



Ekonomický odbor

2. Zasedání Zastupitelstva Městského obvodu Liberec - Vratislavice n.N. dne **3. 6. 2020**

Bod pořadu jednání: **7. ZÁVĚREČNÝ ÚČET ROKU 2019**

Věc: **Závěrečný účet Městského obvodu Liberec-Vratislavice n. N. za rok 2019**

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

Zpracoval: Ing. Jana Míková

Projednáno: RMO 20.5.2020, FV 27.5.2020

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 2019, a to bez výhrad.

Z: EO

T: 06/2020



ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTSKÉHO OBVODU LIBEREC- VRATISLAVICE NAD NISOU ZA ROK 2019

- 1. Výsledek hospodaření rozpočtu městského obvodu za rok 2019**
 - a) Plnění rozpočtu
 - b) Výsledek hospodářské činnosti a návrh na finanční vypořádání
 - c) Fondy a návrh finančního vypořádání
 - d) Přijaté dotace
 - e) Účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací

- 2. Stav finančních prostředků po zaúčtování předložených návrhů na finanční vypořádání za rok 2019**

- 3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019**

- 4. Přílohy k závěrečnému účtu obce za rok 2019**
 - 2019_Rozvaha
 - 2019_Výkaz zisku a ztrát
 - 2019_Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC
 - 2019_Rozpočet
 - 2019_Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

1. Výsledek hospodaření rozpočtu městského obvodu za rok 2019

a) Plnění rozpočtu

Městský obvod Liberec - Vratislavice nad Nisou (obvod) hospodařil v souladu se schváleným rozpočtem na rok 2019. Závazné ukazatele na rok 2019 nebyly překročeny. Rozpočet na rok 2019 byl schválen zastupitelstvem městského obvodu dne 13. 12. 2018 usnesením č. 22/12/2018.

V průběhu roku 2019 byla usnesením zastupitelstva schválena celkem 4 rozpočtová opatření:

1. rozpočtové opatření ze dne 20. 06. 2019 usnesení č. 37/06/2019
2. rozpočtové opatření ze dne 28. 08. 2019 usnesení č. 51/08/2019
3. rozpočtové opatření ze dne 13. 11. 2019 usnesení č. 68/11/2019
4. rozpočtové opatření ze dne 12. 02. 2020 usnesení č. 06/02/2020

Přehled změn rozpočtu 2019 v tisících Kč:

	Rozpočet	1.RO	2.RO	3.RO	4.RO
Daňové	99 240	103 606	103 003	121 823	121 823
Nedaňové	5 065	6 827	8 418	9 648	9 648
Kapitálové	5 002	5 047	7 151	7 151	7 151
Dotace	27 622	49 867	53 180	36 305	37 133
Příjmy celkem	136 929	165 347	171 752	174 927	175 755
Běžné	109 949	122 943	127 168	129 763	129 763
Kapitálové	49 500	74 100	75 200	74 200	74 200
Výdaje celkem	159 449	197 043	202 368	203 963	203 963
Financování	22 520	31 696	30 616	29 036	28 208

REKAPITULACE A PŘÍJMY

Celková výše příjmů v roce 2019 činila 178.881.069,50 Kč, výdaje ve výši 158.095.294,58 Kč před konsolidací. Městský obvod Liberec – Vratislavice nad Nisou za rok 2019 hospodařil s přebytkem ve výši 20.785.774,92 Kč a nečerpal žádný úvěr.

Hodnocení plnění rozpočtu obvodu je uváděno v hodnotách před konsolidací (hodnoty po konsolidaci jsou uvedeny se znakem *). Příjmy a výdaje po konsolidaci jsou očištěny o peněžní operace interních přesunů peněžních prostředků uvnitř účetní jednotky, mezi fondy a základními účty.

Hodnocení plnění příjmů a výdajů za rok 2019 v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2019	% plnění k RU
Daňové příjmy-třída 1	99 240	121 824	124 853	102,49%
Nedaňové příjmy-třída 2	5 065	9 648	9 569	99,18%
Kapitálové příjmy-třída 3	5 002	7 151	7 524	105,22%
Přijaté dotace-třída 4 bez 4131	25 622	35 133	34 935	99,47%
4131- Převody příjmy z VHČ	2 000	2 000	2 000	100,00%
Příjmy celkem	136 929	175 756	178 881	101,78%
<i>*Konsolidační položky příjmů</i>	650	10 836	10 638	98,17%
<i>*Příjmy celkem po konsolidaci</i>	<i>136 279</i>	<i>164 920</i>	<i>168 243</i>	<i>102,02%</i>
Běžné výdaje-třída 5	109 949	129 763	108 326	83,48%
Kapitálové výdaje-třída 6	49 500	74 200	49 769	67,07%
Výdaje celkem	159 449	203 963	158 095	77,51%

*Konsolidační položky výdajů	650	10 836	10 638	98,17%
*Výdaje celkem po konsolidaci	158 799	193 127	147 458	76,35%
Saldo: příjmy – výdaje	-22 520	-28 207	20 786	
Třída 8 – financování	22 520	28 207	-20 786	

Daňové příjmy celkem byly naplněny na 102,49 %. 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 prodejů drobného zboží a služeb (reklamní předměty, plnění technického střediska). Rozpočet běžných příjmů byl naplněn na 99,18 %.

Ve třídě kapitálových příjmů se uskutečnil plánovaný prodej pozemků, rozpočet kapitálových příjmů byl naplněn na 105,22 %. Ve třídě transferů jsme inkasovali běžné provozní dotace na činnost MOV, na volby i průtokové dotace na činnost zřízených příspěvkových organizací. Z Dotačního fondu Libereckého kraje jsme obdrželi investiční dotaci na akci Cyklostezky. Ze státního rozpočtu jsme inkasovali investiční transfery na akci MŠ Nová Ruda, ZŠ Vratislavice a Spolkové komunitní centrum dle níže uvedené tabulky.

Seznam přijatých investičních transferů v roce 2019:

Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	Přijaté transfery
Mateřská škola Nová Ruda	11 159 516,81
ZŠ Vratislavice	4 717 655,29
Spolkové komunitní centrum	524 135,70
CELKEM	16 401 307,80

Investiční přijaté transfery od krajů	Přijaté transfery
Cyklostezky	1 231 331,00
CELKEM	1 231 331,00

Prodeje a směny pozemků uhrazených v roce 2019:

A. Prodeje pozemků	Kupující	Kupní smlouva celkem	Skutečnost 2019
p.p.č. 2398/2	Martin Szajda	48 100,00	48 100,00
p.p.č. 395/1	manželé Pavlíkovi	41 987,00	41 987,00
p.p.č. 1527	Milan Baloun	387 442,00	387 442,00
p.p.č. 2773	V plus Liberec s.r.o.	117 612,00	117 612,00
p.p.č. 121	Komárkovi	21 000,00	18 000,00
p.p.č. 3598/3	Valešovi, Kabeláčová	54 000,00	54 000,00
p.p.č. 2698/1, 2703/1, 2723	manželé Zástěrovi	50 000,00	50 000,00
p.p.č. 1820/82	Pavel Bergman	16 000,00	16 000,00
p.p.č. 1513/1, 1513/2, 1525/1	Liberecký kraj	6 636 850,00	6 636 850,00
Směna pozemků	MUDr. Šroll	1 080,00	1 080,00
p.p.č. 1173/2, 1181/5, 1182/3 (jistina)	Milan Sobotka	119 000,00	12 000,00
p.p.č. 773/3 (jistina)	Martin Ditzka	20 000,00	3 000,00
p.p.č. 422/3 (jistina)	Vladimír Kočnar	29 282,00	3 000,00
CELKEM POZEMKY			7 389 071,00

VÝDAJE

Běžné výdaje byly čerpány ve výši 83,48 % upraveného rozpočtu, tj. 108.326 tis. Kč. Nedočerpané finanční prostředky provozních výdajů jsou za všechna střediska ve výši 21.436 tis. Kč. V porovnání s upraveným rozpočtem bylo uspořeno nejvíce na položce poskytnutých náhrad (5 mil. Kč), mzdových nákladů (5,7 mil. Kč), daní (2,9 mil. Kč), služeb, energií a PHM (3,5 mil. Kč) a na opravách (2 mil. Kč).

Běžné výdaje za rok 2019 v tisících Kč v členění dle odvětví

Odvětví	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2019	% plnění k RU
10xx Zemědělství, lesní hospodářství, rybářství (útulky)	50	50	18	36%
22xx Doprava (komunikace, chodníky)	13 595	22 480	19 450	87%
23xx Vodní hospodářství (kanalizace)	170	70	33	47%
24xx Spoje	250	160	60	38%
31xx Vzdělávání (MŠ a ZŠ)	37 750	42 518	40 901	96%
33xx Kultura, církve, sdělovací prostředky	12 850	14 275	12 336	86%
34xx Tělovýchova a zájmová činnost	16 753	32 519	16 042	49%
35xx Zdravotnictví (hospice, pomoc zdrav.postiženým)	77	122	70	57%
36xx Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	37 075	37 495	25 876	69%
37xx Ochrana životní prostředí	15 180	12 704	7 881	62%
39xx Ost. činnosti souvis. se službami pro obyvatelstvo	0	5	5	100%
41xx Dávky a podpory v sociálním zabezpečení	0	70	70	100%
43xx Sociální péče	200	200	142	71%
52xx Civilní připravenost na krizové stavy	500	500	0	0%
53xx Bezpečnost a veřejný pořádek	280	80	8	10%
55xx Požární ochrana a integrovaný záchranný systém	100	100	100	100%
61xx Státní správa a územní samospráva	23 017	23 615	18 665	79%
63xx Finanční operace	1 270	16 294	16 054	99%
64xx Ostatní činnosti j.n.	332	706	384	54%
Celkem	159 449	203 963	158 095	

Běžné výdaje za rok 2019 v tisících Kč v členění dle organizačních míst

ORJ2	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2018	% plnění k RU
Kancelář tajemníka	24 767	24 767	19 859	80%
Technické středisko	18 155	18 155	16 923	93%
Ekonomický odbor	25 102	40 386	36 786	91%
Technický odbor	24 310	28 460	20 587	72%
Odbor školství, kultury a sportu	3 332	3 432	2 782	81%
Kulturní centrum	8 593	8 723	7 632	87%
Hřiště Na Rozcestí	2 457	2 607	1 511	58%
Sokolovna	3 233	3 233	2 246	69%
Celkem	109 949	129 763	108 326	83%

Kapitálové výdaje byly čerpány z 67% upraveného rozpočtu, tj. 49.769 tis. Kč. Nedočerpaná výše činí 24.431 tis. Kč.

Investiční akce uvedené v rozpočtu v roce 2019 v tis. Kč

Název investiční akce	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019	Plnění k 31.12.2019	Výše čerpání v %
Drobná dopravní opatření	150	650	325	50%
Veřejné osvětlení	2 000	1 500	755	50%
Cyklostezky	300	3 650	3 623	99%
Kanalizace ul. Východní - Sladovnická	100	100	15	15%
Komunikace, chodníky, parkoviště - drobné stavby	500	1 000	512	51%
Komunikace Východní a chodník Pod Rušičkou	200	0	0	0%
Parkovací plochy MŠ Sídliště	450	450	289	64%
Parkovací plochy ZŠ	1 000	3 300	3 235	98%
Nabíjecí stanice pro elektromobily	100	300	233	78%
Rekonstrukce mostu u Intexu	250	500	255	50%
Parkovací plochy Pivovarská	0	1 050	989	94%
Přepoj kanalizace ul. Na Rozcestí	100	0	0	0%
Kanalizační a vodovodní přípojka Prosečská	550	605	560	93%
Doprava a vodní hospodářství	5 700	13 105	10 791	
MŠ Nová Ruda	18 500	20 000	19 718	99%
MŠ Lísteček	550	550	98	18%
MŠ Tanvaldská - odstranění vlhkosti	150	155	154	99%
MŠ Sídliště - statika	500	500	55	11%
ZŠ Investice	950	160	153	96%
Vzdělávání	20 650	21 365	20 178	
TZ budova KC	150	300	201	67%
Kostel	50	50	0	0%
Technické vybavení KC	300	300	298	99%
Kultura a církve	500	650	499	
Rekonstrukce koupaliště Sluníčko + náplavka	1 000	1 000	133	13%
Vybavení dětských hřišť	1 600	1 600	399	25%
Park Nové Vratislavice	1 500	2 000	1 365	68%
Sokolovna - TZ	150	150	116	78%
Elektronická úřední deska	0	100	0	0%
Pumptrack	150	250	36	14%
Spolkové komunitní centrum	5 000	20 640	9 385	45%
Sport a zájmová činnost	9 400	25 740	11 434	
Hřbitov a rozptylová loučka	600	300	0	0%
TZ areál TS	0	250	241	96%

Podzemní kontejnery	0	500	278	56%
Lesopark - ul. Seniorů	300	300	7	2%
Rozhledna Císařský kámen	600	600	157	26%
Zámecký park - úpravy	500	500	25	5%
Park u lékárny	2 500	1 500	77	5%
Drobné parky, mobiliář	1 500	2 600	1 400	54%
Revitalizace ploch zeleně	3 100	200	133	67%
Hřiště Na Rozcestí	150	0	0	0%
Technika TS	3 000	3 000	1 863	62%
Komunální služby a životní prostředí	12 250	9 750	4 181	
Kamerový systém	200	500	459	92%
Opravy v budově MO	500	500	170	34%
Donská - PD, inženýrské sítě	0	300	0	0%
Výkupy pozemků	200	2 200	2 057	94%
Rezervní položka investic	100	90	0	0%
Státní správa a územní samospráva	1 000	3 590	2 686	
Kapitálové výdaje celkem	49 500	74 200	49 769	

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	tis.Kč	Náklady VHČ	tis.Kč
Prodej služeb (inzerce a mediální prezent.)	97	Spotřeba energií	63
Výnosy z pronájmu bytů/nebytů	1027	Opravy a údržba budov a bytů	298
Kladné úroky	3	Ostatní služby (popl.bank./SIPO)	235
		Tvorba a zúčtování opravných položek	-132
		Náklady z vyřazených pohledávek	123
		Daň z příjmů	250
Výnosy celkem	1 127	Náklady celkem	837

Na bankovním účtu bytového hospodářství k 31.12.2019 zůstává 3.684.748,84 Kč na pokrytí nezbytných výdajů. Zůstatek bankovního účtu hospodářské činnosti k 31.12.2019 je ve výši 458.658,77 Kč na pokrytí nezbytných výdajů.

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

Sociální fond v Kč – výsledek hospodaření

Stav na účtu k 1. 1. 2019	150 572,61 Kč
Příděl do fondu	450 000,00 Kč
Čerpání fondu	-564 722,00 Kč
Zůstatek fondu k 31.12.2019	35 850,61 Kč

Zůstatek bankovního účtu sociálního fondu k 31. 12. 2019 ve výši 35.850,61 Kč zůstává na tomto fondu v souladu se směrnicí o hospodaření s prostředky sociálního fondu. V roce 2019 byl zrušen fond životního prostřední a jeho zůstatek byl převeden na základní běžný účet.

d) Vyúčtování finančních vztahů - přijaté dotace

V průběhu roku 2019 MO Liberec - Vratislavice nad Nisou obdržel tyto provozní dotace:

Poskytovatel	Provozní dotace	částka v Kč
	Souhrnný dotační vztah - příspěvek na výkon státní správy	599 541,00
	Dotace na volby do Evropského parlamentu	232 207,00
MMR	Neinvestiční dotace MŠ Nová Ruda	1 328 587,65
MMR	Neinvestiční dotace Spolkové komunitní centrum	234 998,38
MMR	Neinvestiční dotace ZŠ Rozšíření kapacity	719 296,47
LK	Vratislavické slavnosti 2019	50 000,00
Poskytovatel	Průtokové dotace pro příspěvkové organizace	částka v Kč
LK	Prevence rizikového chování - ZŠ Vratislavice	41 000,00
MPSV	Potravinová pomoc dětem v LBK - MŠ Lísteček	83 865,60
MPSV	Potravinová pomoc dětem v LBK - MŠ Sídliště	87 822,00
MŠMT	Rovný přístup ke vzdělávání - MŠ Lísteček	674 424,00
MŠMT	Rovný přístup ke vzdělávání - MŠ Sídliště	578 838,00
MŠMT	Rovný přístup ke vzdělávání - ZŠ Vratislavice	2 034 120,00

e) Účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací

Výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2019

MŠ Lísteček, Východní

Hospodářský výsledek za rok 2019 je zisk 65.054,66 Kč.

Ke schválení navržen převod do rezervního fondu v plné výši.

MŠ Sídliště, Skloněná

Hospodářský výsledek za rok 2019 je zisk ve výši 3.269,51 Kč.

Ke schválení navržen převod do rezervního fondu v plné výši.

ZŠ Vratislavice nad Nisou

Hospodářský výsledek za rok 2019 v hlavní činnosti je zisk ve výši 1.348.869,31 Kč.

Hospodářský výsledek za rok 2019 v doplňkové činnosti je zisk ve výši 114.649,53 Kč.

Ke schválení navržen převod do fondu odměn ve výši 400.000 Kč a zbytek ve výši 1.063.518,84 Kč do rezervního fondu. Následně je požádáno o převod prostředků ve výši 1.063.518,84 Kč z rezervního fondu do fondu investic.

Náklady v Kč

Účet	Název položky	MŠ Lísteček	MŠ Sídliště	ZŠ	ZŠ doplňková činnost
501	Materiál	1 963 637,24	1 169 034,22	4 451 844,22	283 527,76
502	Energie celkem	540 826,02	638 988,23	3 638 099,67	46 978,03
504	Prodané zboží				6 695,08
511	Opravy	543 991,83	321 644,60	900 373,81	4 365,98
512	Cestovné	528,00	1 947,00	28 631,00	
513	Náklady na reprezentaci			3 016,00	
518	Služby	918 368,46	340 317,70	2 063 013,61	50,86
521	Mzdy	9 690 322,00	5 284 388,00	29 187 264,00	134 563,00
524	Zákonné soc. poj.	3 260 498,00	1 746 841,00	9 612 710,60	42 744,40
525	Jiné soc. poj.	36 722,91	20 353,91	114 735,44	

527	Zákonné soc. náklady	192 942,84	102 006,30	691 451,89	212,00
531	Daň silniční	150,00			
542	Jiné pokuty a penále				
547	Manka a škody	1 280,00			
549	Ostatní provozní náklady	7 372,33	2 311,00	201 816,55	9 991,76
551	Odpisy	787 984,93	215 508,00	1 773 264,00	
557	Náklady z vyřaz.pohledávek				
558	Náklady z drobného DM	813 044,08	544 640,40	1 494 957,09	5 307,27
563	Kurzové ztráty	119,79			
	Celkem náklady	18 757 788,43	10 387 980,36	54 161 177,88	534 436,14

Výnosy v Kč

Účet	Název položky	MŠ Lístec	MŠ Sídliště	ZŠ	ZŠ doplňková činnost
602	Výnosy	1 962 261,00	1 153 621,00	3 536 476,92	622 590,67
603	Výnosy z pronájmu				19 600,00
604	Prodané zboží				6 695,00
644	Výnosy z prod.materiál.			119 455,00	
648	Čerpání fondů	465 616,12	499 875,09		
649	Ostatní výnosy	2 028,00		1 963 418,50	200,00
672	Provozní dotace	16 392 937,97	8 736 751,53	49 882 332,36	
662	Úroky		1 002,25	8 364,41	
	Celkem výnosy	18 822 843,09	10 391 249,87	55 510 047,19	649 085,67

Rekapitulace hospodaření v Kč

Název položky	MŠ Lístec	MŠ Sídliště	ZŠ	ZŠ doplňková činnost
HV (výnosy minus náklady)	65 054,66	3 269,51	1 348 869,31	114 649,53

2 Stav finančních prostředků po zaúčtování předložených návrhů na finanční vypořádání za rok 2019

-
- a) Stav na základních běžných rozpočtových účtech k 31.12.2019 **47 932 189,79 Kč**
- b) Stav na účtech hospodářské činnosti k 31.12.2019 **4 143 407,61 Kč**
- c) Stav na běžných účtech peněžních fondů k 31.12.2019 **35 850,61 Kč**
- d) Stav na depozitním účtu k 31.12.2019 **2 872 065,56 Kč**

Volné finanční prostředky mohou být využity ke krytí výdajů v dalším období na základě schválených rozpočtových opatření roku 2020 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 2019

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 2019 přezkoumala hospodaření Městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou společnost AUDITEX s.r.o. Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dvou etapách ve dnech od 20. do 29. listopadu 2019 a od 25. března do 8. dubna 2020. 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 2019 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.“