.2018	150 572,61 Kč

Zůstatek sociálního fondu k 31. 12. 2018 ve výši 150.572,61 Kč zůstává na tomto fondu v souladu se směrnicí o hospodaření s prostředky sociálního fondu.

2. Fond životního prostředí v Kč - výsledek hospodaření

Stav na účtu k 1.1.2018	557 412,60 Kč
Příděl do fondu	0,00 Kč
Čerpání fondu	-28 000,00 Kč
Zůstatek fondu k 31.12.2018	529 412,60 Kč

S ohledem na změnu systému poskytování dotací byl v r. 2018 Sportovní fond a Kulturní fond zrušen a jejich zůstatky byly převedeny na základní běžný účet. Zůstatek Fondu životního prostředí bude v r. 2018 k využití v dalším období.

d) Vyúčtování finančních vztahů - přijaté dotace

V průběhu roku 2018 Městský obvod Liberec - Vratislavice nad Nisou obdržel tyto provozní dotace:

- 581.416,00 Kč – souhrnný dotační vztah – dotace na výkon veřejné správy
- 156.898,00 Kč – dotace na volbu prezidenta
- 212.414,00 Kč – dotace na volbu do 1/3 Senátu parlamentu ČR a zastupitelstev obcí
- 198.052,20 Kč – neinvestiční transfer ze SR – MŠ Nová Ruda
- 614.875,20 Kč – průtoková dotace ZŠ „Rovný přístup ke vzdělávání“ (MŠMT ÚZ 33063)
- 202.870,40 Kč – průtoková dotace MŠ Sídliště „Rovný přístup ke vzdělávání“ (dtto)
- 37.000,00 Kč – průtoková dotace pro ZŠ „Program prevence rizikového chování“
- 85.260,00 Kč – průtoková dotace pro MŠ Sídliště „Potravinová pomoc dětem“
- 96.600,00 Kč – průtoková dotace pro MŠ Lísteček „Potravinová pomoc dětem“
- 50.000,00 Kč – dotace na Vratislavické slavnosti 2018

e) Účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací Výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2018

MŠ Lísteček, Východní

Hospodářský výsledek za rok 2018 je zisk 49.440,17 Kč.
Ke schválení navržen převod do rezervního fondu v plné výši.

MŠ Sídliště, Skloněná

Hospodářský výsledek za rok 2018 je zisk ve výši 126.882,99 Kč.
Ke schválení navržen převod do rezervního fondu v plné výši.

ZŠ Vratislavice nad Nisou

Hospodářský výsledek za rok 2018 v hlavní činnosti je zisk ve výši 601.941,72 Kč.
Hospodářský výsledek za rok 2018 v doplňkové činnosti je zisk ve výši 8.672,39 Kč.
Ke schválení navržen převod do rezervního fondu v plné výši.

Náklady v Kč

Účet	Název položky	MŠ Lísteček	MŠ Sídliště	ZŠ	ZŠ doplňková činnost
501	Materiál	1 955 577,73	1 219 430,23	3 823 983,29	367 019,51
502	Energie celkem	410 769,39	618 434,90	3 188 058,28	44 623,84
504	Prodané zboží				4 914,24
511	Opravy	302 339,71	459 118,01	908 905,26	
512	Cestovné	1 380,00	1 972,00	30 062,00	
513	Náklady na reprezentaci		438,00	12 748,00	
518	Služby	646 892,05	312 174,40	2 052 656,39	
521	Mzdy	7 023 176,00	4 569 265,00	24 872 696,00	272 180,00
524	Zákonné soc. poj.	2 361 619,00	1 508 060,00	8 197 071,16	90 221,84
525	Jiné soc. poj.	27 600,66	19 087,98	97 523,46	1 120,54
527	Zákonné soc. náklady	136 004,52	87 863,66	555 253,56	2 474,20
531	Daň silniční	2 250,00			
542	Jiné pokuty a penále	960,00			
547	Manka a škody		1 784,00	959,00	
549	Ostatní provozní náklady	6 054,00	3 081,00	62 682,90	10 300,12
551	Odpisy	328 496,00	192 243,00	1 214 198,00	
557	Náklady z vyřaz.pohledávek				
558	Náklady z drobného DM	580 256,30	271 236,11	1 106 797,07	
595	Dodatečné odvody daně z příjmu	-4 750,00			
	Celkem náklady	13 778 625,36	9 264 188,29	46 123 594,37	792 854,29

Výnosy v Kč

Účet	Název položky	MŠ Líšeček	MŠ Sídliště	ZŠ	ZŠ doplňková činnost
602	Výnosy	1 440 772,00	1 161 482,00	2 719 070,97	766 126,00
603	Výnosy z pronájmu				30 206,68
604	Prodané zboží				4 914,00
644	Výnosy z prod.materiál.		277,76	21 431,00	
646	Výnosy z prod.majetku				
648	Čerpání fondů	343 496,00	31 813,07	728 047,41	
649	Ostatní výnosy	2 658,00		1 616 366,00	280,00
672	Provozní dotace	12 041 140,10	8 196 860,86	41 634 195,11	
662	Úroky		637,59	6 425,60	
	Celkem výnosy	13 828 066,10	9 391 071,28	46 725 536,09	801 526,68

Rekapitulace hospodaření v Kč

Název položky	MŠ Líšeček	MŠ Sídliště	ZŠ	ZŠ doplňková činnost
HV (výnosy minus náklady)	49 440,74	126 882,99	601 941,72	8 672,39

2 Stav finančních prostředků po zaúčtování předložených návrhů na finanční vypořádání za rok 2018

- a) Stav na základních běžných rozpočtových účtech k 31.12.2018 **34 867 049,04 Kč**
- b) Stav na účtech hospodářské činnosti k 31.12.2018 **5 492 272,34 Kč**
- c) Stav na běžných účtech peněžních fondů k 31.12.2018 **679 985,21 Kč**
- d) Stav na depozitním účtu k 31.12.2018 **2 872 065,56 Kč**

Volné finanční prostředky mohou být využity ke krytí výdajů v dalším období na základě schválených rozpočtových opatření roku 2019 a změn rozpočtu dle Pravidel pro hospodaření s finančními prostředky rozpočtu MO (Směrnice ZMO č. 1/2015).

3 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

V souladu s ustanovením § 42 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích, ve znění pozdějších předpisů a § 10 zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů za rok 2018 přezkoumala hospodaření Městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou společnost AUDITEX s.r.o. Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dvou etapách (14.11. - 23.11.2018 a 9.4. - 25.4.2018). Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření v úplném znění je přílohou předkládaného materiálu.

Závěrečné shrnutí zprávy zní takto: „Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou za rok 2018 jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.“