



ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTSKÉHO OBVODU LIBEREC-VRATISLAVICE NAD NISOU ZA ROK 2017

1. Výsledek hospodaření rozpočtu městského obvodu za rok 2017

- 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 2017

3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

4. Přílohy k závěrečnému účtu obce za rok 2017

- 2017_Rozvaha
- 2017_Výkaz zisku a ztrát
- 2017_Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků
- 2017_Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

1. Výsledek hospodaření rozpočtu městského obvodu za rok 2017

a) Plnění rozpočtu

Městský obvod Liberec - Vratislavice nad Nisou (obvod) hospodařil v souladu se schváleným rozpočtem na rok 2017. Závazné ukazatele na rok 2017 nebyly překročeny. Rozpočet na rok 2017 byl schválen zastupitelstvem městského obvodu dne 16. 11. 2016 usnesením č.74/11/2016.

V průběhu roku 2017 bylo usnesením zastupitelstva schváleno celkem 5 rozpočtových opatření:

1. rozpočtové opatření ze dne 15. 02. 2017 usnesení č. 06/02/2017
2. rozpočtové opatření ze dne 19. 04. 2017 usnesení č. 25/04/2017
3. rozpočtové opatření ze dne 21. 06. 2017 usnesení č. 40/06/2017
4. rozpočtové opatření ze dne 11. 09. 2017 usnesení č. 55/09/2017
5. rozpočtové opatření ze dne 15. 11. 2017 usnesení č. 76/11/2017

Dodatečná 6. úprava rozpočtu (závazných ukazatelů) z titulu přijaté dotace (upřesnění souhrnného vztahu) byla schválena zastupitelstvem městského obvodu dne 14.02.2018.

Přehled změn rozpočtu 2017 v tisících Kč:

Druh	Rozpočet	1RO	2RO	3RO	4RO	5RO	6RO – dle směrnice
Daňové	84 452	84 452	86 152	87 102	87 102	87 102	87 102
Nedaňové	4 961	4 961	4 961	5 811	6 071	6 105	6 105
Kapitálové	38 500	38 500	38 500	40 400	40 400	40 400	40 400
Dotace	1 323	1 628	18 136	18 907	19 340	19 295	19 492
Příjmy celkem	129 236	129 541	147 749	152 220	152 913	152 902	153 099
Běžné	91 111	92 939	106 376	108 947	111 306	111 169	111 169
Kapitálové	41 050	67 966	73 116	105 016	103 350	103 751	103 751
Výdaje celkem	132 161	160 905	179 492	213 963	214 656	214 920	214 920
Financování	2 925	31 363	31 743	31 743	31 743	32 018	31 821
	0	0	0	30 000	30 000	30 000	30 000

REKAPITULACE A PŘÍJMY

Celková výše příjmů v roce 2017 činila 127.924.313,92 Kč, výdaje ve výši 105.677.750,79 Kč po konsolidaci. Městský obvod Liberec – Vratislavice nad Nisou za rok 2017 hospodařil se ziskem ve výši 8.582.734,98 Kč. Obvod k 31. 12. 2017 nečerpal žádné úvěry.

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 2017 v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2017	% plnění k RU
Daňové příjmy-třída 1	84.452	87.102	103.856	119,23
Nedaňové příjmy-třída 2	4.961	6.105	6.909	113,18
Kapitálové příjmy-třída 3	38.500	40.400	657	1,63
Přijaté dotace-třída 4 bez 4131	1323	16.492	16.502	84,66
4131- Převody příjmy z VHČ	0	3.000	0	0
Příjmy celkem sestava FIN	129.236	153.099	127.924	83,56
<i>*Konsolidační položky příjmů</i>	<i>550</i>	<i>13.654</i>	<i>13.664</i>	<i>100,07</i>
<i>*Příjmy celkem schv.rozp.</i>	<i>128.686</i>	<i>139.445</i>	<i>114.260</i>	<i>81,94</i>
Běžné výdaje-třída 5	91.111	111.169	93.234	83,87
Kapitálové výdaje-třída 6	41.050	103.751	26.108	25,16

Výdaje celkem sestava FIN	132.161	214.920	119.342	55,53
*Konsolidační položky výdajů	550	13.654	13.664	100,07
*Výdaje celkem schv. Rozp.	131.611	201.266	105.678	52,51
Saldo: Příjmy – výdaje	2.925	61.821	8.582	
Třída 8 – financování	2.925	61.821	- 8.582	

Daňové příjmy celkem byly naplněny na 119%. 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 113%.

Ve třídě kapitálových příjmů se neuskutečnil plánovaný prodej pozemků ul. Sladovnická/Donská – akce je posunuta na rok 2018.

Ve třídě transferů jsme inkasovali běžné provozní dotace na činnost MOV, na volby i průtokové dotace na činnost zřízených příspěvkových organizací. Dále přijata poměrná část investiční dotace na MŠ Nová Ruda – Lístek – rozšíření.

Prodej pozemků a ostatních nemovitostí

Seznam prodeje nemovitého majetku uhrazeného v roce 2017 v tis. Kč

A. Prodeje pozemků	Zájemce	Kupní smlouva celkem	Skutečnost 2017
Ppč. 1340/19	Zámecká konírna, a.s.	13.000,00 Kč	10.000,00 Kč
Ppč. 1886/78	M.B.	18.000,00 Kč	15.000,00 Kč
CELKEM POZEMKY		31.000,00 Kč	
Pozn.: ostatní příjmy jsou složeny jistiny na prodeje pozemků předpokládané v r. 2018			

VÝDAJE

Běžné výdaje byly čerpány ve výši 55,5 %* upraveného rozpočtu, tj. 119.342 tis. Kč. Nedočerpané finanční prostředky provozních výdajů jsou za všechna střediska ve výši 17 935 tis. Kč. V porovnání s upraveným rozpočtem bylo uspořeno nejvíce na položce mzdových nákladů (2,5 mil. Kč), daně (7,5 mil. Kč), DDHM (1 mil. Kč), energiích vč. PHM (0,917 mil. Kč), službách (1,9 mil. Kč) a opravách (1,16 mil. Kč).

Běžné výdaje za rok 2017 v tisících Kč v členění dle odvětví

Odvětví	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12.2 017	% plnění k RU
10xx Zemědělství, lesní hospodářství, rybářství (útluky)	55	55	27	49
22xx Doprava (komunikace, chodníky)	7 775	10 662	10 419	98
23xx Vodní hosp. (kanalizace)	70	214	213	99
24xx Spoje	500	0	0	0
31xx Školství	12 241	14 155	14 046	99
33xx Kultura	10 023	10 442	8 795	84
34xx Sport	5 946	6 230	4 355	70
35xx Zdravotnictví	0	20	20	100
36xx Komunální služby a územní rozvoj	27 699	25 466	16 255	64
37xx Životní prostředí	4 375	8 414	8 202	97
43xx Sociální péče	200	200	165	83
52xx Ochrana obyvatelstva	100	100	0	0
53xx Bezpečnost a veřejný pořádek	87	87	10	12

55xx - Požární ochrana - dobrovol.	0	100	90	90
61xx Státní správa a provoz úřadu	18 739	18 808	15 191	81
63xx Daně a ost.fin výdaje, VHČ	3 100	16 069	15 459	96
64xx Ostatní činnosti j.n.	201	147	-13	0
Celkem	87 821	111 169	93 234	84

Běžné výdaje za rok 2017 v tisících Kč v členění dle organizačních míst

ORJ2	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2017	% plnění k RU
Kancelář tajemníka	20 598	20 501	16 379	80
Technické středisko	12 479	13 819	13 125	95
Ekonomický odbor	23 433	37 863	29 574	78
Technický odbor	20 042	23 409	21 650	92
Odbor školství, kultury a sportu	2 753	3 194	2 665	83
Kulturní centrum	6 765	6 999	5 990	86
Hřiště Na Rozcestí	2 085	2 216	2 088	94
Sokolovna	2 956	3 168	1 763	56
<i>bez ORJ2 - poskytované zálohy</i>	0	0	0	0
Celkem	91 111	111 169	93 234	84

Kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 25% upraveného rozpočtu, tj. 26 108 tis. Kč. Nedočerpaná výše činí 77 643 tis. Kč.

Investiční akce uvedené v rozpočtu v roce 2017 v tis. Kč

Název investiční akce	Schválený rozpočet 2017	Upravený rozpočet 2017	Plnění k 31.12.2017	Výše čerpání v %
Software	0	200	0	0
PD Prodejna Ovoce - Zelenina	2 800	2 800	297	11
Drobná dopravní opatření	150	354	354	100
Veřejné osvětlení	2 000	3 759	3 594	96
Veřejné osvětlení a chodník ul. Tanvaldská	100	100	0	0
Cyklostezky	500	100	0	0
Kanalizace ul. Východní - Sladovnická	200	100	30	30
Kanalizace a vodovod. Přípojka Prosečská	250	250	0	0
Komunikace a chodníky - drobné stavby	500	500	194	39
Komunikace Východní a chodník Pod Rušičkou	350	350	0	0
Revitalizace Zámecký vrch	500	0	0	0
Parkovací plochy MŠ Sídliště	250	250	0	0
Lávka/most	0	250	218	87
Dopravní řešení Nová Ruda	0	10 250	6 974	68
Komunikace ulice Tulipánová	1 500	100	3	3
Přepoj kanalizace ul. Na Rozcestí	200	100	0	0
Průmysl/obchod, doprava a vodní hosp.				
MŠ Nová Ruda	13 000	20 000	2 351	12
MŠ Nová Ruda-Lísteček - rozšíření	100	250	212	85

MŠ Tanvaldská - odstranění vlhkosti	150	150	42	28
ZŠ Rozšíření kapacity	200	31	792	3
ZŠ investiční transfer	1 000	1 000	1 000	100
Školství				
TZ budova KC	150	410	366	89
Kostel	0	641	233	36
Technické vybavení KC	0	162	53	33
Kultura				
Rekonstrukce koupaliště Sluníčko	200	200	48	24
Vybavení dětských hřišť	650	1 400	665	47
Tělovýchova a zájmová činnost				
Studie volnočasové aktivity lok. Pod Rušičkou (park)	5 000	12 800	1 494	12
Rekonstrukce objektu fary	500	1 000	225	23
Lesopark-ul.Seniorů	3 000	2 300	1 585	69
Zámecký park - úpravy	3 000	3 370	521	15
Park u lékárny	1 500	0	0	0
Drobné parky, mobiliář	200	200	75	38
Technika TS	2 000	2 409	2 195	91
Komunální služby a život. prostř.				
Kamerový systém	500	500	89	18
Opravy v budově MO	500	500	242	48
Výkupy pozemků	0	5 900	2 255	38
Rezervní položka investic	100	96	0	0
Kapitálové výdaje celkem	41 050	103 751	26 108	25

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 2017	tis. Kč	Náklady VHČ 2017	tis. Kč
Prodej služeb (inzerce a mediální prezent.)	92	Spotřeba energií	-148
Výnosy z pronájmu bytů/nebytů	948	Opravy a údržba budov a bytů vč.výměny zařízení	138
Výnosy z vyřazených pohledávek	24	Ostatní služby (popl.bank./SIPO, sl.byt. hosp.)	170
Kladné úroky	2	Tvorba a zúčto opravných položek	330
		Daň z příjmů (zúčtování r 2016)	202
Výnosy celkem	1 066	Náklady celkem	692

Na účtu bytového hospodářství k 31. 12. 2017 zůstává 2.553.168,74 Kč na pokrytí nezbytných nákladů.

Na účtu hospodářské činnosti k 31. 12. 2017 zůstává 2 372.939,11 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. 2017	221.185,07
Příděl do fondu	450.000,00
Příjmy z úroků	0,00
Poplatky za vedení účtu – (strženo 2016, vráceno 2017)	442,13
Čerpání fondu	452.096,00
Zůstatek fondu k 31.12.2017	219.531,20 Kč

Zůstatek sociálního fondu k 31. 12. 2017 ve výši 219.531,20 Kč zůstává na tomto fondu v souladu se směrnicí o hospodaření s prostředky sociálního fondu.

2. Fond sportovní, kulturní a životního prostředí v Kč - výsledek hospodaření

	Kulturní fond	Sportovní fond	Fond živ.prostř.
Zůstatek z roku 2016	361.950,00	244.669,00	648.512,60
Proúčtovaný příděl 2017	0,00	100.000,00	0
Celkem k dispozici pro rok 2017	361.950,00	344.669,00	648.512,60
Proúčtované čerpání v roce 2017	239.031,90	302.500,00	91.100,00
Zůstatek fondů k 31. 12. 2017	122.918,10	42.169,00	557.412,60

S ohledem na změnu systému poskytování dotací budou v r. 2018 Sportovní fond a Kulturní fond zrušeny a jejich zůstatky budou 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 2017 Městský obvod Liberec - Vratislavice nad Nisou obdržel kromě transferu ze SR v rámci souhrnného vztahu (553.221,00 Kč) tyto dotace:

- 156.898,00 Kč – dotace na volbu do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR
- 45.000,00 Kč – dotace z Úřadu práce Liberec na společensky účelné pracovní místo (SÚPM)
- 47.000,00 Kč – dotace LK na Dětský den
- 50.000,00 Kč – dotace LK na Vratislavické slavnosti
- 80.000,00 Kč – dotace LK opravy - Lesopark
- 247.203,00 Kč – záloha investiční dotace MŠ Nová Ruda – Lísteček - rozšíření
- Transferové dotace pro Základní školu Vratislavice ve výši 32.000,00 Kč (neinvestiční dotace na podporu aktivit v oblasti primární prevence rizikového chování na rok 2017), 922.312,80 Kč (dotace z MŠMT ÚZ 33063)
- Transferová dotace pro Mateřskou školu „Lísteček“ 61.992,00 Kč („Potravinová pomoc dětem v Libereckém kraji“) 203.088,00 Kč a 135.392,00 Kč (MŠMT ÚZ 33063)
- Transferová dotace pro Mateřskou školu „Sídliště“ 304.305,60 Kč (MŠMT ÚZ 33063)

e) Účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací

Výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2017

MŠ Lísteček, Východní

Hospodářský výsledek za rok 2017 je zisk 324.095,29 Kč. Ke schválení navržen převod do rezervního fondu v plné výši 324.095,29 Kč, odtud převod do fondu investic v částce 34.000,00 na dofinancování čtenářského koutku.

MŠ Sídliště, Skloněná

Hospodářský výsledek za rok 2017 je zisk ve výši 101.814,33 Kč. Ke schválení navržen převod do rezervního fondu v plné výši 101.814,33 Kč.

ZŠ Vratislavice nad Nisou

Hospodářský výsledek za rok 2017 v hlavní činnosti je zisk ve výši 473.836,30 Kč (v tom tvoří 379.448,00 Kč nedočerpaná účelová dotace na energie). Hospodářský výsledek za rok 2017 v doplňkové činnosti je zisk ve výši 94.388,30 Kč. Ke schválení navržen převod do rezervního fondu v plné výši 473.836,30 Kč. Následně je požádáno o

převod nedočerpané části investiční dotace r. 2017 ve výši 622.295,00 Kč z důvodu nerealizované rekonstrukce WC v prostoru školních dílen do investičního fondu.

Náklady v Kč

Účet	Název položky	MŠ Líšeček	MŠ Sídliště	ZŠ	ZŠ doplňková činnost
501	Materiál	1 261 481,34	1 020 158,57	4 197 288,79	416 441,00
502	Energie celkem	510 067,78	734 184,70	3 410 637,15	72 935,60
504	Prodané zboží				4 204,48
511	Opravy	228 437,12	209 428,20	956 679,86	5 940,27
512	Cestovné	5 750,00	1 783,00	22 444,00	
513	Náklady na reprezentaci			3 085,00	
518	Služby	546 327,55	366 421,69	1 610 015,53	3 773,40
521	Mzdy	5 773 043,00	4 832 674,00	20 976 975,00	203 492,00
524	Zákonné soc. poj.	1 943 447,00	1 599 450,00	6 933 062,70	64 320,30
525	Jiné soc. poj.	26 031,17	20 302,16	79 710,88	797,12
527	Zákonné soc. náklady	114 074,35	93 330,75	467 145,38	1 369,24
542	Jiné pokuty a penále	252,00		1 431,00	
547	Manka a škody	4 449,28			
549	Ostatní provozní náklady	5 068,00	3 581,00	50 308,00	38 739,00
551	Odpisy	373 678,00	183 025,00	1 054 313,51	6 714,49
557	Náklady z vyřaz.pohledávek				5 245,00
558	Náklady z drobného DM	233 177,00	161 727,00	1 308 875,96	3 927,37
591	Daň z příjmu				
	Celkem náklady	11 025 283,59	9 226 066,07	41 071 972,76	801 089,69

Výnosy v Kč

Účet	Název položky	MŠ Líšeček	MŠ Sídliště	ZŠ	ZŠ doplňková činnost
602	výnosy	1 312 452,00	1 252 855,00	3 430 435,15	863 359,00
603	Výnosy z pronájmu				26 749,99
604	Prodané zboží				4 204,00
644	Výnosy z prod.materiál.	1 000,00	76,00		
646	Výnosy z prod.majetku		1 359,00		
648	Čerpání fondů	388 678,00	143 443,00	241 675,00	
649	Ostatní výnosy	12 652,28	172 949,00	1 085 523,00	1 165,00
672	Provozní dotace	9 631 596,60	7 756 417,00	36 687 809,89	
662	Úroky		781,40	5 977,72	
	Celkem výnosy	11 349 378,88	9 327 880,40	41 451 420,76	94 388,30

Rekapitulace hospodaření v Kč

Název položky	MŠ Lísteček	MŠ Sídliště	ZŠ	ZŠ doplňková činnost
HV (výnosy minus náklady)	324.095,29	101 814,33	379 448,00	94 388,30

2 Stav finančních prostředků po zaúčtování předložených návrhů na finanční vypořádání za rok 2017

a) Stav na základních běžných rozpočtových účtech k 31. 12. 2017	33 965 170,63 Kč
b) Stav na účtech hospodářské činnosti k 31. 12. 2017	4 965 170,63 Kč
c) Stav na běžných účtech peněžních fondů k 31. 12. 2017	942 030,90 Kč
d) Stav na depozitním účtu k 31. 12. 2017	2 862 065,56 Kč

Volné finanční prostředky mohou být využity ke krytí výdajů v dalším období na základě schválených rozpočtových opatření roku 2018 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 2017

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 2017 přezkoumala hospodaření Městského obvodu Liberec – Vratislavice nad Nisou společnost AUDITEX s.r.o. Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dvou etapách (7. 11. - 24. 11. 2017 a 16. - 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 2017 jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.“