

M ě s t o J i ř í k o v

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ROKU 2014

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: Bc. Jitka Schovancová, vedoucí ekonomického odboru

Dne: 20. 5. 2015

Zveřejněno od 3. 6. 2015 do 30. 6. 2015.

Projednáno finančním výborem dne 22. 6. 2015 na 5. zasedání, č. usnesení 2.

Projednáno radou města dne 8. 6. 2015 na 18. schůzi, č. usnesení 238/2015.

Projednáno zastupitelstvem města dne 30. 6. 2015 na 6. zasedání, č. usnesení 98/2015.

Vyjádření zastupitelstva města - souhlas s výhradami.

Miroslav Horák v.r.
místostarosta městaMichal Maják v.r.
starosta města

01. Údaje o plnění rozpočtu výdajů a příjmů

a) Rozpočet a rozpočtová opatření

Město Jiříkov hospodařilo dle rozpočtu na rok 2014 schváleného dne 10. 12. 2013 na 27. zasedání Zastupitelstva města Jiříkova, č. usnesení 433/2013, bod a).

Rozpočet byl upraven 21 rozpočtovými opatřeními, které rozpočet navýšily v příjmové části o 16 018 347,54 Kč, ve výdajové části o 39 924 504,74 Kč, bylo navýšeno financování o 23 906 157,20 Kč. V průběhu roku 2014 tedy Zastupitelstvo města Jiříkova schválilo 8 rozpočtových opatření a Rada města Jiříkova schválila 13 rozpočtových opatření. Po schválených rozpočtových opatřeních byla k 31. 12. 2014 rozpočtovaná výše příjmové části 68 255 197,54 Kč, rozpočtovaná výše výdajové části rozpočtu 100 311 874,74 Kč, financování ve výši 32 056 677,20 Kč.

b) Plnění rozpočtu příjmů

| | upravený rozpočet | skutečnost |
|---|-------------------|--------------------------------|
| 1. daňové příjmy | 40 384 030,- Kč | 39 941 104,69 Kč 98,90% |
| (z toho: | | |
| daně ve výši 36 975 726,92 Kč, tj. 112,85 % schváleného rozpočtu a 99,16% upraveného rozpočtu | | |
| poplatky ve výši 2 965 377,85 Kč, tj. 95,41 schváleného rozpočtu a 95,71% upraveného rozpočtu) | | |
| 2. nedaňové příjmy | 9 364 617,24 Kč | 8 851 184,69 Kč 94,52% |
| (z toho: | | |
| 204 431,24 – Cíl3 – společná publikace měst, plnění na 100% | | |
| 6 794 797,89 Kč nájemné z bytů, včetně služeb, plnění na 100,00% | | |
| 278 876,97 Kč pronájem nebytových prostor, včetně služeb, plnění na 99,60%, | | |
| 365 784,- Kč pronájem ordinací, včetně služeb, plnění na 98,33%, | | |
| 169 818,- Kč pronájem pozemků, plnění na 99,60%, | | |
| 15 200,- Kč pronájem hrobových míst, plnění na 60,80%, | | |
| 93 867,- Kč přijatá plnění pojišťovnou, plnění na 99,86%, | | |
| 255 695,85 Kč přijaté náhrady – zneškodňování kom. odpadu, plnění na 99,88%, | | |
| 18 796,62 Kč příjmy z úroků, plnění na 23,50%, | | |
| 135 253,92 Kč odvody školských příspěvkových organizací, plnění na 25,04%, | | |
| 29 705,- Kč sponzorské dary, plnění na 96,07%, | | |
| 255 695,85 – zneškodňování odpadů – EKO-KOM | | |
| 104 270,- Kč přijaté sankce a pokuty, plnění na 80,82%, | | |
| 128 992,35 Kč ostatní příjmy, např. poplatky knihovně, splátky půjček, přijaté nekapitálové příspěvky a další drobné příjmy), | | |
| 3. kapitálové příjmy | 200 000,- Kč | 185 520,- Kč 92,76% |
| (z toho: | | |
| 185 520,- Kč prodej pozemků, plnění na 92,76%) | | |
| 4. dotace | 18 306 550,30 Kč | 15 093 447,29 Kč 82,44% |
| (z toho: | | |
| 686 600,- Kč výkon státní správy | | |
| 5 875 916,- Kč akt. politika zaměstnanosti | | |
| 85 360,- Kč volby do zastupitelstev ÚSC | | |
| 75 000,- Kč volby do EP | | |

254 319,- Kč SDH-akceschopnost, mzd. náklady
 37 206,- Kč kom. technika na snížení imisní zátěže – neinvest.
 3 020 300,- Kč podpora sociálních služeb
 78 000,- Kč automatizace knihovny Jiříkov a Filipov
 140 000,- Kč kniha ke 100. výročí povýšení na město
 50 000,- Kč oslavy ke 100. výročí povýšení na město
 296 369,30 Kč povodně 2013 – Fond solidarity
 256 500,- Kč autobusový záliv ul. Filipovská
 3 493 756,99 ZŠ Jiříkov, č.p. 680 a 740? snížení ener. náročnosti
 744 120,- Kč kom. technika na snížení imisní zátěže – invest.
 - dotace provozní ve výši 10 599 070,30 Kč, dotace investiční ve výši 4 494 376,99 Kč).

Celkem příjmy **68 255 197,54 Kč** **64 071 256,67 Kč 93,87%**

Celkem provozní příjmy pro město: 59 391 359,68 Kč

Celkem provozní příjmy pro příspěvkové organizace: 0,- Kč

Celkem kapitálové (investiční) příjmy pro město: 4 676 896,99 Kč

Daňové příjmy tvoří 62,33% všech příjmů, nedaňové příjmy 13,81% všech příjmů, kapitálové příjmy 0,29% všech příjmů a dotace 23,55% všech příjmů.

Příjmy se proti schválenému rozpočtu podařilo překročit a naplnit o 18,47%, tj. o 11 834 406,67 Kč (ovlivněno vyšším inkasem daní a přijetím dotací).

c) Plnění rozpočtu výdajů

| | upravený rozpočet | skutečnost |
|----------------------------|-------------------|--------------------------------|
| I. hledisko třídění výdajů | | |
| 1. kapitálové výdaje | 42 491 527,20 Kč | 35 507 017,95 Kč 83,56% |
| 2. provozní výdaje | 57 820 347,54 Kč | 53 774 903,67 Kč 93,00% |

II. hledisko třídění výdajů

| | | |
|--|-----------------|------------------|
| 1. skupina 1 – zemědělství a lesní hospodářství | | |
| - zemědělství a lesní hospodářství | 154 000,- Kč | 144 142,- Kč |
| 2. skupina 2 – průmyslová a ostatní odvětví hospodářství | | |
| - průmysl, staveb., obchod a služby | 4 596 670,- Kč | 3 020 858,76 Kč |
| - doprava | 4 222 000,- Kč | 2 968 118,74 Kč |
| - vodní hospodářství | 5 315 160,- Kč | 5 241 360,25 Kč |
| 3. skupina 3 – veřejné služby pro obyvatelstvo | | |
| - vzdělávání | 38 373 570,- Kč | 33 727 083,88 Kč |
| - kultura | 2 484 000,- Kč | 2 251 748,90 Kč |
| - tělovýchova a zájmová činnost | 724 800,- Kč | 685 173,29 Kč |
| - zdravotnictví | 440 000,- Kč | 371 937,32 Kč |
| - bydlení, kom. služby, úz. rozvoj | 11 899 080,- Kč | 10 981 701,48 Kč |
| - ochrana životního prostředí | 3 793 000,- Kč | 3 630 796,38 Kč |
| 4. skupina 4 – sociální věci a politika zaměstnanosti | | |
| - politika zaměstnanosti | 7 752 990,- Kč | 7 012 551,- Kč |
| - sociální péče a pomoc | 3 476 300,- Kč | 3 461 955,84 Kč |
| 5. skupina 5 – bezpečnost státu a právní ochrana | | |
| - bezpečnost a veřejný pořádek | 1 582 000,- Kč | 1 566 105,14 Kč |
| - požární ochrana | 1 846 320,- Kč | 1 687 295,49 Kč |

| | | |
|--|-----------------|------------------|
| 6. skupina 6 – všeobecná veřejná správa a služby | | |
| - státní správa | 13 214 890,- Kč | 12 101 846,71 Kč |
| - finanční operace | 430 000,- Kč | 422 215,50 Kč |
| - ostatní činnosti | 7 100,- Kč | 7 030,94 Kč |

Celkem výdaje: **100 311 874,74 Kč** **89 281 921,62 Kč** **89,00%**
 (Zaokrouhleně – 100 311 880 Kč)

Výdaje se podařilo proti upravenému rozpočtu snížit o 11 029 953,12 Kč, tj. o 10,99 %, proti schválenému rozpočtu došlo k navýšení o 28 894 551,62 Kč, tj. o 32,36 %, dáno výdaji hrazeným úvěrem a přijatými dotacemi.

Rozbor investičních výdajů:

Ostatní komunikace -

dopravní řešení ulic Moskevská, Svobodova, Březinova za cenu 3 890,- Kč,
 realizace chodníku na náměstí za cenu 1 392 725,20 Kč,
 chodník a cyklostezky za cenu 40 656,- Kč,

Provoz veř. silniční dopravy- nákup autobusové zastávky za cenu 84 059,- Kč,

Revitalizace říčního systému-

odbahnění rybníku Ostrovní za cenu 4 584 277,70 Kč,

Mateřská škola -

výstavba nové mateřské školy za cenu 22 475 435,33 Kč.

Základní škola -

rekonstrukce základní školy za cenu 5 056 495,23 Kč.

Knihovna Jiříkov -

vybudování nové knihovny v č.p 900 za cenu 56 140,- Kč,

Ambulantní péče –

snížení energetické náročnosti č.p. 730 za cenu 22 990,- Kč,

snížení energetické náročnosti č.p. 907 za cenu 22 990,- Kč,

Bytové hospodářství -

plynofikace objektu č.p. 863 za cenu 179 981,50 Kč,

Územní plán - projektová dokumentace za cenu 215 380,- Kč,

Komunální služby -

nákup nemovitosti č.p. 461 za cenu 306 668,- Kč,

nákup pozemků za cenu 55 020,- Kč,

Veřejná zeleň -

nákup komunální techniky za cenu 826 800,- Kč,

Domovy pro seniory – projektová dokumentace za cenu 24 200,- Kč,

SDH –

nákup kompresoru za cenu 42 268,- Kč,

studie stavební úpravy č.p. 209 za cenu 33 380,- Kč,

Vnitřní správa -

nákup kopírky za cenu 83 161,- Kč.

Plnění závazných ukazatelů

Plnění závazných ukazatelů stanovených na rok 2014 – viz příloha č. 1 závěrečného účtu roku 2014.

Rozdíl mezi příjmy a výdaji:

- 25 210 664,95 Kč (schodek)

| | uprav. rozpočet | skutečnost |
|------------------------------------|------------------|-------------------------|
| d) Financování | | |
| 1. úvěry hrazené | - 1 920 000,- Kč | - 1 920 000,- Kč |
| 2. úvěry přijaté | 23 000 000,- Kč | 22 627 776,82 Kč |
| 3. finanční prostředky-změna stavu | 10 976 677,20 Kč | 4 502 888,13 Kč |
| Celkem financování | 32 056 677,20 Kč | <u>25 210 664,95 Kč</u> |

Rozdíl mezi příjmy a výdaji podložen financováním ve stejné výši.

Podrobné položkové plnění rozpočtu příjmů a výdajů za rok 2014 – viz příloha č. 2 závěrečného účtu roku 2014.

02. Tvorba a čerpání peněžních fondů

a) Sociální fond

Rozpočet sociálního fondu na rok 2014 schválen Zastupitelstvem města Jiříkova na 27. zasedání dne 10. 12. 2013, č. usnesení 433/2013, bod 10).

| | Uprav. rozpočet | Skutečnost |
|--|-----------------|---------------|
| Výše sociálního fondu k 01. 01. 2014 | 51 000,- Kč | 51 810,47 Kč |
| Příjmy: | | |
| - převod finančních prostředků | 400 000,- Kč | 400 000,- Kč |
| - splátky půjček | 47 000,- Kč | 59 671,- Kč |
| Příjmy celkem | 498 000,- Kč | 511 481,47 Kč |
| Výdaje: | | |
| - tělovýchovné akce | 16 000,- Kč | 10 147,- Kč |
| - příspěvek na stravování | 193 000,- Kč | 193 385,- Kč |
| - ostatní příspěvky | 123 000,- Kč | 111 500,- Kč |
| - bezúročné půjčky | 81 000,- Kč | 80 999,- Kč |
| - ošatné zaměstnanci+ uvolněný člen ZM | 85 000,- Kč | 85 000,- Kč |
| Výdaje celkem | 498 000,-Kč | 481 031,-Kč |
| Zůstatek sociálního fondu k 31. 12. 2014 | 0,- Kč | 30 450,47 Kč |

V průběhu roku 2014 byl rozpočet sociálního fondu upraven čtyřmi rozpočtovými opatřeními, a to opatřením č. 2/2014, 9/2014,13/2014 a 16/2014.

Vyúčtování sociálního fondu za rok 2014 schválilo Zastupitelstvo města Jiříkova na 5. zasedání dne 12. 5. 2015, č. usnesení 82/2015, bod 3.

b) Fond rezerv

Rozpočet fondu rezerv na rok 2014 schválen Zastupitelstvem města Jiříkova na 27. zasedání dne 10. 12. 2013, č. usnesení 433/2013, bod 11).

| | Rozpočet | Skutečno |
|--------------------------------|-----------------|------------------|
| Výše fondu rezerv k 1. 1. 2014 | 10 751 910,- Kč | 10 751 911,69 Kč |

| | | |
|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Příjmy: | | |
| - převod z rozpočtu: | 0,- Kč | 1 034 649,94 Kč |
| Příjmy celkem | 10 851 910,- Kč | 11 786 561,63 Kč |
| Výdaje: | | |
| - převod na běžný účet | 10 050 520,-Kč | 10 750 520,- Kč |
| - rezerva na další akce | 701 390,- Kč | 0,- |
| Výdaje celkem | 10 751 910,- Kč | 10 750 520,- Kč |
| | | |
| Zůstatek k 31. 12. 2014 | 0,- Kč | 1 036 041,63 Kč |

Zastupitelstvo města Jiříkova dne 27. 5. 2014 na 31. zasedání, č. usnesení 503/2014, bod 2) rozhodlo převést částku 128 649,94 Kč (kladný zůstatek finančních prostředků roku 2013) do fondu rezerv.

Zastupitelstvo města Jiříkova dne 3. 12. 2014 na 3. zasedání, č. usnesení 31/2014, bod 2) rozhodlo převést částku 906 000,- Kč (na tvorbu rozpočtu 2015) do fondu rezerv.

Zastupitelstvo města Jiříkova dne 10. 12. 2013 na 27. zasedání, č. usnesení 433/2013, bod 12) rozhodlo převést částku 10 050 520,- Kč na financování výdajů rozpočtu 2014 z fondu rezerv.

Zastupitelstvo města Jiříkova dne 25. 2. 2014 na 28. zasedání, č. usnesení 455/2014, bod 3) rozhodlo převést částku 500 000,- Kč na projekt Oživení turismu v německo - českém pohraničí z fondu rezerv.

Zastupitelstvo města Jiříkova dne 25. 2. 2014 na 28. zasedání, č. usnesení 455/2014, bod 3) rozhodlo převést částku 200 000,- Kč na financování výstavby mateřské školy z fondu rezerv.

Vyúčtování fondu rezerv za rok 2014 schválilo Zastupitelstvo města Jiříkova na 5. zasedání dne 12. 5. 2015, č. usnesení 82/2015, bod 4.

3. Finanční majetek

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Ceniny | 93 615,- Kč |
| Jiné běžné účty – složené jistiny | 603 919,27 Kč |

04. Účty

| | |
|----------------------------|------------------------|
| Základní běžný účet | 7 010 728,88 Kč |
| Běžné účty peněžních fondů | 1 066 492,10 Kč |
| (Z toho: | |
| sociální fond | 30 450,47 Kč |
| fond rezerv | 1 036 041,63 Kč) |
| Celkem | 8 077 220,98 Kč |

05. Úvěry

a) Výše nesplacených úvěrů k 31. 12. 2014

| | |
|--|-------------------------|
| 1. stavební úpravy mateřské školy ul. Filipovská | 1 060 719,60 Kč |
| 2. stavební úpravy panelových domů | 4 105 352,- Kč |
| 3. výstavba mateřské školy ul. Hradecká | 22 627 776,82 |
| Celkem | 27 793 848,42 Kč |

b) Úhrada splátek úvěrů za 1. - 12. 2014

| | |
|------------------------------------|-----------------------|
| 1. stavební úpravy mateřská škola | 960 000,- Kč |
| 2. stavební úpravy panelových domů | 960 000,- Kč |
| Celkem | 1 920 000,- Kč |

c) Úhrada úroků z úvěrů za 1. - 12. 2014

| | |
|--|---------------------|
| 1. stavební úpravy mateřská škola ul. Filipovská | 4 717,- Kč |
| 2. stavební úpravy panelových domů | 64 704,70 Kč |
| Celkem | 69 421,70 Kč |

06. Pohledávky**a) Odběratelé**

| | |
|------------------------------|----------------------|
| Pronájem pozemků | 11 287,- |
| Nájemné za bytové prostory | 378 764,76 |
| Nájemné za nebytové prostory | 48 951,30 |
| Celkem | 439 003,06 Kč |

b) Poskytnuté provozní zálohy

z toho:

- Benzina a.s. - 5 000,- Kč
- Severočeské vodovody a kanalizace, a.s. - 8 250,- Kč
- RWE Energie, a.s. - 57 467,- Kč
- ČEZ Prodej, s.r.o. - 45 580,- Kč
- Energie pod kontrolou, o.p.s. - 1 281 117,- Kč

1 397 414,- Kč**c) Daňové nedoplatky z hlavní činnosti**

| | |
|------------------------------------|------------------------|
| Exekuční náklady kom. odpad | 34 046,80 |
| Poplatek za komunální odpad | 2 754 545,75 |
| Poplatky za psy | 8 476,- |
| Pokuty - přestupková komise | 44 675,- |
| Pokuty - městská policie | 36 900,- |
| Náklady řízení -přestupková komise | 8 780,- |
| Exekuční náklady městská policie | 1 000,- Kč |
| Celkem | 2 888 423,55 Kč |

d) Za zaměstnanci

(Z toho:

| | |
|----------------------------|--------------|
| Půjčky ze sociálního fondu | 81 999,- Kč |
| Stravné | 12 842,- Kč) |

94 841,-Kč**e) pohledávky za ústředními institucemi**

(nevyúčtované dotace – I. etapa chodník ul. Filipovská, Březinova – 732 902,16 Kč, ZŠ č.p. 680 a 740? Snížení energetické náročnosti – 3 855 952,99 Kč)

4 588 855,13 Kč**f) dohadné účty aktivní**

(neposkytnutá dotace na VPP a ÚPM na prosincové platy 2014 - plnění leden 2015)

361 034,- Kč**Celkem****6 206 721,98 Kč**

Pohledávky odepsané 1 607 543,81 Kč
Vývoj pohledávek – viz příloha č. 3 závěrečného účtu roku 2014.

07. Krátkodobé závazky

| | |
|--|------------------------|
| a) Dodavatelé | 322 319,07 Kč |
| (největší - SČVaK Teplice, a.s., AVE CZ s.r.o. Praha, Vodafone a.s. Praha, RWE Energie, a.s., Energie pod kontrolou, o.p.s., Pro EKO Varnsdorf, Vodafone a.s., ČEZ Prodej, s.r.o. Praha, Roman Kovář, JUDr. Josef Kolka Varnsdorf) | |
| b) Zaměstnanci (doplatky mzdy za 12/14) | 261 015,- Kč |
| c) Sociální zabezpečení (za 12/14) | 336 434,-Kč |
| d) Zdravotní pojištění (za 12/14) | 151 656,- Kč |
| e) Jiné přímé daně (daň ze mzdy 12/14) | 232 342,-Kč |
| f) Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 4 594 117,75 Kč |
| (nevypořádané dotace- I. etapa chodník ul. Filipovská, Březinova – 732 902,14 Kč, ZŠ č.p. 680 a 740? Snížení energetické náročnosti – 3 855 952,99 Kč, vratka volby do EU a zastupitelstev obcí – 5 262,62 Kč) | |
| g) Výnosy příštích období | 1 800 980,- Kč |
| (daň z příjmu právnických osob za 2014) | |
| h) Dohadné účty pasivní | 1 392 439,- Kč |
| (nevúčtované zálohy na vodné, stočné, plyn, el.energie za rok 2014) | |
| i) Ostatní krátkodobé závazky | 829 439,- Kč |
| (srážky z mezd za 12/14, zákonné pojištění, penzijní připojištění, rekreace, AVE odpadové hospodářství – jistina, pozastavené exekuce) | |
| Celkem | 5 926 514,11 Kč |

8. Majetek města, inventarizace majetku

a) Stav majetku a závazků města

| | stav k 1. 1. 2014 | stav k 31. 12. 2014 |
|--|-------------------|---------------------|
| aktiva | | |
| drobný dlouhodobý nehm. majetek-účet 018 | 665 686,35 | 726 579,35 |
| nedokončený dlouh.nehm.majetek-účet 041 | 1 380 925,- | 1 596 305,- |
| pozemky – účet 031 | 29 886 989,76 | 30 037 685,03 |
| stavby –účet 021 | 210 585 584,27 | 208 768 538,17 |
| sam.movitě věci a soubory mov.věcí-účet 022 | 15 830 562,11 | 16 059 251,11 |
| drobný dlouhodobý hmot. majetek –účet 028 | 11 765 115,96 | 12 552 724,35 |
| nedokončený dlouh. hmot. majetku – účet 042 | 19 617 999,43 | 53 860 138,38 |
| ostatní dlouhodobý finanční majetek – účet 069 | 24 711 000,- | 27 711 000,- |
| zásoby – materiál na skladě – účet 112 | 2 100,- | 2 100,- |
| odběratelé – účet 311 | 413 755,06 | 439 003,06 |
| krátkodobé poskytnuté zálohy – účet 314 | 1 418 723,42 | 1 397 414,- |
| pohledávky za rozpočtovými příjmy – účet 315 | 2 557 707,36 | 2 888 423,55 |
| poskytnuté návratné výpomoc - účet 316 | 133 785,- | 0,- |
| pohledávky za zaměstnanci – účet 335 | 73 561,- | 94 841,-. |
| pohledávky za vybr.ústř.vlád.inst. - účet 346 | 1 095 098,14 | 4 588 855,13 |
| dohadné účty aktivní | 514 092,- | 361 034,- |
| jiné běžné účty - účet 245 | 591 224,51 | 603 919,27 |
| základní běžný účet – účet 231 | 1 776 386,95 | 7 010 728,88 |
| běžné účty fondů – účet 236 | 10 803 722,16 | 1 066 492,10 |

| | | |
|---|----------------|-----------------|
| ceniny – účet 263 | 118 685,- | 93 615,- |
| Pasiva | | |
| jmění účetní jednotky – účet 401 | 271 203 519,90 | 269 611 549,80 |
| transfery na pořízení dl.majetku - účet 403 | 7 021 050,14 | 11 350 552,13 |
| oceňovací rozdíly při změně metody-účet 406 | -53 282 393,45 | - 52 943 803,20 |
| opravy chyb minulých období | - 2 340,- | -2 340,- |
| ostatní fondy – účet 419 | 10 868 198,45 | 1 152 296,39 |
| výsledek hospodaření - účet 431 | 1 699 666,06 | 10 574 365,46 |
| výsledek hospodaření min.účet.období-účet 432 | 15 740 452,81 | 17 440 118,87 |
| dlouhodobé úvěry - účet 451 | 7 086 071,60 | 27 793 848,42 |
| dlouhodobé přijaté zálohy - účet 455 | 581 663,42 | 594 162,42 |
| dodavatelé – účet 321 | 255 332,61 | 322 319,07 |
| zaměstnanci – účet 331 | 316 717,- | 261 015,- |
| sociální zabezpečení - účet 336 | 479 708,- | 336 434,- |
| zdravotní pojištění – účet 337 | 0,- | 151 656,- |
| jiné přímé daně – účet 342 | 23 662,- | 32 342,- |
| přijaté zálohy na transfery - účet 374 | 1 102 129,08 | 4 594 117,75 |
| výnosy příštích období – účet 384 | 1 610 440,- | 1 800 980,- |
| dohadné účty pasivní - účet 389 | 1 413 723,42 | 1 392 414,- |
| ostatní krátkodobé závazky - účet 378 | 724 802,- | 829 429,- |

Úhrn aktiv a pasiv

366 858 647,38 Kč brutto – 71 567 180,27 korekce = 295 291 467,11 netto

Některé změny

Hodnota nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku v roce 2014 se zvýšila o 34 242 138,95 Kč:

a) nárůst:

- Revitalizace rybník Ostrovní – 4 584 277,70
- Dopravní řešení – 3 890,99 Kč
- Úprava náměstí v Jiříkově – 1 346 479,- Kč
- Rekonstrukce základní školy – 5 048 064,23 Kč
- Domov pro seniory – 24 200,- Kč
- Městská knihovna č. p. 900 – 56 140,- Kč
- Plynofikace č. p. 863 – 139 991,- Kč
- Zřízení 2BJ Čapkova č. p. 678 – 39 990,50 Kč
- Zdravotní středisko č.p. 907 – 22 990,- Kč
- Zdravotní středisko č.p. 730 – 22 990,- Kč
- SDH – stavební úpravy - 33 880,- Kč
- Mateřská škola ul. Hradecká – 22 481 727,33 Kč
- Chodník – cyklostezka – 86 902,20 Kč
- Kopírka – 83 161,- Kč
- Autobusová čekárna – 84 059,- Kč
- Zametací stroj – 826 800,- Kč
- Nákup pozemků – 53 340,- Kč
- Nákup pozemků – 1 680,- Kč
- Kompresor – 42 268,- Kč
- Nemovitost č. 464 – dražba – 306 668,- Kč

b) snížení:

Nákup pozemků – 53 340,- Kč - převod do pozemků

Zametací stroj – 826 800,- Kč - převod do samostatných movitých věcí

Autobusová staváka – 84 059,- Kč – převod do staveb

Kopírka – 83 161,- Kč – převod do samostatných movitých věcí

Hodnota staveb v roce 2014 se snížila o 1 817 046,10 Kč:

a) nárůst:

Autobusová staváka – 84 059,- Kč – převod z rozpracovanosti

Přijetí daru - č.p. 224 – 39 230,- Kč

b) snížení:

Budova č.p. 563 – 1 917 456,10 Kč – do správy PO Domov Srdce v dlaních Jiříkov

Budova č.p. 564 – 22 879,- Kč - do správy PO Domov Srdce v dlaních Jiříkov)

Hodnota samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí v roce 2014 se zvýšila o 228 689,- Kč:

a) nárůst:

Zametací stroj – 826 800,- Kč - převod z rozpracovanosti

Kopírka – 83 161,- Kč – převod z rozpracovanosti

b) snížení:

Odsavač par – 67 757,- Kč - do správy PO Domov Srdce v dlaních Jiříkov

Robot RE – 154 300,- Kč - do správy PO Domov Srdce v dlaních Jiříkov

El. pánev – 189 960,- Kč - do správy PO Domov Srdce v dlaních Jiříkov

Konvektomat – 227 992,- Kč – likvidace

Pult mrazící – 13 780,- Kč – likvidace

Robot kuchyňský – 13 425,- Kč – likvidace

Pánev smažící – 14 058,- Kč - likvidace

Hodnota drobného dlouhodobého hmotného majetku se v roce 2014 se zvýšila o 787 608,39 Kč.

Hodnota pozemků se v roce 2014 se zvýšila o 150 695,27 Kč (vyřazeny prodané, směněné nebo restituované pozemky, zařazeny pozemky získané nákupem, směnnou nebo bezplatně od Ústeckého kraje, převodem z rozpracovanosti.

b) Inventarizace majetku

Ke dni 30. 11. 2014 proběhla řádná fyzická inventarizace hmotného a nehmotného majetku.

Ke dni 31. 12. 2014 proběhla řádná dokladová inventarizace finančních prostředků, pohledávek, závazků a materiálu na skladě.

Rekapitulace inventarizace

1. Fyzická inventarizace

- účet 018 – programové vybavení

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 041 - nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

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.

(Vodovody a kanalizace Bruntál- 9 ks akcií á 1 000,- Kč

9 000,-

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,-)

- účet 112 – materiál na skladě

Inventární stav odpovídal účetnímu stavu, manko ani přebytek nezjištěn.

2. Dokladová inventarizace

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

Podrozvahové účty:

ČOV a kanalizace –kupní smlouva – účet 9320800

32 558 783,-

Pohledávky odepsané – účet 9110000

1 663 604,98 Kč

Krátkodobé pohledávky k jiným zdrojům - účet 9420300

7 032 746,80 Kč

(Nevyúčtované dotace)

Celkem

41 255 134,78 Kč

Inventarizační zpráva rok 2014

Inventarizační zprávu podepsala ústřední inventarizační komise dne 31. 1. 2015 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 směrníci. 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 18. 9. 2014. 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 zjištění a doporučení.

Přílohy

Seznam inventurních soupisů.

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů.

Rada města Jiříkova schválila tuto zprávu dne 18. 2. 2015 na 7. schůzi, č. usnesení 118/2015.

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

a) Dotace poskytnuté Městu Jiříkov v roce 2014:

| | <i>Výše dotace (příspěvku)</i> | <i>Vratka nedočerpané dotace</i> |
|--|------------------------------------|--|
| a) Výkon státní správy | 686 600,- Kč | 0,- Kč |
| b) Akt. politika zaměstnanosti | 5 875 916,- Kč | 0,- Kč |
| c) Volby do zastupitelstev ÚSC | 85 360,- Kč | 1 104,- Kč |
| d) Volby do EP | 75 000,- Kč | 4 158,62 Kč |
| e) SDH-akceschopnost, mzd. náklady | 254 319,- Kč | 0,- Kč |
| f) Kom. technika na snížení imisní zátěže – neinvest. | 37 206,- Kč | 0,- Kč |
| g) Podpora sociálních služeb | 3 020 300,- Kč | 0,- Kč |
| h) Automatizace knihovny Jiříkov a Filipov | 78 000,- Kč | 0,- Kč |
| i) Kniha ke 100. výročí povýšení na město | 140 000,- Kč | 0,- Kč |
| j) Oslavy ke 100. výročí povýšení na město | 50 000,- Kč | 0,- Kč |
| k) Povodně 2013 – Fond solidarity | 296 369,30 Kč | 0,- Kč |
| l) Autobusový záliv ul. Filipovská | 256 500,- Kč | 0,- Kč |
| m) ZŠ Jiříkov, č.p. 680 a 740? snížení ener.náročnosti | 3 493 756,99 Kč | 0,- Kč |

| | | |
|---|-------------------------|--------------------|
| n) Kom. technika na snížení imisní zátěže – invest. | 744 120,- Kč | 0,- Kč |
| o) Společná publikace měst Jiříkov – Ebersbach.N. | 204 431,24 Kč | 0,- Kč |
| p) Výsadba v Jiříkově – ČEZ | 90 000,- Kč | 0,- Kč |
| Celkem | 15 387 878,53 Kč | 5 262,62 Kč |

b) Výše nedočerpané dotace v roce 2014 vrácené v roce 2015:

| | |
|-----------------------------|-------------|
| Volby do zastupitelstev ÚSC | 1 104,- Kč |
| Volby do EP | 4 158,62 Kč |

Nedočerpaná dotace ve výši 1 104,- Kč byla vrácena do státního rozpočtu prostřednictvím Krajského úřadu Ústeckého kraje dne 26. 1. 2015.

Nedočerpaná dotace ve výši 4 158,62 Kč byla vrácena do státního rozpočtu prostřednictvím Krajského úřadu Ústeckého kraje dne 26. 1. 2015.

Finanční vypořádání dotací roku 2014 schválilo Zastupitelstvo města Jiříkova na 4. zasedání dne 31. 3. 2015, č. usnesení 60/2015 a stejným číslem usnesení Zastupitelstvo města Jiříkova schválilo vratku nedočerpané dotace 2014 v celkové výši 5 262,62 Kč.

c) Poskytnuté příspěvky na provoz zřízeným příspěvkovým organizacím z rozpočtu města v roce 2014:

ca) PO Mateřská škola Jiříkov – zřizovatel v roce 2014 poskytl příspěvek na provoz ve výši 900 000,- Kč (nebyla stanovena povinnost příspěvek na provoz vyúčtovat). Dotace na přímé náklady 4 283 855,- Kč, na zvýšení platů pracovníků regionálního školství 24 043,- Kč, celkem dotace ve výši 4 307 898,- Kč byly přímo přiděleny příspěvkové organizaci a ta ji dne 6. 1. 2015 řádně vyúčtovala. Dotace byly vyčerpány.

cb) PO Základní škola Jiříkov – zřizovatel v roce 2014 poskytl příspěvek na provoz ve výši 2 305 000,- Kč (nebyla stanovena povinnost příspěvek na provoz vyúčtovat). Dotace na přímé náklady na vzdělávání ve výši 12 650 838,- Kč, na asistenty pedagogů ve výši 434 520,- Kč, na další cizí jazyk 6 500,- Kč a zvýšení platů pracovníků regionálního školství 111 356,- Kč, celkem dotace ve výši 13 203 214,- Kč byly přímo přiděleny příspěvkové a ta je dne 9. 1. 2015 řádně vyúčtovala. Dotace Škola pro život ve výši 1 624 333,- Kč byla vyúčtována 9. 1. 2015. Dotace byly vyčerpány.

cc) PO Školní jídelna Jiříkov – zřizovatel v roce 2014 poskytl příspěvek na provoz ve výši 387 000,- Kč (nebyla stanovena povinnost příspěvek na provoz vyúčtovat). Dotace na přímé náklady na vzdělávání ve výši 890 204,- Kč a zvýšení platů pracovníků regionálního školství 5 022,- Kč, celkem dotace ve výši 895 226,- Kč byly přímo přiděleny příspěvkové a ta je dne 9. 1. 2015 řádně vyúčtovala. Dotace byly vyčerpány.

cd) PO Domov „Srdce v dlaních“ – sociální služby Jiříkov, zřizovatel v roce 2014 poskytl příspěvek na provoz ve výši 20 000,- Kč (nebyla stanovena povinnost příspěvek na provoz vyúčtovat). Dotace na sociální službu ve výši 4 998 000,- Kč byla přímo přidělena

příspěvkové organizaci a ta je dne 29. 1. 2015 řádně vyúčtovala. Dotace na zřízení pracovních míst ve výši 762 518,- Kč byla vyúčtována průběžně každý měsíc. Dotace byly vyčerpány.

e) Vyúčtování poskytnutých příspěvků občanským sdružením a jiným neziskovým organizacím v roce 2014:

Grantové příspěvky

- ea)** SK Viktorie, o.s. Jiříkov - Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout příspěvek ve výši 50 000,- Kč na 100. schůzi dne 17. 3. 2014, č. usnesení 1556/2014, bod 1h), vyúčtování příspěvku schválila na 9. schůzi dne 16. 3. 2015, č. usnesení 144/2015, bod 1,
- eb)** TJ Spartak Jiříkov – Zastupitelstvo města Jiříkova rozhodlo poskytnout příspěvek ve výši 50 000,- Kč na 29. zasedání dne 25. 3. 2014, č. usnesení 473/2014, vyúčtování příspěvku schválilo na 9. schůzi dne 16. 3. 2015, č. usnesení 144/2015, bod 1),
- ec)** Český rybářský svaz, MO Jiříkov - Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout příspěvek ve výši 12 000,- Kč na 100. schůzi dne 17. 3. 2014, č. usnesení 1556/2014, bod 1a), vyúčtování příspěvku schválila na 9. schůzi dne 17. 3. 2015, č. usnesení 144/2015, bod 1,
- ed)** ARTE MUSICA, o.s. Jiříkov - Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout příspěvek ve výši 32 000,- Kč na 100. schůzi dne 17. 3. 2014, č. usnesení 1556/2014, bod 1b), vyúčtování příspěvku schválila na 9. schůzi dne 16. 3. 2014, č. usnesení 144/2015, bod 1,
- ee)** Veteranclub Sever Vilémov - Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout příspěvek ve výši 2 000,- Kč na 100. schůzi dne 17. 3. 2014, č. usnesení 1556/2014, bod 1d), vyúčtování příspěvku schválila na 9. schůzi dne 16. 3. 2014, č. usnesení 144/2015, bod 1),
- ef)** Svaz tělesně postižených v ČR, MO Jiříkov - Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout příspěvek ve výši 5 000,- Kč na 100. schůzi dne 17. 3. 2014, č. usnesení 1556/2014, bod 1e), vyúčtování příspěvku schválila na 9. schůzi dne 16. 3. 2015, č. usnesení 144/2015, bod 1,
- eg)** Dům dětí a mládeže, Rumburk - Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout příspěvek ve výši 20 000,- Kč na 100. schůzi dne 17. 3. 2014, č. usnesení 1556/2013, bod 1f), vyúčtování příspěvku schválila na 9. schůzi dne 16. 3. 2015, č. usnesení 144/2015, bod 1,
- eh)** ČSS-sportovně střelecký klub Jiříkov- Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout příspěvek ve výši 10 000,- Kč na 100. schůzi dne 17. 3. 2014, č. usnesení 1556/2014, bod 1g), vyúčtování příspěvku schválila na 9. schůzi dne 16. 3. 2015, č. usnesení 144/2015, bod 1,
- ei)** TJ Sokol Filipov - Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout příspěvek ve výši 50 000,- Kč na 100. schůzi 17. 3. 2014, č. usnesení 1556/2014, bod 3i), vyúčtování příspěvku schválila Rada města Jiříkova na 9. schůzi, dne 16. 3. 2015, č. usnesení 144/2015, bod 1,
- ej)** Základní kynologická organizace Jiříkov - Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout příspěvek ve výši 6 000,- Kč na 103. schůzi 23. 4. 2014, č. usnesení 1589/2014, bod 2, vyúčtování příspěvku schválila Rada města Jiříkova na 9. schůzi, dne 16. 3. 2015, č. usnesení 144/2015, bod 1c),
- ek)** Aktivní pes Jiříkov - Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout příspěvek ve výši 10 000,- Kč na 100. schůzi 17. 3. 2014, č. usnesení 1556/2014, bod 1j), vyúčtování příspěvku schválila Rada města Jiříkova na 9. schůzi, dne 16. 3. 2015, č. usnesení 144/2015, bod 1,
- el)** Sdružení přátel Jiříkova a Filipova, o.s. Jiříkov - Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout příspěvek ve výši 3 000,- Kč na 100. schůzi 17. 3. 2014, č. usnesení 1556/2014, bod 1k), příspěvek byl vrácen na účet města dne 20. 1. 2015, vyúčtování příspěvku schválila Rada města Jiříkova na 9. schůzi, dne 16. 3. 2015, č. usnesení 144/2015, bod 1,

Negrantové příspěvky

- em)** TJ Spartak Jiříkov - Zastupitelstvo města Jiříkova rozhodlo poskytnout příspěvek ve výši 150 000,- Kč na 27. zasedání, dne 10. 12. 2013, č. usnesení 433/2013, bod 14, vyúčtování příspěvku schválilo na 3. zasedání dne 27. 1. 2015, č. usnesení 42/2015.

en) Středisko pro ranou péči Liberec - Rada města Jiříkova rozhodla poskytnout příspěvek ve výši 5 000,- Kč na 98. schůzi dne 3. 3. 2014, č. usnesení 1539/2014, příspěvek nepodléhal vyúčtování.

eo) Římskokatolická farnost Jiříkov - Zastupitelstvo města Jiříkova rozhodlo poskytnout příspěvek ve výši 100 000,- Kč na 29. zasedání 25. 3. 2014, č. usnesení 474/2014, vyúčtováním příspěvku schválilo na 3. Zasedání dne 27. 1. 2015, č. usnesení 428/2015.

Město Jiříkov poskytlo celkem 505 000,- Kč na příspěvky pro 14 subjektů.

f) Členské příspěvky a podíly na nákladech uhrazené městem v roce 2014 :

fa) Dobrovolný svazek obcí Sever – 19 740,- Kč – Zastupitelstvo města Jiříkova schválilo dne 29. 4. 2014 na 30. zasedání, č. usnesení 491/2014,

fb) Svaz měst a obcí ČR – 12 068,60 Kč – Zastupitelstvo města Jiříkova schválilo dne 25. 3. 2014 na 29. zasedání, č. usnesení 476/2014,

fc) České Švýcarsko o.p.s. - 14 000,- Kč - Zastupitelstvo města Jiříkova schválilo dne 25. 3. 2014 na 29. zasedání, č. usnesení 475/2014.

10. Výsledek hospodaření

a) Výnosy

| | |
|---------------------|--------------------------------|
| - z činnosti | 11 055 627,63 Kč |
| - finanční | 18 992,38 Kč |
| - z daní a poplatků | 39 328 019,08 Kč |
| - z transferů | 7 911 036,92 Kč |
| Celkem | <u>58 313 676,01 Kč</u> |

b) Náklady

| | |
|----------------|--------------------------------|
| - na činnosti | 41 725 891,65 Kč |
| - finanční | 75 698,90 Kč |
| - na transfery | 4 136 740,- Kč |
| - daň z příjmu | 1 800 980,- Kč |
| Celkem | <u>47 739 310,55 Kč</u> |

| | |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| Výsledek hospodaření před zdaněním | 12 375 345,46 Kč |
| Výsledek hospodaření běžného období | <u>10 574 365,46 Kč</u> |

Od 2011 města mají za povinnost provádět odepisování majetku a to je nákladovou položkou, což ovlivňuje negativně hospodářský výsledek.

11. Dluhová služba

Výpočet ukazatele dluhové služby za rok 2014:

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| daňové příjmy v tis. Kč | 39 941,10 Kč |
| nedaňové příjmy v tis. Kč | 8 851,18 Kč |
| přijaté dotace-finanční vztah | 686,60 Kč |
| dluhová základna v tis. Kč | 48 947,88 Kč |
| úroky v tis. Kč | 120,00 Kč |
| splátky jistin v tis. Kč | 1 920,00 Kč |
| splátky leasingu v tis. Kč | 0,00 Kč |
| dluhová služba v tis. Kč | 2 040,00 Kč |

ukazatel dluhové služby 0,042 (tj. 4,2%)

12. Výsledek přezkoumání hospodaření

Město Jiříkov požádalo o přezkum svého hospodaření Krajský úřadu Ústeckého kraje dne 21. 1. 2014. Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 1. 10. 2014 - 2. 10. 2014 (dílní přezkum) a 7. 4. 2015 - 8. 4. 2015 (závěrečný přezkum).

A. Přezkoumané písemnosti

- návrh rozpočtu,
- rozpočtová opatření,
- rozpočtový výhled,
- schválený rozpočet,
- stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím,
- závěrečný účet,
- bankovní výpis,
- faktura,
- hlavní kniha,
- inventurní soupis majetku a závazků,
- kniha došlých faktur,
- kniha odeslaných faktur,
- odměňování členů zastupitelstva,
- pokladní doklad,
- pokladní kniha,
- příloha rozvahy,
- rozvaha,
- účtový rozvrh,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu,
- výkaz zisku a ztráty,
- zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán,
- smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím,
- smlouvy nájemní,
- smlouvy o dílo,
- smlouvy o převodu majetku,
- smlouvy o přijetí úvěru,
- zveřejněné záměry o nakládání s majetkem,
- dokumentace k veřejným zakázkám,
- vnitřní předpis a směrnice
- zápisy z jednání rady včetně usnesení,
- zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení,
- peněžní fondy obce - pravidla tvorby a použití,
- finanční a kontrolní výbor,
- účetní závěrka za 2013.

B. Zjištění z konečného dílního přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Jiříkov byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Neuvolněným členům zastupitelstva Města Jiříkova nebyla měsíční odměna poskytnuta s platností ode dne 4. 11. 2014, který byl stanoven na ustavujícím zasedání zastupitelstva Města Jiříkova konaného dne 4. 11. 2014, nýbrž za celý měsíc listopad 2014.

Nebyly zjištěny závažné 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 2014 - nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Jiříkov za rok 2014

- byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10, odst.3, písm.a) zákona č. 420/2004 Sb.),

Neuvolněným členům zastupitelstva Města Jiříkova nebyla měsíční odměna poskytnuta s platností ode dne 4. 11. 2014, který byl stanoven na ustavujícím zasedání zastupitelstva Města Jiříkova konaného dne 4. 11. 2014, nýbrž za celý měsíc listopad 2014.

- nebyla zjištěna rizika (§ 10, odst. 4, písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.,

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

Výsledek přezkoumání hospodaření – viz příloha č. 4 závěrečného účtu roku 2014.

Rada města Jiříkova projednala dne 21. 4. 2015 na své 14. schůzi, č, usnesení 209/2015.

13. Přiznání k dani z příjmů právnických osob

Město Jiříkov podalo přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2014 na Finanční úřad v Rumburku dne 27. 3. 2015 na daňovou povinnost ve výši 1 800 820,- Kč. Město tuto daň hradí samo sobě. V účetnictví byla tato daňová povinnost promítnuta dne 30. 3. 2015.

14. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených Městem Jiříkov**a) Mateřská škola Jiříkov****1. Rozpočet**

Mateřská škola Jiříkov hospodařila dle rozpočtu na rok 2014 schváleného Zastupitelstvem města Jiříkova dne 10. 12. 2013 na 27. zasedání, č. usnesení 434/2013, bod 1), v příjmové i výdajové části ve výši 5 926 000,- Kč.

| | |
|----------------|-----------------|
| | hlavní činnost |
| Celkem náklady | 5 838 762,22 Kč |

| | |
|---------------|-----------------|
| Celkem výnosy | 5 844 166,29 Kč |
|---------------|-----------------|

| | |
|-------------------------------------|--------------------|
| Rozdíl mezi výnosy a náklady | 5 404,07 Kč |
|-------------------------------------|--------------------|

2. Výsledek hospodaření

| | |
|----------------------------------|--------------------|
| Výsledek hospodaření za rok 2014 | 5 404,07 Kč |
|----------------------------------|--------------------|

Výsledek hospodaření za rok 2014 schválila Rada města Jiříkova dne 8. 4. 2015 na 13. schůzi, č. usnesení 179/2015, bod 2a).

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2014 schválila Rada města Jiříkova na 13. schůzi dne 8. 4. 2015, č. usnesení 179/2015, bod 3 takto:

100%, tj. 5 404,07 Kč převést do rezervního fondu.

3. Rozbor hospodaření

Rozbor hospodaření za rok 2014 zpracovaný ředitelkou příspěvkové organizace, rozvaha – bilance, výkaz zisku a ztráty za 2014, jsou uvedeny v příloze č. 5 závěrečného účtu za rok 2014.

b) Základní škola Jiříkov**1. Rozpočet**

Základní škola Jiříkov hospodařila dle rozpočtu na rok 2014 schváleného Zastupitelstvem města Jiříkova dne 10. 12. 2013 na 27. zasedání, č. usnesení 434/2013, bod 2), v příjmové i výdajové části ve výši 15 366 000,-Kč.

| | | |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------|
| | hlavní činnost | hospodářská činnost |
| Celkem náklady | 15 798 483,29 Kč | 311 598,- Kč |
| Celkem výnosy | 15 800 062,77 Kč | 312 067,50 Kč |
| Rozdíl mezi výnosy a náklady | 1 579,48 Kč | 469,50 Kč |

2. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření za rok 2014 **2 048,98 Kč** (1 579,48+469,50)

Výsledek hospodaření za rok 2014 schválila Rada města Jiříkova dne 8. 4. 2015 na 13. schůzi, č. usnesení 179/2015, bod 2b).

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2014 schválila Rada města Jiříkova na 13. schůzi dne 8. 4. 2015, č. usnesení 179/2015, bod 4 takto:
100%, tj. 2 048,98 Kč převést do rezervního fondu.

3. Rozbor hospodaření

Rozbor hospodaření za rok 2014 zpracovaný ředitelem příspěvkové organizace, rozvaha – bilance, výkaz zisku a ztráty za 2014, *jsou uvedeny v příloze č. 6 závěrečného účtu za rok 2014.*

c) Školní jídelna Jiříkov**1. Rozpočet**

Školní jídelna Jiříkov hospodařila dle rozpočtu na rok 2014 schváleného Zastupitelstvem města Jiříkova dne 10. 12. 2013 na 27. zasedání, č. usnesení 434/2013, bod 3), v příjmové i výdajové části ve výši 2 151 000,- Kč.

| | | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | hlavní činnost | hospodářská činnost |
| Celkem náklady | 1 621 513,97 Kč | 345 816,90 Kč |
| Celkem výnosy | 1 683 398,68 Kč | 345 816,90 Kč |
| Rozdíl mezi výnosy a náklady | 61 884,71 Kč | 0,- Kč |

2. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření za rok 2014 **61 884,71 Kč**

Výsledek hospodaření za rok 2014 schválila Rada města Jiříkova dne 8. 4. 2015 na 13. schůzi, č. usnesení 179/2015, bod 2c).

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2014 schválila Rada města Jiříkova na 13. schůzi dne 8. 4. 2015, č. usnesení 179/2015, bod 5 takto:
100%, tj. 61 884,71 Kč převést do rezervního fondu.

3. Rozbor hospodaření

Rozbor hospodaření za rok 2014 zpracovaný ředitelkou příspěvkové organizace, rozvaha – bilance, výkaz zisku a ztráty za 2014, *jsou uvedeny v příloze č. 7 závěrečného účtu za rok 2014.*

d) Domov „Srdce v dlaních“ – sociální služby Jiříkov**1. Rozpočet**

Domov Srdce v dlaních hospodařil dle rozpočtu na rok 2014 schváleného Zastupitelstvem města Jiříkova dne 10. 12. 2013 na 27. zasedání, č. usnesení 434/2013, bod 4), v příjmové i výdajové části ve výši 31 744 000,- Kč.

| | | |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|
| | hlavní činnost | hospodářská činnost |
| Celkem náklady | 35 173 708,19 Kč | 893 339,17 Kč |
| Celkem výnosy | 35 288 412,91 Kč | 893 887,97 Kč |
| Rozdíl mezi výnosy a náklady | 114 704,72 Kč | 548,80 Kč |

2. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření za rok 2014 **115 253,52Kč** (114 704,72+ 548,80)

Výsledek hospodaření za rok 2014 schválila Rada města Jiříkova dne 8. 4. 2015 na 13. schůzi, č. usnesení 179/2015, bod 2d).

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2015 schválila Rada města Jiříkova na 13. schůzi dne 8. 4. 2015, č. usnesení 0179/2015, bod 6 takto:
100%, tj. 115 253,52 Kč převést do rezervního fondu.

3. Rozbor hospodaření

Rozbor hospodaření za rok 2014 zpracovaný ředitelem příspěvkové organizace, rozvaha – bilance, výkaz zisku a ztráty za 2014, jsou uvedeny v příloze č. 8 závěrečného účtu za rok 2014.

15. Finanční kontrola

1. Výsledky kontrol dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, dle souhrnného zhodnocení finančních kontrol za rok 2014 zaslaných dne 11. 2. 2015 Krajskému úřadu Ústeckého kraje.

Výsledky veřejnosprávních kontrol:

- celkový objem veřejných příjmů 64 071 tis. Kč
- celkový objem veřejných výdajů 89 281 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 2014.

16. Přílohy

Příloha č. 1- Plnění závazných ukazatelů rozpočtu Města Jiříkova na rok 2014

Příloha č. 2 - Plnění rozpočtu Města Jiříkova

Příloha č. 3 - Vývoj pohledávek

Příloha č. 4 - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

Příloha č. 5 - PO Mateřská škola Jiříkov – výkaz zisku a ztráty, rozvaha

Příloha č. 6 - PO Základní škola Jiříkov – výkaz zisku a ztráty, rozvaha

Příloha č. 7 - PO Školní jídelna Jiříkov – výkaz zisku a ztráty, rozvaha

Příloha č. 8 - PO Domov Srdce v dlaních Jiříkov – sociální služby – výkaz zisku a ztráty, rozvaha

**Přílohy k Závěrečnému účtu
Města Jiříkova za rok 2014
jsou k nahlédnutí
na ekonomickém odboru v budově
Městského úřadu v Jiříkově.**

