



Starosta

03. Zasedání Zastupitelstva Městského obvodu Liberec - Vratislavice n.N. dne **26. 05. 2021**

Bod pořadu jednání: **7. ZÁVĚREČNÝ ÚČET MOV ZA ROK 2020**

Věc: **Závěrečný účet Městského obvodu Liberec-Vratislavice n. N. za rok 2020**

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

Zpracoval: Ing. Jana Míková, vedoucí EO

Projednáno: RMO 17.5.2021; FV 20.5.2021

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 2020, a to bez výhrad.

Z: EO

T: 05/2021



ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTSKÉHO OBVODU LIBEREC- VRATISLAVICE NAD NISOU ZA ROK 2020

- 1. Výsledek hospodaření rozpočtu městského obvodu za rok 2020**
 - 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 2020**

- 3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020**

- 4. Přílohy k závěrečnému účtu obce za rok 2020**
 - 2020_Rozvaha
 - 2020_Výkaz zisku a ztrát
 - 2020_Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC
 - 2020_Rozpočet
 - 2020_Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

1. Výsledek hospodaření rozpočtu městského obvodu za rok 2020

a) Plnění rozpočtu 2020

Městský obvod Liberec - Vratislavice nad Nisou (obvod) hospodařil v souladu se schváleným rozpočtem na rok 2020. Závazné ukazatele na rok 2020 nebyly překročeny. Rozpočet na rok 2020 byl schválen zastupitelstvem městského obvodu dne 13. 11. 2019 usnesením č. 69/11/2019.

V průběhu roku 2020 byla usnesením zastupitelstva schválena celkem 4 rozpočtová opatření:

1. rozpočtové opatření ze dne 03. 06. 2020 usnesení č. 20/06/2020
2. rozpočtové opatření ze dne 02. 09. 2020 usnesení č. 39/09/2020
3. rozpočtové opatření ze dne 11. 11. 2020 usnesení č. 52/11/2020
4. rozpočtové opatření ze dne 17. 02. 2021 usnesení č. 04/02/2021

Přehled změn rozpočtu 2020 v tisících Kč:

	Rozpočet	1.RO	2.RO	3.RO	4.RO
Daňové	118 070	118 747	118 747	112 191	112 191
Nedaňové	5 250	6 271	6 771	6 486	6 486
Kapitálové	650	650	650	850	850
Dotace	31 450	31 505	31 505	63 968	66 943
Příjmy celkem	155 420	157 173	157 673	183 495	186 470
Běžné	106 366	108 666	113 866	133 865	133 865
Kapitálové	79 800	90 500	91 850	100 850	100 850
Výdaje celkem	186 166	199 166	205 716	234 715	234 715
Financování - zůstatek BÚ	20 746	31 993	38 043	41 220	38 245
Financování - úvěr	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000

REKAPITULACE A PŘÍJMY

Celková výše příjmů v roce 2020 činila 189.030.936,86 Kč, výdaje ve výši 192.938.012,33 Kč před konsolidací. Městský obvod Liberec – Vratislavice nad Nisou za rok 2020 hospodařil se schodkem ve výši 3.907.075,47 Kč a v průběhu roku čerpal úvěr pouze na období třech měsíců a ke konci roku byl úvěr opět splacen.

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 2020 v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2020	% plnění k RU
Daňové příjmy - třída 1	118 070	112 191	115 603	103,04%
Nedaňové příjmy - třída 2	5 250	6 486	5 691	87,75%
Kapitálové příjmy - třída 3	650	850	793	93,28%
Přijaté dotace - třída 4	31 450	66 943	66 944	100,00%
Příjmy celkem	155 420	186 470	189 031	101,37%
*Konsolidační položky příjmů	650	21 650	21 651	100,00%
*Příjmy celkem po konsolidaci	154 770	164 820	167 380	101,55%
Běžné výdaje - třída 5	106 366	133 865	119 560	89,31%
Kapitálové výdaje - třída 6	79 800	100 850	73 378	72,76%
Výdaje celkem	186 166	234 715	192 938	82,20%
*Konsolidační položky výdajů	650	21 650	21 651	100,00%
*Výdaje celkem po konsolidaci	185 516	213 065	171 287	80,39%
Saldo: příjmy – výdaje	-30 746	-48 245	-3 907	8,10%
Třída 8 – financování	30 746	48 245	3 907	8,10%

Daňové příjmy celkem byly naplněny na 103,04 %. Rozpočet daňových příjmů byl navržen v konzervativní podobě a během roku byl upravován dle skutečnosti a předpokládaných dopadů pandemie koronaviru.

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 87,75 %.

Ve třídě kapitálových příjmů se uskutečnily drobné prodeje pozemků, rozpočet kapitálových příjmů byl naplněn na 93,28 %. Ve třídě transferů jsme inkasovali jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020, dále dotaci na volby, příspěvek na výkon státní správy a průtokové dotace na činnost zřízených příspěvkových organizací. Z integrovaného regionálního programu jsme inkasovali doplatek investičního transferu na akci MŠ Nová Ruda a dále investiční transfer na akci Spolkové komunitní centrum dle níže uvedené tabulky.

Seznam přijatých investičních transferů v roce 2020:

Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	Přijaté transfery
Mateřská škola Nová Ruda	54 968,69
Spolkové komunitní centrum	32 953 932,75
CELKEM	33 008 901,44

Prodeje a směny pozemků uhrazených v roce 2020:

A. Prodeje pozemků	Kupující	Kupní smlouva celkem	Skutečnost 2020
p.p.č. 635/1	Jana Fišerová	514 855	514 855
p.p.č. 1173/2, p.p.č. 1181/5, p.p.č. 1182/3	manželé Sobotkovi	119 000	107 000
p.p.č. 773/3	manželé Ditzkovi	20 000	17 000
p.p.č. 3037/3 (jistina)	Buriánek, Kalinovi, Straník	85 000	9 000
p.p.č. 156/6 (jistina)	Andrej Kači	86 636	9 000
CELKEM POZEMKY			656 855

VÝDAJE

Běžné výdaje byly čerpány ve výši 89,31 % upraveného rozpočtu, tj. 119.560 tis. Kč. Nedočerpané finanční prostředky provozních výdajů jsou za všechna střediska ve výši 14.305 tis. Kč. V porovnání s upraveným rozpočtem bylo uspořeno nejvíce na položce nákupů služeb (3 mil. Kč), na daních (2,4 mil. Kč), na energiích a pohonných hmotách (1,645 mil. Kč), na nákupu drobného dlouhodobého hmotného majetku (1,6 mil. Kč), na opravách (1,2 mil. Kč), na materiálu (566 tis. Kč) a na výdajích na dopravní obslužnost (489 tis. Kč).

Běžné a kapitálové výdaje za rok 2020 v tisících Kč v členění dle odvětví

Odvětví	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2020	% plnění k RU
10xx Zemědělství, lesní hospodářství, rybářství (útulky)	50	140	106	76%
22xx Doprava (komunikace, chodníky)	6 390	5 669	4 587	81%
23xx Vodní hospodářství (kanalizace)	70	75	50	67%
24xx Spoje (telekomunikace)	200	200	148	74%
31xx Vzdělávání (MŠ a ZŠ)	16 394	15 130	15 039	99%

33xx Kultura, církve, sdělovací prostředky	12 710	12 166	9 067	75%
34xx Tělovýchova a zájmová činnost	5 510	7 204	4 891	68%
35xx Zdravotnictví (hospice, pomoc zdrav.postiženým)	0	20	20	100%
36xx Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	32 965	36 569	31 007	85%
37xx Ochrana životní prostředí	6 960	8 448	8 243	98%
43xx Sociální péče	200	200	137	68%
52xx Civilní připravenost na krizové stavy	500	800	479	60%
53xx Bezpečnost a veřejný pořádek	30	60	34	56%
55xx Požární ochrana a integrovaný záchranný systém	100	100	100	100%
61xx Státní správa a územní samospráva	20 667	20 217	19 164	95%
63xx Finanční operace	3 320	26 237	26 158	100%
64xx Ostatní činnosti j.n.	300	630	330	52%
Celkem	106 366	133 865	119 560	89%

Běžné výdaje za rok 2020 v tisících Kč v členění dle organizačních míst

ORJ2	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2020	% plnění k RU
Kancelář tajemníka	22 707	22 707	21 062	93%
Technické středisko	18 255	18 255	14 979	82%
Ekonomický odbor	25 554	45 553	42 755	94%
Technický odbor	23 130	30 430	28 000	92%
Odbor školství, kultury a sportu	3 960	3 960	2 459	62%
Kulturní centrum	8 460	8 460	6 432	76%
Hřiště Na Rozcestí	1 570	1 670	1 473	88%
Sokolovna	2 730	2 830	2 400	85%
Celkem	106 366	133 865	119 560	89%

Kapitálové výdaje byly čerpány ze 73 % upraveného rozpočtu, tj. 73.378 tis. Kč. Nedočerpaná výše činí 27.472 tis. Kč. Největší úspora vznikla ve výši 13.869 tis. Kč na akci Spolkového komunitního centra z důvodu zpoždění dokončení stavby.

Investiční akce uvedené v rozpočtu v roce 2020 v tis. Kč

Název investiční akce	Schválený rozpočet 2020	Upravený rozpočet 2020	Plnění k 31.12.2020	Výše čerpání v %
Drobná dopravní opatření	500	800	336	42%
Veřejné osvětlení	1 000	1 000	0	0%
Komunikace, chodníky, parkoviště - drobné stavby	750	1 000	746	75%
Rekonstrukce mostu u Intexu	350	350	117	33%
Doprava	2 600	3 150	1 199	38%
MŠ Nová Ruda	500	926	36	4%
MŠ Sídliště - statika	500	500	0	0%
ZŠ Investice	1 000	800	773	97%
Vzdělávání	2 000	2 226	809	37%

TZ budova KC	0	2 000	1 816	91%
Elektronická úřední deska	1 000	0	0	0%
Drobné parky, mobiliář	500	500	500	100%
Kultura a církev	1 500	2 500	2 316	93%
Rekonstrukce koupaliště Sluníčko + náplavka	1 000	2 400	549	23%
Sportovní areály	0	1 000	0	0%
Active Park	3 000	6 500	6 442	99%
Vybavení dětských hřišť	5 000	5 500	5 009	91%
Park Nové Vratislavice	500	400	198	50%
Spolkové komunitní centrum	50 000	58 000	44 131	76%
Sport a zájmová činnost	59 500	73 800	56 329	76%
Hřbitov a rozptylová loučka	300	300	147	49%
Technika TS	2 000	2 000	1 345	67%
Výkupy pozemků	100	4 000	561	14%
Podzemní kontejnery	1 500	200	104	49%
Lesopark v ul. Seniorů	300	300	278	93%
Rozhledna Císařský kámen	1 000	700	551	79%
Zámecký park	600	600	229	38%
Park U Lékárny	3 000	3 500	3 371	96%
Drobné parky, mobiliář	200	200	0	0%
Výsadba stromů v lesoparku	0	200	0	0%
Komunální služby a životní prostředí	9 000	12 000	6 586	55%
Kamerový systém	100	500	158	32%
Opravy v budově MO	4 500	6 000	5 981	99%
Donská - PD, inženýrské sítě	300	300	0	0%
Rezervní položka investic	300	374	0	0%
Státní správa a územní samospráva	5 200	7 174	6 139	86%
Kapitálové výdaje celkem	79 800	100 850	73 378	73%

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.)	90	Spotřeba materiálu	4
Výnosy z pronájmu bytů/nebytů	1135	Spotřeba energií	28
Ostatní výnosy z činnosti (odeps. závazek)	8	Opravy a údržba budov a bytů	580
Kladné úroky	3	Ostatní služby (popl.bank./SIPO)	169
		Tvorba a zúčtování opravných položek	1
		Náklady z vyřazených pohledávek	
		Daň z příjmů	246
Výnosy celkem	1 236	Náklady celkem	1028

Na bankovním účtu bytového hospodářství k 31.12.2020 zůstává 4.159.446,57 Kč. Zůstatek bankovního účtu hospodářské činnosti k 31.12.2020 je ve výši 490.208,28 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. 2020	35 850,61 Kč
Příděl do fondu	600 000,00 Kč
Čerpání fondu	-574 989,00 Kč
Zůstatek fondu k 31.12.2020	60 861,61 Kč

Zůstatek bankovního účtu sociálního fondu k 31.12.2020 ve výši 60.861,61 Kč zůstává na tomto fondu v souladu se směrnicí o hospodaření s prostředky sociálního fondu.

d) Vyúčtování finančních vztahů – provozní dotace

V průběhu roku 2020 Městský obvod Liberec - Vratislavice nad Nisou obdržel nebo vrátil tyto provozní dotace:

Poskytovatel	Provozní dotace	částka v Kč
MV	Souhrnný dotační vztah - příspěvek na výkon státní správy	770 931,00
MF	Dotace na volby do zastupitelstev krajů a Senátu ÚZ 98193	239 966,18
MF	Vratka dotace do Evropského parlamentu ÚZ 98348	39 356,74
MF	Jednorázový nenávratný příspěvek pro obce	10 937 500,00

Poskytovatel	Průtokové dotace pro příspěvkové organizace	částka v Kč
MŠMT	Vratka dotace OP VVV MŠ Lísteček	61 096,00
MPSV	Potravinová pomoc dětem v LBK - MŠ Lísteček	160 198,50
MPSV	Potravinová pomoc dětem v LBK - MŠ Sídliště	175 644,00
MPSV	Vratka potravinové pomoci dětem v LBK - MŠ Lísteček	78 718,50
MPSV	Vratka potravinové pomoci dětem v LBK - MŠ Sídliště	84 462,00

e) Účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací

Výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2020

MŠ Lísteček

Hospodářský výsledek za rok 2020 je zisk 175.045,04 Kč.
Ke schválení navržen převod do rezervního fondu v plné výši.

MŠ Sídliště

Hospodářský výsledek za rok 2020 je zisk ve výši 65.887,08 Kč.
Hospodářský výsledek z doplňkové činnosti je zisk ve výši 5.328 Kč.
Ke schválení navržen převod do rezervního fondu v plné výši 71.215,08 Kč.

ZŠ Vratislavice nad Nisou

Hospodářský výsledek za rok 2020 v hlavní činnosti je zisk ve výši 1.247.779,75 Kč.
Hospodářský výsledek za rok 2020 v doplňkové činnosti je zisk ve výši 9.899,56 Kč.
Ke schválení navržen převod do rezervního fondu v plné výši 1.257.679,31 Kč. Následně je požádáno o převod prostředků ve výši 1.000.000 Kč z rezervního fondu do fondu investic.

Náklady v Kč

Účet	Název položky	MŠ Lístek	MŠ Sídliště	MŠ Sídliště dopl. činnost	ZŠ	ZŠ doplňková činnost
501	Materiál	1 748 710,82	804 553,58		3 571 578,74	70 019,44
502	Energie celkem	667 644,48	566 587,18	72,00	3 275 252,98	17 125,05
511	Opravy	265 335,53	185 326,73		1 802 138,82	729,92
512	Cestovné		435,00		1 462,00	
513	Náklady na reprezentaci	2 880,00			664,40	
518	Služby	972 466,86	300 553,17		1 592 796,22	1 666,79
521	Mzdy	11 324 195,00	5 690 275,00		33 108 166,00	53 865,00
524	Zákonné soc. poj.	3 763 769,00	1 840 934,00		10 862 089,42	14 850,58
525	Jiné soc. poj.	46 687,41	21 504,52		131 846,39	
527	Zákonné soc. náklady	225 134,30	109 246,22		743 247,66	221,70
547	Manka a škody	20 424,75				
549	Ostatní provozní náklady	6 439,04	4 157,00		5 900,00	6 352,38
551	Odpisy	1 071 012,00	207 690,00		1 808 582,00	
558	Náklady z drobného DM	774 156,96	499 096,66		1 829 429,83	1 265,33
563	Kurzové ztráty	252,21				
	Celkem náklady	20 889 108,36	10 230 359,06	72,00	58 733 154,46	166 096,19

Výnosy v Kč

Účet	Název položky	MŠ Lístek	MŠ Sídliště	MŠ Sídliště dopl. činnost	ZŠ	ZŠ doplňková činnost
602	Výnosy	1 702 310,00	910 388,00	5 400,00	1 900 767,09	161 695,75
603	Výnosy z pronájmu					10 100,00
644	Výnosy z prod.materiál.				89 812,00	
648	Čerpání fondů	556 488,00	200 890,00		1 191 525,00	
649	Ostatní výnosy	1 608,00			952 089,60	4 200,00
672	Provozní dotace	18 803 746,23	9 183 864,37		55 840 699,05	
662	Úroky		1 103,77		6 041,47	
663	Kurzové zisky	1,17				
	Celkem výnosy	21 064 153,40	10 296 246,14	5 400,00	59 980 934,21	175 995,75

Rekapitulace hospodaření v Kč

Název položky	MŠ Lístek	MŠ Sídliště	MŠ Sídliště dopl. činnost	ZŠ	ZŠ doplňková činnost
HV (výnosy minus náklady)	175 045,04	65 887,08	5 328,00	1 247 779,75	9 899,56

2 Stav finančních prostředků po zaúčtování předložených návrhů na finanční vypořádání za rok 2020

-
- a) Stav na základních běžných rozpočtových účtech k 31.12.2020 **44 000 103,32 Kč**
- b) Stav na účtech hospodářské činnosti k 31.12.2020 **4 649 654,85 Kč**
- c) Stav na běžných účtech peněžních fondů k 31.12.2020 **60 861,61 Kč**
- d) Stav na depozitním účtu k 31.12.2020 **2 871 065,56 Kč**

Volné finanční prostředky mohou být využity ke krytí výdajů v dalším období na základě schválených rozpočtových opatření roku 2021 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 2020

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 2020 přezkoumala hospodaření Městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou společnost AUDITEX s.r.o. Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dvou etapách ve dnech od 9. listopadu do 2. prosince 2020 a od 13. dubna do 21. dubna 2021. 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 2020 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.“