

M ě s t o J i ř í k o v

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ROKU 2018

zákon č. 250/2000 Sb., § 17, odst. 1-7

Obsah:

01. Údaje o plnění rozpočtu výdajů a příjmů
02. Tvorba a čerpání peněžních fondů
03. Finanční majetek
04. Účty
05. Úvěry
06. Pohledávky
07. Závazky
08. Majetek města, inventarizace majetku
09. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu kraje, státním fondů a jiným rozpočtům, hospodaření dalších osob
10. Výsledek hospodaření
11. Dluhová služba
12. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
13. Přiznání k dani z příjmů právnických osob
14. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených Městem Jiříkov
15. Finanční kontrola
16. Přílohy

Zpracovala: Ing. Jitka Schovancová, vedoucí ekonomického odboru

Dne: 25. 4. 2019

Zveřejněno od 7. 5. 2019.

Připomínky k tomuto závěrečnému účtu mohou občané uplatnit buď písemně do 18. 6. 2019 na sekretariát MěÚ Jiříkov nebo ústně dne 25. 6. 2019 na zasedání Zastupitelstva města Jiřikova, které bude závěrečný účet projednávat.

01. Údaje o plnění rozpočtu výdajů a příjmů

a) Rozpočet a rozpočtová opatření

Město Jiříkov hospodařilo dle rozpočtu na rok 2018 schváleného dne 12. 12. 2017 na 21. zasedání Zastupitelstva města Jiříkova, č. usnesení 440/2017, bod 7. Příjmová část ve výši 57 689 000,- Kč, výdajová část ve výši 66 407 000,- Kč, financování ve výši 8 718 000,- Kč.

Rozpočet byl upraven 21 rozpočtovými opatřeními, která rozpočet navýšily v příjmové části o 23 623 353,82 Kč, ve výdajové části o 23 175 353,82 Kč, bylo sníženo financování o 448 000,- Kč. V průběhu roku 2018 tedy Zastupitelstvo města Jiříkova schválilo 7 rozpočtových opatření a Rada města Jiříkova schválila 14 rozpočtových opatření. Po schválených rozpočtových opatřeních byla k 31. 12. 2018 rozpočtovaná výše příjmové části 81 312 353,82 Kč, rozpočtovaná výše výdajové části rozpočtu 89 582 353,82 Kč, financování ve výši 8 270 000,- Kč.

b) Plnění rozpočtu příjmů

	upravený rozpočet	skutečnost
1. daňové příjmy	51 792 140,- Kč	51 781 629,36 Kč 99,98%
(z toho:		
daně ve výši 49 557 369,47 Kč, tj. 106,95 % schváleného rozpočtu a 99,99% upraveného rozpočtu,		
poplatky ve výši 2 224 259,89 Kč, tj. 104,82% schváleného rozpočtu a 99,71% upraveného rozpočtu)		
2. nedaňové příjmy	8 690 050,- Kč	8 255 608,19 Kč 95,00%
(z toho:		
218 759,60 Kč odvod z odpisů příspěvkových organizací, plnění na 93,25%,		
6 645 741,31 Kč nájemné z bytů, včetně služeb, plnění na 97,02%,		
272 133,41 Kč pronájem nebytových prostor, včetně služeb, plnění na 95,82%,		
184 193,60 Kč pronájem ordinací, včetně služeb, plnění na 92,56%,		
195 331,60 Kč pronájem pozemků, plnění na 97,67%,		
50 014,- Kč přijaté neinvestiční dary, plnění na 98,06%,		
112 461,- Kč přijaté pojistné náhrady, plnění na 95,31%,		
313 029,60,- Kč přijaté nekapitálové náhrady - EKO-KOM, a.s., plnění na 99,69%,		
42 500,- Kč přijaté pokuty, plnění na 100,00%,		
193 801,17Kč ostatní příjmy, např. poplatky knihovně, splátky půjček, přijaté nekapitálové příspěvky, za poskytování služeb, za odchyt psů, přijaté sankční platby, železný šrot a další drobné příjmy)		
3. kapitálové příjmy	528 500,- Kč	527 840,- Kč 99,88%
(z toho:		
514 340,- Kč prodej pozemků, plnění na 99,87%,		
13 500,- Kč prodej nemovitostí – úhrada z předchozích let, plnění na 100,00%)		
4. dotace	20 301 663,82 Kč	20 301 663,82Kč 100,00%
(z toho:		
85 500,- Kč – volby prezidenta ČR – MF ČR		
105 000,- Kč – volby do zastupitelstev obcí – MF ČR		
2 170 500,- Kč - výkon státní správy – MF ČR		
3 500 425,- Kč - aktivní politika zaměstnanosti – Úřad práce ČR		

150 307,20 Kč – rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu vzdělávání – MŠTS ČR
 254 832,- Kč – JPO II akceschopnost, mzd. náklady- GR HZS
 210 445,- Kč – obnova stávajících kulturních památek – MK ČR
 12 914 100,- Kč - sociální služby pro DSvD Jiříkov – MPSV
 188 000,- Kč - podpora sociálních služeb pro DSvD Jiříkov – Ústecký kraj
 11 668,- Kč – sociální služby 2019 pro DSvD Jiříkov – Ústecký kraj
 75 016,- Kč - zvýšení bezpečnosti Městské policie Jiříkov- Ústecký kraj
 635 870,62 Kč - asistenti prevence kriminality – MPSV ČR
 - dotace provozní ve výši 20 301 663,82 Kč, dotace investiční ve výši 0,- Kč).

Celkem příjmy **81 312 353,82 Kč** **80 866 741,37 Kč 99,45%**

Celkem provozní příjmy pro město: 67 074 826,17 Kč
 Celkem provozní příjmy pro příspěvkové organizace: 13 264 075,20 Kč
 Celkem kapitálové (investiční) příjmy pro město: 527 840,- Kč

Daňové příjmy tvoří 64,03% všech příjmů, nedaňové příjmy 10,20% všech příjmů, kapitálové příjmy 0,66% všech příjmů a dotace 25,11% všech příjmů.
 Příjmy se proti schválenému rozpočtu podařilo překročit a naplnit o 40,17%, tj. o 23 177 741,37 Kč (ovlivněno vyšším inkasem daní a kapitálových příjmů, přijetím dotací).

c) Plnění rozpočtu výdajů

	upravený rozpočet	skutečnost
<i>I. hledisko třídění výdajů</i>		
1. kapitálové výdaje	10 559 250,50 Kč	4 879 349,50 Kč 46,21%
2. provozní výdaje	79 023 103,32Kč	68 318 991,38 Kč 86,45%

II. hledisko třídění výdajů

1. skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství		
- zemědělství a lesní hospodářství	126 000,-Kč	117 608,- Kč
2. skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství		
- doprava	3 063 000,- Kč	2 449 043,077 Kč
- vodní hospodářství	178 000,- Kč	167 104,65 Kč
3. skupina 3 – veřejné služby pro obyvatelstvo		
- vzdělávání	6 064 307,20 Kč	5 842 325,40 Kč
- kultura	2 351 337,-Kč	2 098 764,04 Kč
- tělovýchova a zájmová činnost	1 348 300,- Kč	991 690,36 Kč
- zdravotnictví	271 000,- Kč	208 311,41 Kč
- bydlení, kom. služby, úz. rozvoj	14 292 054,63 Kč	9 522 718,84 Kč
- ochrana životního prostředí	4 829 000,- Kč	4 657 148,23 Kč
4. skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti		
- politika zaměstnanosti	5 257 425,- Kč	4 405 469,20 Kč
- sociální péče a pomoc	15 019 268,- Kč	14 989 823,95 Kč
5. skupina 5 – bezpečnost státu a právní ochrana		
- bezpečnost a veřejný pořádek	3 170 689,49 Kč	2 572 635,48 Kč
- požární ochrana	2 528 832,- Kč	2 208 582,11 Kč
6. skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby		
- státní správa	18 214 450,- Kč	15 837 699,64 Kč

- finanční operace	2 289 440,- Kč	2 234 619,70 Kč
- finanční vypořádání	20 000,- Kč	15 447,- Kč
Celkem výdaje:	89 582 353,82 Kč	73 198 340,88 Kč 81,71%

Výdaje se podařilo proti upravenému rozpočtu snížit o 16 384 012,94 Kč, tj. o 22,38 %. Proti schválenému rozpočtu došlo k navýšení o 6 791 340,88 Kč, tj. o 10,22 %, dáno výdaji hrazenými úvěrem a přijatými dotacemi.

Rozbor investičních výdajů:

Ostatní komunikace -

dopravní řešení a cyklostezky za cenu – 1 330,- Kč,
chodník ul. Filipovská 2. etapa za cenu 300 876,36 Kč,
chodník ul. Březinova za cenu 289 591,36 Kč.

Úpravy vodních toků –

investiční příspěvek DSO Sever ve výši 978 920,50 Kč.

Vodní díla v zemědělské krajině –

proj. dokumentace na rekonstrukci rybníku Duhák za cenu 13 000,- Kč,
protipovodňová opatření za cenu 10 164,- Kč.

Ostatní záležitosti kultury -

ozvučovací aparatura za cenu 48 788,- Kč.

Volný čas dětí -

herní prvek na dětské hřiště Filipov za cenu 92 783,- Kč,
workoutové hřiště za cenu 165 145,64 Kč.

Ostatní zájmová činnost –

herní prvky pro seniory za cenu 99 990,- Kč.

Bytové hospodářství –

proj. dokumentace na stavební úpravy domu Náměstí č.p. 461 za cenu 532 990,- Kč,
ústřední topení byt Rumburská č.p. 646 za cenu 129 548,70 Kč,
nákup kotle za cenu 53 028,80 Kč.

Veřejné osvětlení –

proj. dokumentace ul. Rumburská 1. etapa za cenu 143 049,70 Kč,
realizace Filipov za cenu 494 946,87 Kč.

Pohřebnictví –

proj. dokumentace rekonstrukce hřbitovní kaple za cenu 10 500,- Kč.

Komunální služby -

nákup odvlhčovače do č.p. 900 za cenu 58 760,- Kč,
proj. dokumentace na stavební úpravy objektu č.ev.19 za cenu 37 000,- Kč,
nákup pozemků za cenu 90 960,- Kč.

Veřejná zeleň –

nákup traktúrku za cenu 227 900,- Kč,
terénní úpravy po demolici Besedy za cenu 41 296,- Kč.

Městská policie –

nákup služebního vozidla za cenu 383 087,- Kč.

SDH –

stavební úpravy hasičské zbrojnice za cenu 678 353,57 Kč.

Plnění závazných ukazatelů

Plnění závazných ukazatelů rozpočtu roku 2018 – viz příloha č. 1 závěrečného účtu roku 2018.

Rozdíl mezi příjmy a výdaji:

7 668 400,49 Kč (přebytek)

	uprav. rozpočet	skutečnost
d) Financování		
1. úvěry hrazené	- 3 813 000,- Kč	- 3 812 400,- Kč
2. úvěry přijaté	4 620 000,- Kč	4 402 747,76 Kč
3. finanční prostředky-změna stavu	7 463 000,- Kč	- 8 268 532,81 Kč
4. operace z peněžních účtů	0,-	9 784,56 Kč
Celkem financování	8 270 000,- Kč	<u>- 7 668 400,49 Kč</u>

Rozdíl mezi příjmy a výdaji podložen financováním ve stejné výši.

*Podrobné položkové plnění rozpočtu příjmů a výdajů za rok 2018 – viz příloha č.2 závěrečného účtu roku 2018.***02. Tvorba a čerpání peněžních fondů****a) Sociální fond**

Rozpočet sociálního fondu na rok 2018 schválen zastupitelstvem města dne 12. 12. 2017 na 21. zasedání, č. usnesení 440/2017, bod 9a).

	Uprav. rozpočet	Skutečnost
Výše sociálního fondu k 01. 01. 2018	61 000,- Kč	61 915,47 Kč
Příjmy:		
- převod finančních prostředků	400 000,- Kč	400 000,- Kč
- splátky půjček	38 000,- Kč	36 000,- Kč
Příjmy celkem	499 000,- Kč	497 915,47 Kč
Výdaje:		
- tělovýchovné akce	4 000,- Kč	1 000,- Kč
- příspěvek na stravování	178 000,-Kč	157 755,- Kč
- ostatní příspěvky	167 000,- Kč	155 555,- Kč
- bezúročné půjčky	30 000,- Kč	15 075,- Kč
- ošatné zaměstnanci + uvolněný člen ZM	120 000,- Kč	120 000,- Kč
Výdaje celkem	499 000,-Kč	449 385,-Kč
Zůstatek sociálního fondu k 31. 12. 2018	0,- Kč	48 530,47 Kč

V průběhu roku 2018 byl rozpočet sociálního fondu upraven čtyřmi rozpočtovými opatřeními, a to opatřením č. 1/2018, 12/2018, 14/2018 a 18/2018.

b) Fond rezerv

Rozpočet fondu rezerv na rok 2018 schválen zastupitelstvem města dne 12. 12. 2017 na 21. zasedání, č. usnesení 440/2017, bod 9b).

	Rozpočet	Skutečno
Výše fondu rezerv k 1. 1. 2018	7 423 000,- Kč	7 422 639,82 Kč
Příjmy:		
Příjmy celkem	0,- Kč	16 506 528,07 Kč
Výdaje:		
- převod na běžný účet	7 423 000,- Kč	7 422 639,82 Kč
- rezerva na další akce	0,- Kč	0,- Kč

Výdaje celkem	7 423 000,- Kč	7 422 639,82Kč
Zůstatek k 31. 12. 2018	0,- Kč	16 506 528,07 Kč

Zastupitelstvo města Jiříkova dne 19. 5. 2018 na 24. zasedání, č. usnesení 521/2018, bod 2), rozhodlo převést částku 4 906 528,07 Kč na tvorbu rozpočtu v následujících letech do fondu rezerv.

Zastupitelstvo města Jiříkova dne 25. 9. 2018 na 26. zasedání, č. usnesení 570/2018, bod 2) rozhodlo převést částku 5 000 000,- Kč na tvorbu rozpočtu v následujících letech do fondu rezerv.

Zastupitelstvo města Jiříkova dne 13. 11. 2018 na 2. zasedání, č. usnesení 24/2018, bod 2) rozhodlo převést částku 6 600 000,- Kč na tvorbu rozpočtu v následujících letech do fondu rezerv.

03. Finanční majetek

Jiné běžné účty – složené jistiny, opatrovanci	731 398,57 Kč
Hromadné akcie – SVS a.s.	24 702 000,- Kč

04. Účty

Základní běžný účet	11 678 078,94 Kč
Běžné účty peněžních fondů	16 555 058,54 Kč
(Z toho:	
sociální fond	48 530,47 Kč
fond rezerv	16 506 528,07 Kč
Celkem	28 233 137,48 Kč

05. Úvěry

a) Výše nesplacených úvěrů k 31. 12. 2018

1. stavební úpravy panelových domů	265 352,- Kč
2. výstavba mateřské školy ul. Hradecká	16 498 176,82 Kč
3. balík investic	15 462 475,22 Kč
Celkem	32 226 004,04 Kč

b) Úhrada splátek úvěrů za 1. - 12. 2018

1. stavební úpravy panelových domů	960 000,- Kč
2. výstavba mateřské školy ul. Hradecká	1 532 400,- Kč
3. balík investic	1 320 000,- Kč
Celkem	3 812 400,- Kč

c) Úhrada úroků z úvěrů za 1. - 12. 2018

1. stavební úpravy panelových domů	16 191,84 Kč
2. výstavba mateřské školy ul. Hradecká	398 900,20 Kč
3. balík investic	86 300,70 Kč
Celkem	501 392,74 Kč

06. Pohledávky

a) dlouhodobé poskytnuté zálohy	
- UNIPETROL RPS s.r.o. Praha – záloha na čerpací karty	5 000,- Kč
Celkem	5 000,- Kč
b) Odběratelé	
Pronájem pozemků	15 300,- Kč
Nájemné za bytové prostory	2 382,65 Kč
Nájemné za nebytové prostory	986,60 Kč
Náhrada škody	2 050,- Kč
Celkem	20 719,25 Kč
c) Poskytnuté provozní zálohy	95 037,- Kč
z toho:	
- Severočeské vodovody a kanalizace, a.s. – 26 550,- Kč	
- Innogy energie, s.r.o. – plyn – 15 050,- Kč	
- ČEZ Prodej, s.r.o. – el. energie – 53 437,- Kč	
d) Daňové nedoplatky z hlavní činnosti	
Exekuční náklady kom. odpad	11 384,45 Kč
Poplatek za komunální odpad	4 294 586,01 Kč
Poplatky za psy	17 410,- Kč
Pokuty - přestupková komise	51 175,- Kč
Pokuty - městská policie	62 800,- Kč
Náklady řízení -přestupková komise	10 000,- Kč
Celkem	4 447 355,46 Kč
e) pohledávky za zaměstnanci	30 425,- Kč
(Z toho:	
Půjčky ze sociálního fondu	17 985,- Kč
Stravné	12 440,- Kč)
f) dohadné účty aktivní	66 000,- Kč
(nevyúčtovaná dotace Spolek Jiříkovských betlémařů, z.s.)	
g) dohadné účty aktivní	5 308 483,98 Kč
(nevyúčtované dotace - chodník Filipovská – I.etapa – 3 167 999,99 Kč, demolice objektu č.p. 1 – Beseda – 1 240 672,- Kč, obnova stávajících prvků – 210 445,- Kč, asistenti prevence kriminality – 210 844,99 Kč, neposkytnutá dotace na VPP za listopadové a prosincové platy 2018 – 478 522,- Kč – bude poskytnuta leden 2019)	
Celkem	9 973 020,69 Kč
Pohledávky odepsané	1 519 281,79 Kč
Insolvence	3 104 204,- Kč
(Z toho:	
Elstav JK s.r.o.	2 684 767,- Kč
Energie pod kontrolou o.p.s.	419 437,- Kč)

Vývoj pohledávek – viz příloha č.3 závěrečného účtu roku 2018.

07. Krátkodobé závazky

a) Dodavatelé	418 615,09 Kč
(největší - AVE CZ s.r.o. Praha, ČEZ ASCO a.s. Praha, Innogy Energie, s.r.o. Praha,)	
b) Zaměstnanci (doplatky mzdy za 12/18)	33 352,- Kč
c) Sociální zabezpečení (za 12/18)	369 700,-Kč
d) Zdravotní pojištění (za 12/18)	167 887,- Kč
e) Ostatní daně (daň ze mzdy 12/18)	141 642,-Kč
f) Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	4 657 074,99 Kč
(nevypořádané dotace - chodník ul. Filipovská – I. etapa – 3 167 999,99 Kč, demolice objektu č.p. 1 Beseda – 1 240 672,- Kč, vratka dotace volby prezidenta ČR – 2 883,-Kč, vratka dotace volby do zastupitelstva obcí – 24 022,- Kč, vratka dotace zvýšení bezpečnosti MP Jiříkov – 11 053,- Kč, obnova stávajících prvků – 210 445,- Kč)	
g) Výnosy příštích období	3 090 160,- Kč
(odhad daně z příjmu právnických osob za město za 2018)	
h) Dohadné účty pasivní	161 037,- Kč
(nevýúčtované zálohy na vodné, stočné, plyn, el. energie za rok 2018)	
i) Ostatní krátkodobé závazky	1 098 324,- Kč
(srážky z mezd za 12/18, zákonné pojištění, penzijní připojištění, AVE odpadové hospodářství – jistina)	
Celkem	10 137 792,07 Kč

08. Majetek města, inventarizace majetkua) Stav majetku a závazků města

	stav k 1. 1. 2018	stav k 31. 12. 2018
Aktiva		
drobný dlouhodobý nehm. majetek-účet 018	804 493,35	922 001,95
ostatní dlouhodobý nehm. majetek-účet 019	1 929 105,-	1 929 105,-
pozemky – účet 031	30 673 416,31	30 395 329,28
stavby – účet 021	177 042 802,61	177 072 939,95
sam.movitě věci a soubory mov.věcí-účet 022	20 452 900,19	21 224 463,99
drobný dlouhodobý hmot. majetek –účet 028	13 985 210,01	14 598 546,23
nedokončený dlouh. hmot. majetku – účet 042	39 448 287,15	42 407 390,47
ostatní dlouhodobý finanční majetek – účet 069	24 702 000,-	24 702 000,-
dlouhodobé poskytnuté zálohy – účet 465	5 000,-	5 000,-
dlouhodobé posk. zálohy na transfery – účet 471	108 900,-	0,-
odběratelé – účet 311	59 223,92	20 719,25
krátkodobé poskytnuté zálohy – účet 314	327 267,-	95 037,-
pohledávky za rozpočtovými příjmy – účet 315	4 288 785,50	4 447 355,46
pohledávky za zaměstnanci – účet 335	54 410,-	30 425,-
krátk. poskytnuté zálohy na transfery	0,-	66 000,-
dohadné účty aktivní - účet 388	4 659 051,99	5 308 483,98
jiné běžné účty - účet 245	743 708,78	731 398,57
základní běžný účet – účet 231	12 480 049,38	11 678 078,94
běžné účty fondů – účet 236	7 484 555,29	16 555 058,54
Pasiva		
jmění účetní jednotky – účet 401	225 244 331,52	225 280 624,91
transfery na pořízení dl.majetku - účet 403	17 067 721,57	16 530 608,13

oceňovací rozdíly při změně metody-účet 406	-52 732 490,16	- 52 698 891,82
opravy chyb minulých období	-2 340,-	397 983,06
ostatní fondy – účet 419	7 523 465,29	16 573 043,54
výsledek hospodaření - účet 431	4 142 416,99	- 4 640 490,61
výsledek hospodaření min.účet.období-účet 432	17 288 001,31	21 430 418,30
dlouhodobé úvery - účet 451	31 635 656,28	32 226 004,04
dlouhodobé přijaté zálohy - účet 455	722 322,42	719 052,42
dlouhodobé přijaté transfery – účet 472	0,-	635 870,62
dodavatelé – účet 321	460 845,62	418 615,08
zaměstnanci – účet 331	157 698,-	33 352,-
sociální zabezpečení - účet 336	346 154,-	369 700,-
zdravotní pojištění – účet 337	155 883,-	167 887,-
jiné přímé daně – účet 342	118 096,-	141 642,-
přijaté zálohy na transfery - účet 374	4 424 118,99	4 657 074,99
výnosy příštích období – účet 384	1 724 440,-	3 090 160,-
dohadné účty pasivní - účet 389	327 267,-	161 037,-
ostatní krátkodobé závazky - účet 378	914 431,-	1 098 324,-

Úhrn aktiv a pasiv

352 189 333,61 Kč brutto – 85 597 318,95 korekce = 266 592 014,66 netto

Některé změny:

Hodnota nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku v roce 2018 se zvýšila o 2 959 103,32 Kč:

a) nárůst:

Chodník ul. Březinova – 289 591,36 Kč

Dopravní řešení a cyklostezky - vratka minus 1 330,- Kč

Úprava náměstí – 300 876,36 Kč

Rekonstrukce rybníku DUHÁK – 13 000,- Kč

Rekonstrukce hřbitovní kaple -10 500,- Kč

Stavební úpravy hasičské zbrojnice – 690 259,97 Kč

Veřejné osvětlení Filipov – 494 946,87 Kč

Veřejné osvětlení Jiříkov – ul. Rumburská – 143 049,70 Kč

Nákup herních prvků pro seniory – 99 990,- Kč

Nákup herních prvků – dětské hřiště – 92 783,- Kč

Workoutové hřiště – 165 145,64 Kč

Stavební úpravy č.ev.19 – 37 000,- Kč

Stavební úpravy Náměstí č.p. 461 – 532 990,- Kč

Pomník T.Q.M a busta – 22 400,- Kč

Parkové úpravy po demolici Besedy – 429 219,06 Kč

Nákup pozemku p.p.č. 648 – 960,- Kč

Nákup pozemku p.p.č. 5099/1 – 82 440,- Kč

Nákup pozemku p.p.č. 5436/8 a 5439/4 – 1 680,- Kč

Nákup pozemku p.p.č. 5439/5 a 5442/4 – 2 040,- Kč

Nákup pozemku p.p.č. 6162/3 – 3 840,- Kč

Ústřední topení č.p. 195 – 129 548,70 Kč

Nákup plynového kotel – 53 028,80 Kč

Nákup odvlhčovače - 58 760,- Kč

Nákup ozvučovací aparatury – 48 788,- Kč

Nákup osobního vozidla Dacia Duster se světelnou rampu – 383 087,- Kč

Nákup zahradního traktoru – 227 900,- Kč

b) snížení:

Herní prvky – 192 773,- Kč – převod do staveb

Workoutové hřiště – 165 145,64 Kč – převod do staveb

Busta T.Q.M – 22 400,- Kč – převod do staveb

Ústřední topení č.p. 195 – 129 548,70 Kč – převod do staveb

Pozemek p.p.č. 5099/1 – 82 440,- Kč – převod do pozemků

Pozemek p.p.č. 5944/1 - 960,- Kč – převod do pozemků

Pozemek p.p.č. 5436/8 a 5439/4 – 1 680,- Kč – převod do pozemků

Pozemek p.p.č. 5439/5 a 5442/4 – 2 040,- Kč – převod do pozemků

Pozemek p.p.č. 6162/3 – 3 840,- Kč – převod do pozemků

Plynový kotel – 53 028,80 Kč - - převod do sam. movit. věcí

Odvlhčovací zařízení – 58 760,- Kč – převod do sam. movit. věcí

Ozvučovací aparatura – 48 788,- Kč - převod do sam. movit. věcí

Osobní vozidla Dacia Duster se světelnou rampou – 383 087,- Kč - převod do sam. movit. věcí

Nákup zahradního traktoru – 227 900,- Kč - převod do sam. movit. věcí

Hodnota staveb v roce 2018 se zvýšila o 30 137,34 Kč:

a) nárůst:

Herní prvky dětské hřiště a senioři – 192 773,- Kč

Busta T.Q.M – 22 400,- Kč

Ústřední topení č.p. 195 – 129 548,70 Kč

Workoutové hřiště – 165 145,64 Kč

b) snížení:

Budova č.p. 224 – *Rudý dům* – 39 230,-Kč

ČOV u č.p. 512 a 461 – 440 500,- Kč

Hodnota samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí v roce 2018 se zvýšila o 771 563,80 Kč:

a) nárůst:

Osobní vůz Dacia Duster pro MP – 383 087,- Kč- přesun z rozpracovanosti

Ozvučovací technika – 48 788,- Kč – přesun z rozpracovanosti

Zahradní traktor – 227 900,- Kč – přesun z rozpracovanosti

Odvlhčovací zařízení – 58 760,- Kč – přesun z rozpracovanosti

Plynový kotel – 53 028,80 Kč – přesun z rozpracovanosti

Hodnota drobného dlouhodobého nehmotného majetku se v roce 2018 zvýšila o 117 508,60 Kč.

Hodnota drobného dlouhodobého hmotného majetku se v roce 2018 se zvýšila o 613 336,22 Kč.

Hodnota pozemků se v roce 2018 se snížila o 278 087,03 Kč (vyřazeny prodané pozemky, zařazeny pozemky získané nákupem, směnnou nebo bezplatně, převodem z rozpracovanosti.

b) Inventarizace majetku

Ke dni 30. 11. 2018 proběhla řádná fyzická inventarizace hmotného a nehmotného majetku.

Ke dni 31. 12. 2018 proběhla řádná dokladová inventarizace finančních prostředků, pohledávek, závazků a materiálu na skladě.

Rekapitulace inventarizace

1. Fyzická inventarizace

- účet 018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek

Inventární stav odpovídal účetnímu stavu, manko ani přebytek nezjištěn.

- účet 019 – dlouhodobý nehmotný majetek

Inventární stav odpovídal účetnímu stavu, manko ani přebytek nezjištěn.

– účet 021 – stavby

Inventární stav odpovídal účetnímu stavu, manko ani přebytek nezjištěn.

– účet 022 – samostatné movité věci a soubory movitých věcí

Inventární stav odpovídal účetnímu stavu, manko ani přebytek nezjištěn.

- účet 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek

Inventární stav odpovídal účetnímu stavu, manko ani přebytek nezjištěn.

- účet 031 - pozemky

Inventární stav odpovídal účetnímu stavu, manko ani přebytek nezjištěn.

- účet 042 – nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

Inventární stav odpovídal účetnímu stavu, manko ani přebytek nezjištěn.

- účet 069 – ostatní dlouhodobý finanční majetek

Inventární stav odpovídal účetnímu stavu, manko ani přebytek nezjištěn.

(SVS Teplice – 1 008 ks akcií á 1 000,- Kč

1 008 000,-

SVS Teplice – 23 694 ks akcií á 1 000,- Kč

23 694 000,-)

2. Dokladová inventarizace

Inventární stav odpovídal účetnímu stavu. Inventarizace všech účtů – viz přehled aktiv a pasiv.

Podrozvahové účty:

Vyřazené pohledávky – účet 905

1 552 026,79

Ostatní majetek – účet 909

21 457 307,16

(převod do správy PO od 2015)

Rozhod. o poskyt. dotace – obnova stávajících křížků– účet 915

210 445,-

Insolvenční řízení ELSTAV JK, s.r.o. Praha – účet 948

2 684 767,-

Insolv. řízení Energie pod kontrolou, o.p.s. Hodonín – účet 948

419 437,-

Alokace dotace Rekonstrukce požární zbrojnice –účet 955	4 500 000,- Kč
Nedokončený investiční úvěr – účet 972 (nedočerpaný úvěr na balík investic)	4 620 272,54
Odkanalizování centra a rekonstrukce náměstí – účet 972 (smlouva o spolupráci při realizaci stavby – SVS a.s. Teplice)	1 934 480,83
Celkem	41 343 269,06 Kč

Inventarizační zpráva rok 2018

Inventarizační zprávu podepsala ústřední inventarizační komise dne 31. 1. 2019 se závěrem:
Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a směrnice č. 5/2011 "Inventarizace majetku"

- Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla, termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

- Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově městského úřadu dne 13. 9. 2018. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

- Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti zaměstnanců

Nebyly zjištěny odchylky od žádoucího stavu.

- Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů od data inventarizační zprávy.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Další zjištění a doporučení

Žádná další zjištění a doporučení.

Rizika pro tvorbu rezerv

Starosta města prohlašuje, že v rámci inventarizace ověřil níže uvedená rizika:

- riziko soudního sporu,
- riziko z neukončené kontroly,
- riziko ekologické škody.

Starosta města prohlašuje a svým podpisem potvrzuje, že výše uvedená rizika v současné době Městu Jiříkov nehrozí.

Přílohy

Seznam inventurních soupisů.

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů.

Rada města Jiříkova schválila tuto zprávu dne 4. 2. 2019 na 11. schůzi, č. usnesení 139/2019.

09. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu kraje, hospodaření dalších osob

a) Dotace poskytnuté Městu Jiříkov v roce 2018:

	<i>Výše dotace (příspěvku)</i>	<i>Vratka nedočerpané dotace</i>
a) Volby prezidenta republiky	85 500,- Kč	2 883,- Kč
b) Volby do zastupitelstev ÚSC	105 000,- Kč	24 022,- Kč
c) Výkon státní správy	2 170 500,- Kč	0,- Kč
d) Akt. politika zaměstnanosti	3 500 425,- Kč	0,- Kč
e) SDH- akceschopnost, mzd. náklady	254 832,- Kč	0,- Kč
f) Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu vzdělávání	150 307,20 Kč	0,- Kč
g) Obnova stávajících kulturních památek	210 445,- Kč	0,- Kč
h) Asistenti prevence kriminality	635 870,62 Kč	0,- Kč
i) Podpora ÚK na sociální služby 2019	11 668,- Kč	0,- Kč
j) Podpora vybraných sociálních služeb	188 000,- Kč	0,- Kč
k) Podpora sociálních služeb	12 914 100,- Kč	0,- Kč
l) Zvýšení bezpečnosti strážníků	75 016,- Kč	11 053,- Kč
<i>Celkem</i>	<i>20 301 663,82 Kč</i>	<i>37 958,- Kč</i>

b) Výše nedočerpané dotace v roce 2018 vrácené v roce 2019: 37 958,- Kč

Volby prezidenta republiky 2 883,- Kč

Nedočerpaná dotace ve výši 2 883,- Kč byla vrácena do státního rozpočtu prostřednictvím Krajského úřadu Ústeckého kraje dne 22. 1. 2019.

Volby do zastupitelstev ÚSC 24 022,- Kč

Nedočerpaná dotace ve výši 24 022,- Kč byla vrácena do státního rozpočtu prostřednictvím Krajského úřadu Ústeckého kraje dne 22. 1. 2019.

Zvýšení bezpečnosti strážníků 11 053,- Kč

Nedočerpaná dotace ve výši 11 053,- Kč byla vrácena do státního rozpočtu prostřednictvím Krajského úřadu Ústeckého kraje dne 18. 1. 2019.

Finanční vypořádání dotací schválilo Zastupitelstvo města Jiříkova dne 27. 3. 2019 na 6. zasedání, č. usnesení 76/2019 a stejným číslem usnesení Zastupitelstvo města Jiříkova schválilo vratku nedočerpané dotace 2018 v celkové výši 37 958,- Kč.

c) Poskytnuté příspěvky na provoz zřízeným příspěvkovým organizacím z rozpočtu města v roce 2018:

ca) PO Mateřská škola Jiříkov – zřizovatel v roce 2018 poskytl příspěvek na provoz ve výši 1 415 000,- Kč (nebyla stanovena povinnost příspěvek na provoz vyúčtovat). Dotace na přímé náklady na vzdělávání 5 995 917,- Kč byla přímo přidělena příspěvkové organizaci a ta je dne 9. 1. 2019 řádně vyúčtovala. Dotace byla vyčerpána. Dále příspěvková organizace obdržela průtokovou dotaci přes zřizovatele z OP Výzkum, věda a vzdělávání ve výši 150 307,20 Kč, tato dotace podléhá vyúčtování až po ukončení projektu.

cb) PO Základní škola Jiříkov – zřizovatel v roce 2018 poskytl příspěvek na provoz ve výši 3 358 000,- Kč (nebyla stanovena povinnost příspěvek na provoz vyúčtovat). Dotace na přímé náklady na vzdělávání ve výši 19 174 525,- Kč byla přímo přidělena příspěvkové organizaci a ta ji dne 10. 1. 2019 řádně vyúčtovala. Dotace byla vyčerpána.

cc) PO Domov „Srdce v dlaních“ – sociální služby Jiříkov, zřizovatel v roce 2018 poskytl příspěvek na provoz ve výši 1 800 000,- Kč (nebyla stanovena povinnost příspěvek na provoz vyúčtovat). Dotaci na sociální službu ve výši 12 914 100,- Kč (MPSV) a ve výši 188 000,- Kč (Ústecký kraj), dotaci rámci malého dotačního titulu 11 668,- Kč (Ústecký kraj), obdržela příspěvková organizace prostřednictvím zřizovatele, příspěvková organizace tyto dotace řádně vyúčtovala dne 30. 1. 2019.

e) Vyúčtování poskytnutých dotací spolkům a dalším neziskovým organizacím v roce 2017:

ea) TJ Spartak Jiříkov, z.s. - Zastupitelstvo města Jiříkova rozhodlo poskytnout příspěvek ve výši 200 000,- Kč na 23. zasedání, dne 23. 4. 2018, č. usnesení 497/2018, další příspěvek ve výši 70 000,- Kč Zastupitelstvo města Jiříkova rozhodlo poskytnout na 24. zasedání, dne 29. 5. 2018, č. usnesení 526/2018, další příspěvek ve výši 70 000,- Kč Zastupitelstvo města Jiříkova rozhodlo poskytnout na 2. zasedání, dne 13. 11. 2018, č. usnesení 22/2018, vyúčtování celého příspěvku schválilo na 6. zasedání dne 27. 3. 2019, č. usnesení 80/2019.

eb) Svaz tělesně postižených v ČR, z.s. MO Jiříkov - Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout příspěvek ve výši 6 000,- Kč na 96. schůzi dne 9. 5. 2018, č. usnesení 1589/2018, vyúčtování příspěvku schválila na 7. schůzi dne 27. 12. 2018, č. usnesení 95/2018.

ec) „ARTE MUSICA“ zapsaný spolek, Jiříkov - Zastupitelstvo města Jiříkova rozhodlo poskytnout příspěvek ve výši 95 000,- Kč na 23. zasedání, dne 23. 4. 2018, č. usnesení 498/2018, vyúčtování příspěvku schválilo na 6. zasedání dne 27. 3. 2019, č. usnesení 78/2019.

ed) SK Viktorie, z.s. Jiříkov - Zastupitelstvo města Jiříkova rozhodlo poskytnout příspěvek ve výši 100 000,- Kč na 23. zasedání, dne 23. 4. 2018, č. usnesení 496/2018, vyúčtování příspěvku schválilo na 6. zasedání dne 27. 3. 2019, č. usnesení 79/2019.

ee) Spolek přátel Jiříkova a Filipova - Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout příspěvek ve výši 10 000,- Kč na 97. schůzi dne 21. 5. 2018, č. usnesení 1637/2018, vyúčtování příspěvku schválila na 104. schůzi dne 17. 9. 2018, č. usnesení 1742/2018.

ef) ČSS, z.s. - sportovně střelecký klub Jiříkov - Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout příspěvek ve výši 9 000,- Kč na 97. schůzi dne 21. 5. 2018, č. usnesení 1635/2018, další příspěvek ve výši 18 000,- Kč Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout na 100. schůzi dne 9. 7. 2018, č. usnesení 1681/2018, vyúčtování příspěvku schválila na 7. schůzi, dne 27. 12. 2018, č. usnesení 97/2018.

eg) Český rybářský svaz, z.s., Jiříkov - Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout příspěvek ve výši 20 000,- Kč na 104. schůzi dne 17. 9. 2018, č. usnesení 1739/2018, vyúčtování příspěvku schválila na 8. schůzi dne 7. 1. 2019, č. usnesení 108/2019.

eh) Aktivní pes Jiříkov, z.s. Jiříkov - Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout příspěvek ve výši 43 000,- Kč na 97. schůzi dne 21. 5. 2018, č. usnesení 1636/2018, vyúčtování příspěvku schválila Rada města Jiříkova na 7. schůzi, dne 27. 12. 2018, č. usnesení 96/2018.

ei) Spolek jiříkovských betlémářů, z.s., Jiříkov - Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout příspěvek ve výši 40 000,- Kč na 91. schůzi dne 5. 3. 2018, č. usnesení 11512/2018, Zastupitelstvo města Jiříkova rozhodlo poskytnout další dotaci ve výši 26 000,- Kč na 25. zasedání dne 25. 9. 2018, č. usnesení 569/2018, vyúčtování celého příspěvku schválilo na 6. zasedání dne 28. 2. 2019, č. usnesení 79/2019.

ej) Římskokatolická farnost Jiříkov - Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout příspěvek ve výši 50 000,- Kč na 91. schůzi dne 5. 3. 2018, č. usnesení 1513/2018, vyúčtování příspěvku schválila na 7. zasedání dne 27. 12. 2018, č. usnesení 99/2018.

ek) Tělocvičná jednota Sokol Filipov, pobočný spolek - Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout příspěvek ve výši 50 000,- Kč na 104. schůzi dne 17. 9. 2018, č. usnesení 1740/2018, vyúčtování příspěvku schválila Rada města Jiříkova na 7. schůzi, dne 27. 12. 2018, č. usnesení 98/2018.

el) Domov pro seniory Tovačov, příspěvková organizace - Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout příspěvek ve výši 1 000,- Kč na 91. schůzi dne 5. 3. 2018, č. usnesení 1514/2018, vyúčtování příspěvku schválila Rada města Jiříkova na 6. schůzi, dne 17. 12. 2018, č. usnesení 74/2018.

Město Jiříkov poskytlo celkem 808 000,- Kč na příspěvky pro 12 subjektů.

f) Členské příspěvky a podíly na nákladech uhrazené městem v roce 2018 :

fa) Dobrovolný svazek obcí Sever – 17 940,- Kč – Zastupitelstvo města Jiříkova schválilo dne 23. 4. 2018 na 23. zasedání, č. usnesení 491/2018 – členský příspěvek,

fb) Dobrovolný svazek obcí Sever – 6 000,- Kč – Zastupitelstvo města Jiříkova schválilo dne 29. 5. 2018 na 24. zasedání, č. usnesení 528/2018 – neinvestiční příspěvek – podíl na Atletické olympiádě dětí DSO Sever 2018,

fc) Svaz měst a obcí ČR – 11 652,80 Kč – Zastupitelstvo města Jiříkova schválilo 23. 4. 2018 na 23. zasedání, č. usnesení 490/2018 – členský příspěvek.

fd) České Švýcarsko o.p.s. – 16 100,- Kč - Zastupitelstvo města Jiříkova schválilo dne 23. 4. 2018 na 23. zasedání, č. usnesení 492/2018 – členský příspěvek.

fe) Dobrovolný svazek obcí Sever – 978 920,50 Kč (+ 68 566,- v 2017 a 40 334,- v 2017) – Zastupitelstvo města Jiříkova schválilo v rámci přijetí úvěru na balík investic dne 19. 4. 2016 na 11. zasedání, č. usnesení 201/2016 – investiční příspěvek – podíl na zajištění nezbytných dokladů, zpracování a podání žádosti o dotaci na akci Protipovodňová opatření pro Svazek obcí Sever. Konečná výše příspěvku je po vyúčtování DSO a vratce částky 2 494 749,50 Kč. DSO převedl tuto částku Městu Jiříkov dne 1. 6. 2018. Dohodu o poskytnutí investičního

příspěvku na spolufinancování akce schválilo Zastupitelstvo města Jiřikova dne 29. 5. 2018 na 24. zasedání, č. usnesení 532/2018.

10. Výsledek hospodaření

a) Výnosy

- z činnosti	18 587 775,32 Kč
- finanční	6 644,57 Kč
- z daní a poplatků	49 831 832,17 Kč
- z transferů	7 339 860,43 Kč
státního rozpočtu, rozpočtu ÚSV a SF	
Celkem	<u>75 766 112,49 Kč</u>

b) Náklady

- z činnosti	68 294 537,06 Kč
- finanční	501 392,74 Kč
- na transfery	8 520 513,30 Kč
- daň z příjmu	3 090 160,- Kč
Celkem	<u>80 406 603,10 Kč</u>

Výsledek hospodaření před zdaněním	- 1 550 330,61 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	- <u>4 640 490,61 Kč</u>

11. Dluhová služba

Výpočet ukazatele dluhové služby za rok 2018:

daňové příjmy v tis. Kč	51 781,63 Kč
nedaňové příjmy v tis. Kč	8 255,61 Kč
přijaté dotace-finanční vztah	2 170,50 Kč
dluhová základna v tis. Kč	62 207,74 Kč
úroky v tis. Kč	501,39 Kč
splátky jistin v tis. Kč	3 812,40 Kč
splátky leasingu v tis. Kč	0,00 Kč
dluhová služba v tis. Kč	4 313,79 Kč

ukazatel dluhové služby **0,0693** (tj. 6,93%)

12. Výsledek přezkoumání hospodaření

Město Jiříkov požádalo o přezkum svého hospodaření Krajský úřadu Ústeckého kraje dne 16. 1. 2018. Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 10. 9. 2018 – 11. 9. 2018 (dílčí přezkum) a 25. 3. 2019 - 26. 3. 2019 (závěrečný přezkum).

A. Přezkoumané písemnosti

- návrh rozpočtu,
- rozpočtová opatření,
- střednědobý výhled rozpočtu,
- schválený rozpočet,
- stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím,
- závěrečný účet,
- bankovní výpis,
- dohoda o hmotné odpovědnosti,

- evidence majetku,
- evidence poplatků,
- faktura,
- hlavní kniha,
- inventurní soupis majetku a závazků,
- kniha došlých faktur,
- kniha odeslaných faktur,
- odměňování členů zastupitelstva,
- pokladní doklad,
- pokladní kniha,
- příloha rozvahy,
- rozvaha,
- účetní doklad,
- účetnictví ostatní,
- účtový rozvrh,
- upomínka k pohledávce a závazku,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu,
- výkaz zisku a ztráty,
- rozvaha zřízených příspěvkových organizací,
- výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací,
- zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán,
- smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí,
- smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím,
- smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím,
- smlouvy nájemní,
- smlouvy o dílo,
- smlouvy o převodu majetku (koupě, směna, prodej, převod),
- smlouvy o přijetí úvěru,
- smlouvy o půjčce,
- smlouvy o věcných břemenech,
- smlouvy o výpůjčce,
- zveřejněné záměry o nakládání s majetkem,
- dokumentace k veřejným zakázkám,
- vnitřní předpis a směrnice,
- výsledky kontrol zřízených organizací,
- zápisy z jednání rady včetně usnesení,
- zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení,
- peněžní fondy územního celku - pravidla tvorby a použití,
- finanční a kontrolní výbor, komise zřízené RM,
- ověření poměru dluhu obce.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Jiříkov za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech - nebyly zjištěny chyby a nedostatky,

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2018 - byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu v případě změny příslušnosti k hospodaření s nemovitými věcmi, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí. Bylo napraveno.

Přijatá opatření: RM dne 17. 9. 2018 přijala opatření – kompetentní zaměstnanci zajistí vyřazení nezaúčtovaných prodaných pozemků, budov a staveb, vyřazování prodaných pozemků, budov a staveb vždy s datem návrhu zápisu do katastru nemovitostí a starostovi provádět průběžné kontroly vyřazování prodaného majetku z evidence majetku.

c) při dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Jiříkov za rok 2018

- **nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10, odst. 3, písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.),** kromě chyb a nedostatků uvedených v části C, odstraněných v průběhu přezkoumání.

- **nebyla zjištěna rizika (§ 10, odst. 4, písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.),** která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a který by mohla mít negativní dopad na hospodaření,

- byly zjištěny dle § 10, odst. 4, písm., b) zákona č. 420/2004 Sb. podíly pohledávek na rozpočtu, podíly závazků na rozpočtu a podíl zastaveného majetku na rozpočtu.

- **bylo ověřeno (§ 17 zákona č. 23/2017), že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.**

Výsledek přezkoumání hospodaření – viz příloha č. 4 závěrečného účtu roku 2018.

13. Přiznání k dani z příjmů právnických osob

Město Jiříkov podalo přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2018 na Finanční úřad v Rumburku dne 26. 3. 2019 na daňovou povinnost ve výši 3 090 160,- Kč. Město tuto daň hradí samo sobě. V účetnictví byla tato daňová povinnost promítnuta dne 26. 3. 2019.

14. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených Městem Jiříkov

a) Mateřská škola Jiříkov

1. Rozpočet

Mateřská škola Jiříkov hospodařila dle rozpočtu na rok 2018 schváleného Radou města Jiříkova dne 18. 12. 2017 na 85. schůzi, č. usnesení 1406/2017, bod 5), ve výnosech a nákladech ve výši 8 303 000,- Kč.

	hlavní činnost
Celkem náklady	8 799 758,93 Kč
Celkem výnosy	8 838 621,29 Kč
Rozdíl mezi výnosy a náklady	38 862,36 Kč

2. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření za rok 2018	38 862,36 Kč
----------------------------------	---------------------

Výsledek hospodaření za rok 2018 schválila Rada města Jiříkova dne 18. 3. 2019 na 15. schůzi, č. usnesení 190/2019.

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2018 schválila Rada města Jiříkova na 15. schůzi dne 18. 3. 2019, č. usnesení 190/2019, takto:

výsledek hospodaření ve výši 19 000,- Kč, tj. 48,89%, převést do fondu odměn a výsledek hospodaření ve výši 19 862,36 Kč, tj. 51,11% převést do rezervního fondu.

3. Rozbor hospodaření

Komentář k výsledku hospodaření za rok 2018 zpracovaný ředitelkou příspěvkové organizace, rozvaha – bilance, výkaz zisku a ztráty, příloha za 2018, jsou uvedeny v příloze č. 5 závěrečného účtu za rok 2018.

b) Základní škola Jiříkov

1. Rozpočet

Základní škola Jiříkov hospodařila dle rozpočtu na rok 2018 schváleného Radou města Jiříkova dne 18. 12. 2017 na 85. schůzi, č. usnesení 1407/2017, bod 5), ve výnosech a nákladech ve výši 21 560 000,-Kč.

	hlavní činnost	hospodářská činnost
Celkem náklady	23 478 420,74 Kč	251 935,19 Kč
Celkem výnosy	23 705 120,42 Kč	267 145,-š Kč
Rozdíl mezi výnosy a náklady	226 699,68 Kč	15 267,52 Kč

2. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření za rok 2018 **241 967,20 Kč** (226 699,68+15 267,52)

Výsledek hospodaření za rok 2018 schválila Rada města Jiříkova dne 18. 3. 2019 na 15. schůzi, č. usnesení 191/2019.

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2018 schválila Rada města Jiříkova na 15. schůzi dne 18. 3. 2019, č. usnesení 191/2019, takto:

výsledek hospodaření ve výši 150 000,- Kč, tj. 61,99%, převést do fondu odměn a výsledek hospodaření ve výši 91 967,20 Kč, tj. 38,01% převést do rezervního fondu.

3. Rozbor hospodaření

Rozbor hospodaření za rok 2018 zpracovaný ředitelkou příspěvkové organizace, rozvaha – bilance, výkaz zisku a ztráty, příloha za 2018, jsou uvedeny v příloze č. 6 závěrečného účtu za rok 2018.

c) Domov „Srdce v dlaních“ – sociální služby Jiříkov

1. Rozpočet

Domov Srdce v dlaních hospodařil dle rozpočtu na rok 2018 schváleného Radou města Jiříkova dne 18. 12. 2017 na 85. schůzi, č. usnesení 1408/2017, bod 5), ve výnosech a nákladech ve výši 41 855 000,- Kč.

	hlavní činnost	hospodářská činnost
Celkem náklady	47 431 126,70 Kč	696 629,28 Kč
Celkem výnosy	47 429 631,19 Kč	696 645,20 Kč
Daň z příjmu	691,30 Kč	
Rozdíl mezi výnosy a náklady	- 1 495,51 Kč	15,92 Kč

2. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření za rok 2018 **- 1 479,59 Kč** (-1 495,51+15,92)

Výsledek hospodaření za rok 2018 schválila Rada města Jiříkova dne 18. 3. 2018 na 15. schůzi, č. usnesení 192/2019.

Úhradu zhoršeného výsledku hospodaření za rok 2018 schválila Rada města Jiříkova na 15. schůzi dne 18. 3. 2019, č. usnesení 192/2019 a uložila příspěvkové organizaci ztrátu uhradit z rezervního fondu tvořeného ze zlepšeného hospodářského výsledku.

3. Rozbor hospodaření

Rozbor hospodaření za rok 2018 zpracovaný pověřeným ředitelem příspěvkové organizace, rozvaha – bilance, výkaz zisku a ztráty, příloha za 2018, jsou uvedeny v příloze č. 7 závěrečného účtu za rok 2018.

15. Finanční kontrola

1. Výsledky kontrol dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, dle Roční zprávy o výsledcích finančních kontrol za rok 2018 zaslané dne 13. 2. 2019 Krajskému úřadu Ústeckého kraje.

Výsledky veřejnosprávních kontrol:

- celkový objem veřejných příjmů 80 866 tis. Kč
- celkový objem veřejných výdajů 73 198 tis. Kč
- výše pokut a odvodů za porušení rozpočtové kázně a za maření veřejnoprávní kontroly - 0 Kč.

2. Příjmy a výdaje byly realizovány v souladu se schváleným nebo upraveným rozpočtem na rok 2018.

16. Přílohy

Příloha č. 1- Plnění závazných ukazatelů rozpočtu Města Jiříkova

Příloha č. 2 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Příloha č. 3 - Vývoj pohledávek

Příloha č. 4 - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

Příloha č. 5 - PO Mateřská škola Jiříkov – a) komentář k výsledku hospodaření, b) výkaz zisku a ztráty, c) rozvaha, d) příloha

Příloha č. 6 - PO Základní škola Jiříkov – a) rozbor hospodaření, b) výkaz zisku a ztráty, c) rozvaha, d) příloha

Příloha č. 7 - PO Domov Srdce v dlaních – sociální služby Jiříkov - a) rozbor hospodaření, b) výkaz zisku a ztráty, c) rozvaha, d) příloha

Přílohy jsou k dispozici na internetové úřední desce

<http://www.jirikov.cz/>

nebo na ekonomickém odboru MěÚ Jiříkov.