

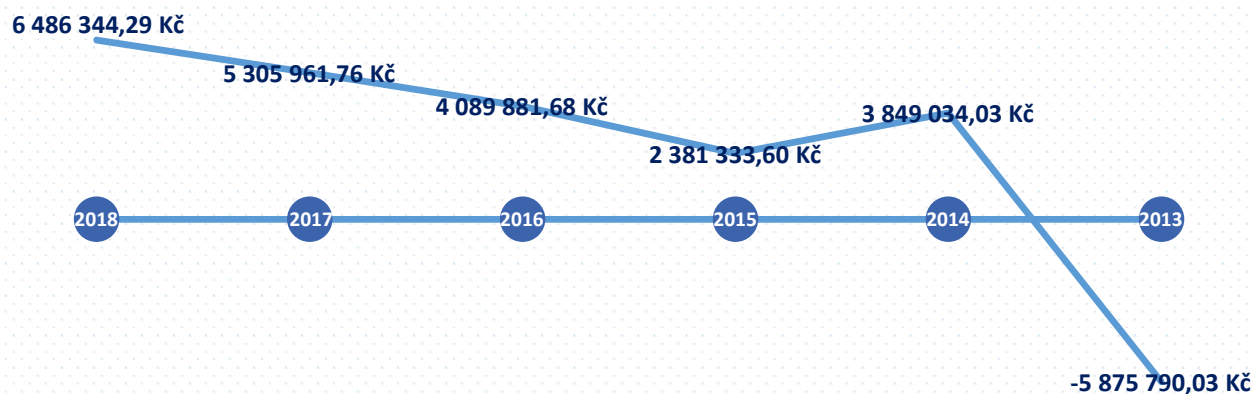
# NÁVRH ZÁVĚREČNÝ ÚČET 2018 MĚSTA BOROHRÁDEK

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

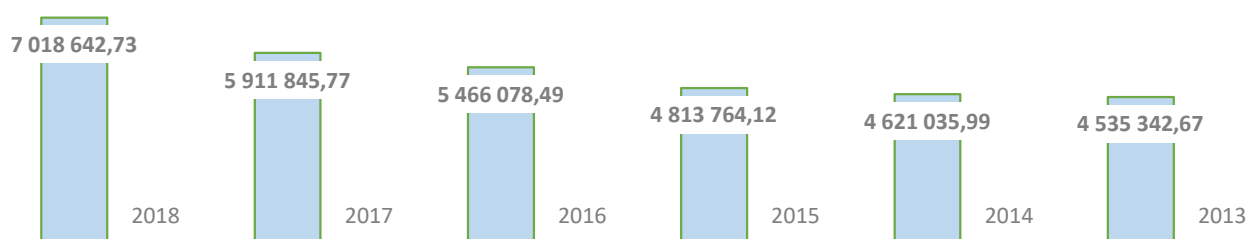
č.ř.	V Kč	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2018	% plnění k upraven. k rozpočtu
ř.1	Třída 1 - Daňové příjmy	32 851 425,00	1 042 668,69	33 894 093,69	33 894 093,69	100
ř.2	Třída 2 - Nedaňové příjmy	3 835 553,00	497 295,52	4 332 848,52	4 332 848,52	100
ř.3	Třída 3 - Kapitálové příjmy	612 956,00	49 180,00	662 136,00	662 136,00	100
ř.4	Třída 4 - Přijaté dotace	1 926 162,00	3 238 419,00	5 164 581,00	5 164 581,00	100
ř.5	<i>Příjmy celkem</i>	<i>39 226 096,00</i>	<i>4 827 563,21</i>	<i>67 400 992,97</i>	<i>44 053 659,21</i>	<i>100</i>
ř.6	<i>Konsolidace příjmů</i>			23 347 333,76	23 347 333,76	100
ř.7	<b><u>Příjmy po konsolidaci (ř.6-ř.7)</u></b>	<b><u>39 226 096,00</u></b>	<b><u>4 827 563,21</u></b>	<b><u>44 053 659,21</u></b>	<b><u>44 053 659,21</u></b>	<b><u>100</u></b>
ř.8	Třída 5 - Běžné výdaje	32 686 096,00	20 941 874,77	53 627 970,77	53 627 970,77	100
ř.9	Třída 6 - Kapitálové výdaje	10 040 000,00	-2 753 322,09	7 286 677,91	7 286 677,91	100
ř.10	<i>Výdaje celkem</i>	<i>42 726 096,00</i>	<i>60 914 648,68</i>	<i>60 914 648,68</i>	<i>60 914 648,68</i>	<i>100</i>
ř.11	<i>Konsolidace výdajů</i>			23 347 333,76	23 347 333,76	100
ř.12	<b><u>Výdaje po konsolidaci (ř.10-ř.11)</u></b>	<b><u>42 726 096,00</u></b>	<b><u>-5 158 781,08</u></b>	<b><u>37 567 314,92</u></b>	<b><u>37 567 314,92</u></b>	<b><u>100</u></b>
ř.13	<b><u>Saldo: Příjmy - výdaje</u></b>	<b><u>3 500 000,00</u></b>	<b><u>-6 486 344,29</u></b>	<b><u>-6 486 344,29</u></b>	<b><u>-6 486 344,29</u></b>	<b><u>100</u></b>
ř.14	<b><u>Třída 8 - financování (ř.18-ř.15)+(ř.13+ř.17-ř.18)</u></b>					<b><u>100</u></b>
ř.15	Změna stavu na bank účtech 8115( snížení+/ zvýšení-)	4 670 000,00	-5 467 916,29	-5 467 916,29	-5 467 916,29	100
ř.16	Dl.přijaté půjčené prostředky 8123 (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	100
ř.17	Uhrazené splátky úvěrů (-) 8124 SNÍŽUJE STVA NA ÚČTECH	1 170 000,00	1 170 000,00	1 170 000,00	1 170 000,00	100
ř.18	Operace z peněž.úctů nemající charakter příjmů a výdajů (technická položka pro přenesenou daň 8901) (+)	0	151 572,00	151 572,00	361 201,48	100

## Přehled hospodaření 2013-2018

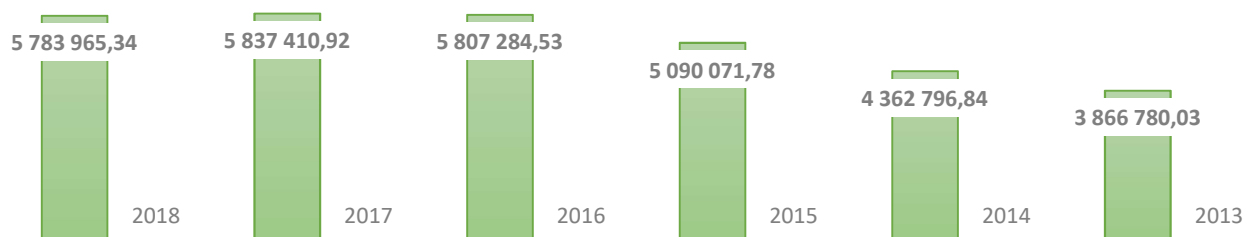
+přebytek - ztráta



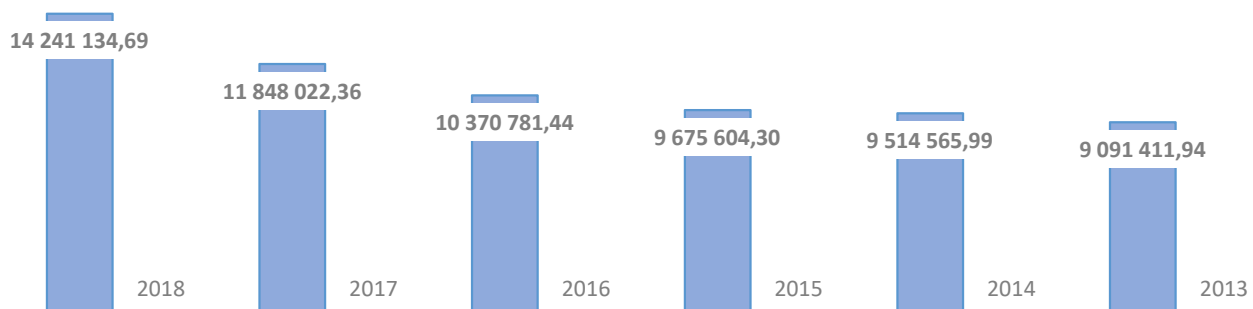
### Daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti 2013-2018 v Kč



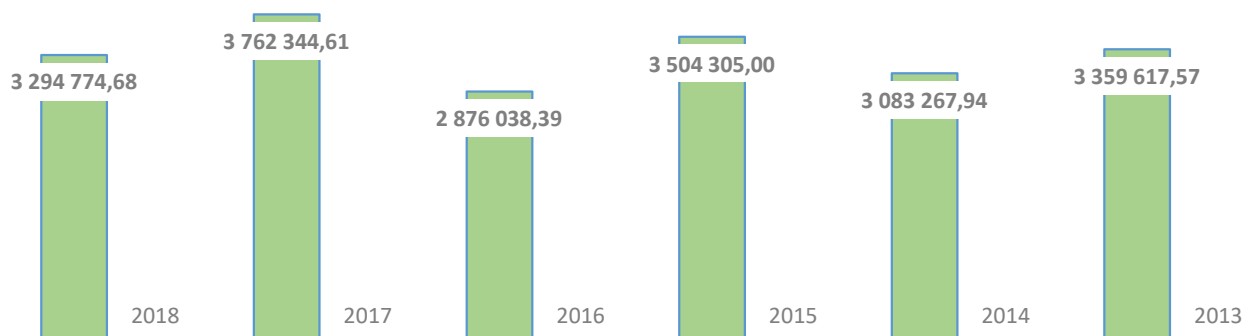
### Daň z příjmu právnických osob 2013-2018 v Kč



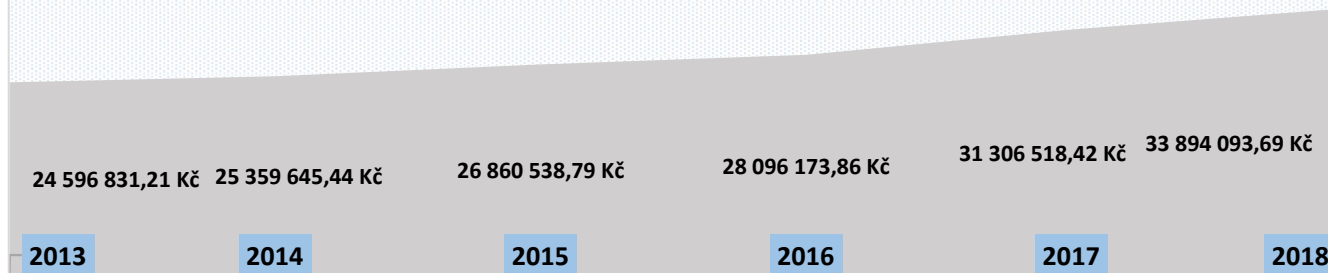
### Daň z z přidané hodnoty 2013-2018 v Kč



### Daň z nemovitosti 2013-2018 v Kč



## PŘEHLED VÝVOJE DAŇOVÝCH PŘÍJMŮ 2013-2018



### 1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018 (údaje jsou v Kč)

1.1 Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na městském úřadu na finančním odboru u paní Kapuciánové (Výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů) na webových stránkách [www.mestoborohradek.cz](http://www.mestoborohradek.cz).

### 2. Stav účelových fondů a finančních aktiv

2.1. **Sociální fond** stav k 31. 12.2018 **175 029,09 Kč**

Sociální fond je tvořen 2% z hrubých mezd.

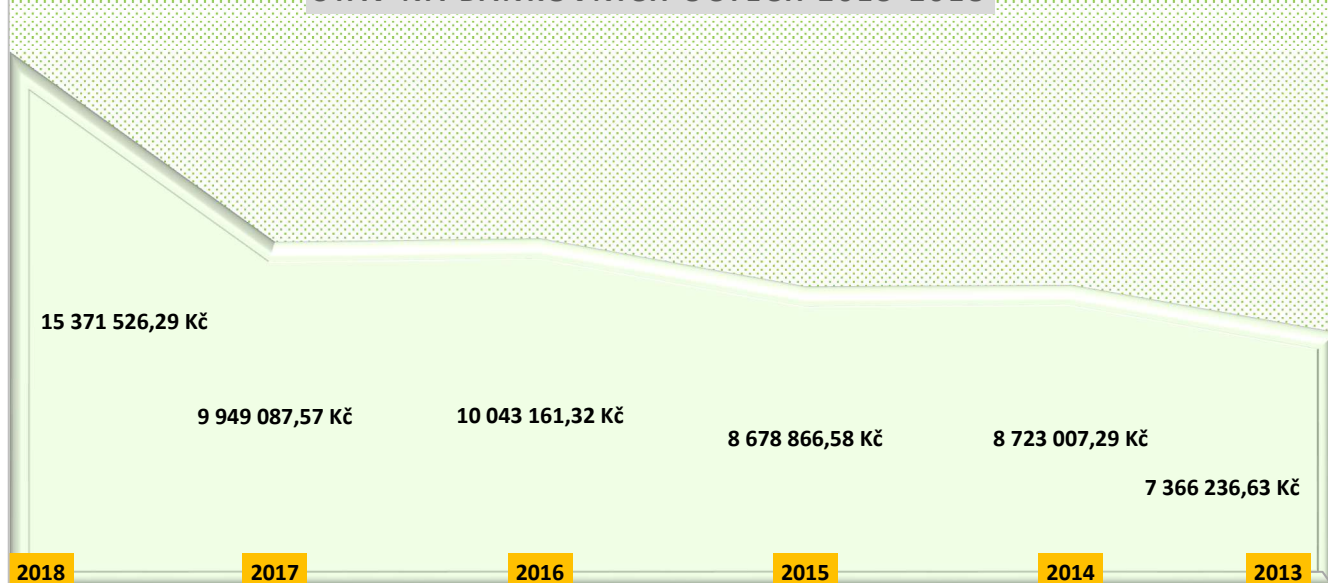
Použití: příspěvek na stravování, nákup vitamínů, půjčky na bytové účely, příspěvky na dětskou rekreaci, zlepšení pracovního prostředí.

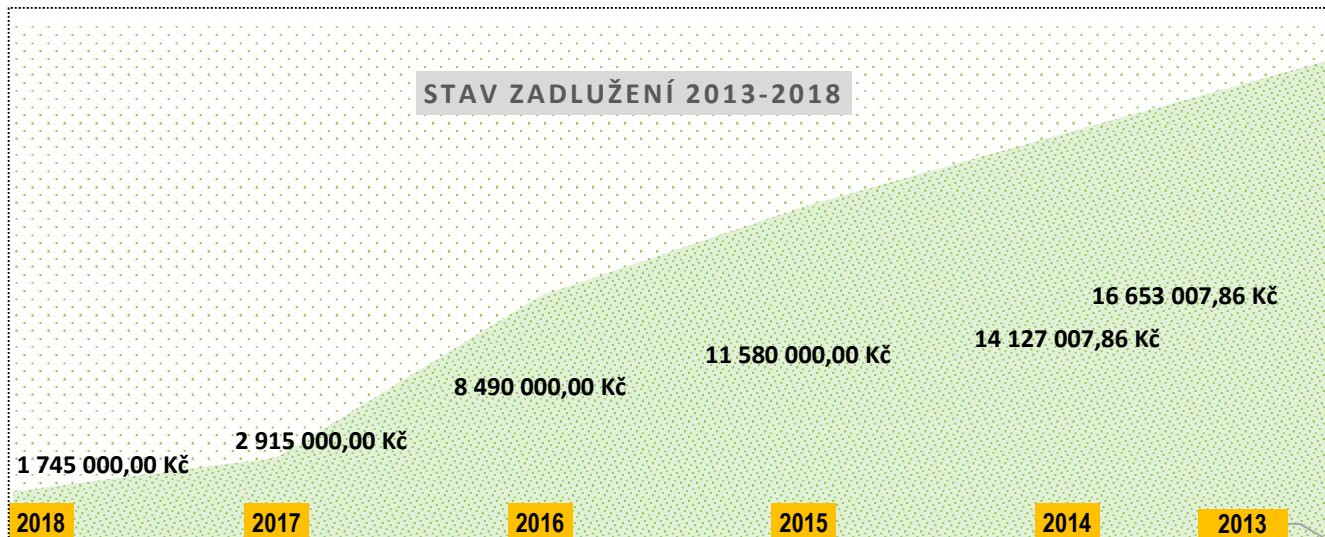
### 3. Finanční prostředky celkem na bankovních účtech

3.1 Stav na bankovních účtech k 31. 12. 2018

Základní účet ČNB-dotační	4 280 142,74 Kč
Základní účet Poštovní spořitelna	174 836,37 Kč
Základní účet Česká spořitelna příjmový	1 883 956,76 Kč
Základní účet Česká spořitelna výdajový	9 032 590,42 Kč
<b>Celkem</b>	<b>15 371 526,29 Kč</b>

## STAV NA BANKOVNÍCH ÚČTECH 2013-2018



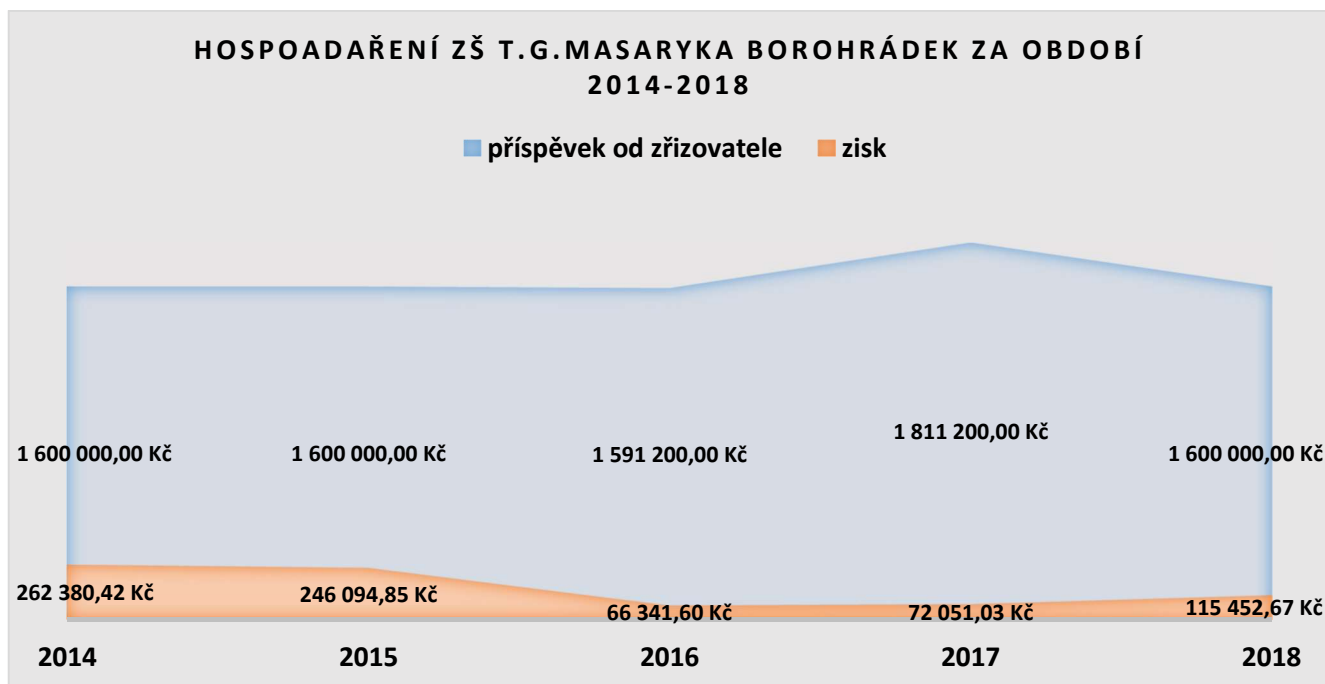
**4. Rozbor zadluženosti města:****4.1 Úvěry**

Nesplacený úvěr "Západní louka a ostatní investice" k 31.12.2018	1 745 000,00 Kč
<b>Celkem nesplacené úvěry</b>	<b>1 745 000,00 Kč</b>

**5. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem****5.1 Finanční vypořádání 2018**

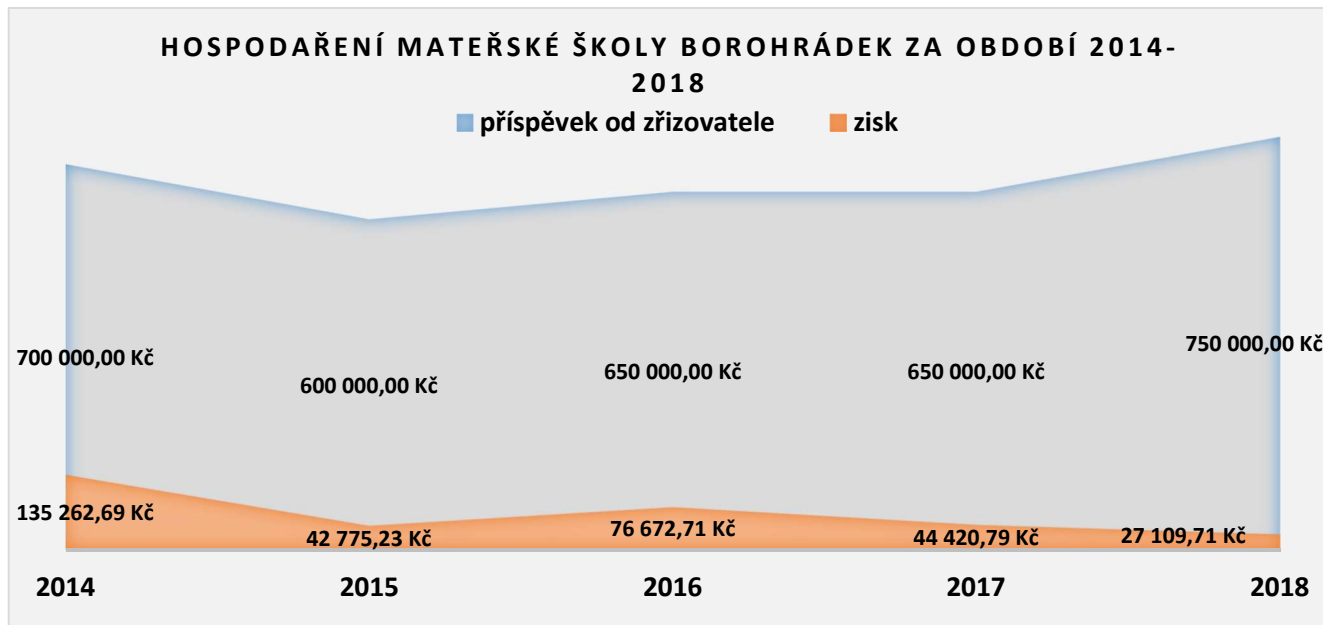
5.1.1 Finanční vypořádání ZŠ T. G. Masaryka Borohrádek schváleno Radou města Borohrádek dne 11. 4. 2019 č. R9/2019.

Základní škola T. G. Masaryka Borohrádek, příspěvková organizace	115 452,67 Kč	ZLEPŠENÝ HOS. VÝSLEDEK
--	---------------	------------------------



5.1.2 Finanční vypořádání MŠ Borohrádek schváleno Radou města Borohrádek  
dne 11. 4. 2019 č. R9/2019

<b>Mateřská škola Borohrádek, příspěvková organizace</b>	<b>27 109,71 Kč</b>	<b>ZLEPŠENÝ HOSP. VÝSLEDEK</b>
--	---------------------	------------------------------------



## 5.2 Závěrky

Roční účetní závěrky zřizovaných příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na městském úřadu finanční odbor u paní Kapuciánové. Závěrka ZŠ T. G. Masaryka Borohrádek byla schválena Radou města Borohrádek dne 11. 4. 2019 č. R9/2019. Závěrka MŠ Borohrádek byla schválena Radou města Borohrádek dne 11. 4. 2019 č. R9/2019.

## 6. Vyúčtování poskytnutých dotací z rozpočtu města

### 6.1 Dotace poskytnuté na provoz z rozpočtu města 2018

Dotace byly poskytnuty na základě uzavřených Smluv o poskytnutí dotace z rozpočtu města Borohrádek na celoroční činnost (uzavřená dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů). Vyúčtování dotací proběhlo řádně dle podmínek smluv. Finanční kontrolu provedli p. Lenka Kapuciánová a starosta Mgr. Martin Moravec, o průběhu finančních kontrol byly vyhotoveny protokoly, které jsou spolu s vyúčtováním založeny na městském úřadu finanční odbor u p. Kapuciánové.

Smlouvy s příspěvkem nad 50 000 Kč byly zveřejněny na úřední desce.

název organizace	poskytnutá dotace	čerpání dotace	nedočerpání
Myslivecký spolek Borohrádek	21 000,00 Kč	21 000,00 Kč	0,00 Kč
Český rybářský svaz, z.s. MO Borohrádek	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	0,00 Kč
TJ Lokomotiva Borohrádek, z.s	260 000,00 Kč	260 000,00 Kč	0,00 Kč
Tělocvičná jednota Sokol Borohrádek	118 000,00 Kč	118 000,00 Kč	0,00 Kč
Sbor dobrovolných hasičů Borohrádek	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	0,00 Kč
Vodácký spolek CVAK Team Borohrádek z.s.	25 000,00 Kč	25 000,00 Kč	0,00 Kč
<b>Celkem</b>	<b>469 000,00 Kč</b>	<b>469 000,00 Kč</b>	<b>0,00 Kč</b>



**6.2 Dotace účelová investiční**

Byla poskytnuta účelová investiční dotace na nákup konvektomatu Základní škole T.G.Masaryka Borohrádek ve výši 380 000 Kč. Skutečné investiční náklady činily 304 920 Kč. Nedočerpaná investiční dotace ve výši 75 080 Kč byla vrácena na účet města dne 8.10. 2018 doklad 1677. Finanční kontrolu vyúčtování dotace provedli p. Kapuciánová a starosta Mgr. Martin Moravec. K vyúčtování byly řádně doloženy veškeré doklady. O provedené kontrole byl vyhotoven protokol, který je založen na městském úřadu finanční odbor p. Kapuciánové.

**7. Návrhové finanční výpomoci****7.1 Smlouvy o poskytnutých finančních výpomocích pro příspěvkové organizace****7.1.1**

Byla poskytnuta návratná finanční výpomoc pro Základní školu T.G.Masaryka Borohrádek ve výši 180 000 Kč na předfinancování projektu s názvem Zlepšování vzdělávání. Tato výpomoc byla poskytnuta na základě Smlouvy o návratné finanční výpomoci č.1 2018 se splatností do 31.12.2019. Smlouva byla schválena ZM dne 19.9.2018 usnesením č. 748/2018/MUBK. Částka byla vrácena na účet města dne 15.11.2018 dokladem 1798.

**7.1.2**

Byla poskytnuta návratná finanční výpomoc pro Mateřskou školu Borohrádek ve výši 50 000 Kč na předfinancování projektu názvem Personální podpora MŠ Borohrádek. Tato výpomoc byla poskytnuta na základě Smlouvy o návratné finanční výpomoci č.2 2018 se splatností do 31.12.2019. Smlouva byla schválena ZM dne 19.9.2018 usnesením č. 748/2018/MUBK. Částka byla vrácena na účet města dne 14.11.2018 dokladem 1795.

**8. Vyúčtování finančních vztahů k SR a ostatním rozpočtům veřejné úrovně****8.1. Transfery přijaté (dotace)**

<b>Přijaté (dotace) transfery</b>		<b>Plnění rozpočtu</b>
<b>Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu</b>	<b>položka 4111</b>	
Dotace na volby do Parlamentu ČR UZ 98071	45 962,00 Kč	100%
Dotace na volby do Zastupitelstva obcí UZ 98 187	75 000,00 Kč	100%
<b>Celkem 4111</b>	<b>120 962,00 Kč</b>	<b>100%</b>
<b>Neinvestiční transfery ze stát. rozpočtu v rámci dotačního vztahu-správa</b>	<b>položka 4112</b>	
<b>Celkem 4112</b>	<b>877 700,00 Kč</b>	<b>100%</b>
<b>Ostatní neinvestiční dotace přijaté ze státního rozpočtu</b>	<b>položka 4116</b>	
Aktivní politika zaměstnanosti UZ 13101	382 992,00 Kč	100%
Operativní program lidské zdroje a zaměstnanosti UZ 13013	1 014 251,00 Kč	100%
Neinvestiční dotace na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů UZ 14004	19 211,00 Kč	100%
Příspěvek na hospodaření v lesích UZ 29014	32 160,00 Kč	100%
Příspěvek na hospodaření v lesích UZ 29015	12 604,00 Kč	100%
Průtokové transfery ZŠ a MŠ prioritní osa 3 UZ 33063	1 514 201,00 Kč	100%
<b>Celkem 4116</b>	<b>2 975 419,00 Kč</b>	<b>100%</b>

<b>Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu</b>	<b>Položka 4216</b>	
Dotace na pořízení dopravního automobilu hasiči-Ministersvo vnitřní UZ 14984	450 000,00Kč	100%
<b>Celkem položka 4216</b>	<b>450 000,00 Kč</b>	<b>100%</b>
<b>Neinvestiční přijaté transfery od obcí</b>	<b>položka 4121</b>	
Příspěvek na přestupkovou komisi Obec Žďár nad Orlicí	1 000,00 Kč	100%
Příspěvek na přestupkovou komisi Obec Čermná nad Orlicí	1 500,00 Kč	100%
Darovací smlouva Žďár nad Orlicí na kulturní akce Borohrádek	8 000,00 Kč	100%
<b>Celkem položka 4121</b>	<b>10 500,00 Kč</b>	<b>100%</b>
<b>Neinvestiční přijaté transfery od krajů</b>	<b>položka 4122</b>	
Dotace Seniorské hry Královéhradecký kraj	100 000,00 Kč	100%
Průtoková dotace MŠ- Polytechnická výchova a vzdělávání- Královéhradecký kraj	50 000,00 Kč	100%
<b>Celkem 4122</b>	<b>150 000,00 Kč</b>	<b>100%</b>
<b>Investiční transfery od krajů</b>	<b>položka 4222</b>	
Dotace na pořízení dopravního automobilu hasiči-Královéhradecký kraj	300 000,00 Kč	100%
Dotace na opravu automobilu CAS TATRA 815-hasiči-Královéhradecký kraj	280 000,00 Kč	100%
<b>Celkem 4222</b>	<b>580 000,00 Kč</b>	<b>100%</b>
<b>Celkem transfery(dotace) po konsolidaci</b>	<b>5 164 581,00 Kč</b>	<b>100%</b>

Dotace do rozpočtu města pro rok 2018 činily celkem **5 164 581 Kč**. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání je zpracováno v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány. Investiční dotace od Královéhradeckého kraje na opravu automobilu CAS TATRA 815 je pro období 2018-2019, tudíž tato dotace bude vyúčtována v roce 2019. Vratky z volby prezidenta a do zastupitelstev obcí ve výši 30 683,22 Kč byla vrácena v lednu 2019.

## 9. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Města Borohrádek za rok 2018

### 9.1 Přezkoumání

Přezkoumání provedl Krajský úřad Královéhradeckého kraje, přezkoumání vykonali kontrolor pověřený přezkoumáním: Věra Gilková a kontroloři, Richard Holenda, Světlana Hrivňáková, Ing. Monika Jančová, Ing. Monika Kliková, Bc. Petra Kotková, Jana Šubrtová.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu od 22. 10. 2018 - 23. 10. 2018 (příprava dokladů, dílčí přezkum) a 25. 3. 2019 - 27. 3. 2019 (závěrečné práce, zpracování zpráv).

### 9.2 Závěr

Při přezkoumání hospodaření – města Borohrádek za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za roka 2018 je součástí závěrečného účtu a je zveřejněna v užším rozsahu na úřední a v plném rozsahu na elektronické úřední desce, též je k nahlédnutí na Městském úřadu Borohrádek finanční odbor u p. Kapuciánové.

## **10. Zveřejnění návrhu Závěrečného účtu 2018**

### **10.1**

#### **Zveřejnění na úřední desce v užším rozsahu:**

Návrh Závěrečného účtu Město Borohrádek 2018

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Město Borohrádek za rok 2018

#### **Zveřejnění na elektronické úřední desce v plném členění:**

Návrh Závěrečného účtu Město Borohrádek 2017

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Město Borohrádek za rok 2018

Výkazy FIN 2-12, Rozvaha, Příloha, Výkazy zisku a ztrát k 31. 12. 2018 - Město Borohrádek

Inventarizační zpráva za rok 2018 Město Borohrádek

Výkazy hospodaření příspěvkových organizací MŠ Borohrádek a Základní školy T. G. Masaryka Borohrádek - Rozvaha, Příloha, Výkazy zisku a ztrát k 31. 12. 2018

Vypracovala: Lenka Kapuciánová

V Borohrádku 13.5.2019