

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA BUDIŠOV/BUDIŠOVKOU ZA ROK 2015

**Připomínky k závěrečnému účtu za rok 2015
mohou občané uplatnit písemně na MěÚ, finančním a správním
odboru v Budišově nad Budišovkou, nebo ústně na zasedání
zastupitelstva města konané dne 29.6.2016**

Zveřejněno na úřední desce dne: 14.6.2016

Sejmuto z úřední desky dne:

Závěrečný účet města Budišov nad Budišovkou za rok 2015

Dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „rozpočtová pravidla“) předkládá finanční a správní odbor MěÚ Budišov nad Budišovkou (dále jen „FaSO“) zastupitelstvu města (dále jen „ZM“) závěrečný účet hospodaření města Budišova nad Budišovkou za rok 2015 (dále jen „závěrečný účet“).

Obsahem závěrečného účtu jsou údaje o:

1. plnění rozpočtu příjmů a výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění dle rozpočtové skladby, které jsou obsahem výkazu Fin 2-12M, tj. výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí,
2. tvorby a užití fondů města,
3. výsledcích hospodaření zřízených a založených právnických osob,
4. vyúčtování vztahů ke státnímu rozpočtu,
5. výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2015.

Součástí závěrečného účtu města je i Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2015 podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb. a zákona č. 420/2004 Sb., zpracována auditorskou společností AUDIT TEAM, s.r.o. Olomouc - Hodolany, které je formou přílohy nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu.

Výše uvedené přílohy jsou k nahlédnutí na FaSO a budou k dispozici při projednávání závěrečného účtu ve finančním výboru a v zastupitelstvu města.

Ad 1. Plnění příjmů a výdajů

Z přehledu hodnocení plnění rozpočtu příjmů a výdajů města za rok 2015, kde jsou údaje za jednotlivé oblasti činností města - výkazu Fin 2-12 M za sledované období vyplývá, že město dosáhlo plnění:

- **příjmů** ve skutečné výši (po konsolidaci) **65,4 mil. Kč**, což představuje 99,51 % příjmů upraveného rozpočtu,
- **výdajů** po konsolidaci **86,6 mil. Kč**, což představuje 93,92 % výdajů upraveného rozpočtu, z toho: běžné výdaje **44,1 mil. Kč**
kapitálové výdaje **42,5 mil. Kč**

Rozdíl mezi příjmy a výdaji po konsolidaci činí **-21,2 mil. Kč**. Celkový stav finančních prostředků města k 31.12.2015 činí **2.407 tis. Kč** (včetně účelových fondů - fond rozvoje bydlení, fond zaměstnavatele).

Úhrn **aktiv** města v roce 2015 dosáhl **290.374 tis. Kč**, z toho stálá aktiva činila **280.293 Kč** a oběžná aktiva **10.081 tis. Kč**.

Úhrn **pasiv** města v roce 2015 dosáhl **290.374 tis. Kč**. Pasiva jsou tvořena vlastními zdroji ve výši 250.614 tis. Kč a cizími zdroji ve výši 39.760 tis. Kč, zejména dlouhodobě přijatými zálohami, neuhrazenými dlouhodobými úvěry a krátkodobými závazky.

Ad 2. Tvorba a užití fondů města

Fondy města tvoří dva účelové fondy a to fond rozvoje bydlení a fond zaměstnavatele. Konečný zůstatek fondu rozvoje bydlení k 31.12.2015 činí **84.493,40 Kč**, který je tvořen přijatými úroky ponížené o poplatky za vedení účtu.

Fond zaměstnavatele je tvořen 3 % z objemu vyplacených hrubých mezd zaměstnanců MěÚ a odměn uvolněných zastupitelů. Konečný zůstatek k 31.12.2015 činí **115.345,09 Kč**.

Ad 3. Výsledky hospodaření zřízených a založených právnických osob

V souladu s ustanovením § 27 odst. 5 zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů provádí zřizovatel kontrolu hospodaření zřízených a založených právnických osob.

Přílohou závěrečného účtu města jsou podrobné rozborů hospodaření jednotlivých příspěvkových organizací. Závazné ukazatele příspěvkovým organizacím na rok 2015 schválilo zastupitelstvo města na zasedání dne 10. prosince 2014, upravené závazné ukazatele na rok 2015 na jednání 11.2.2015. Plnění závazných ukazatelů, hmotné zainteresovanosti a rozdělení výsledku hospodaření za rok 2015 projednala rada města na zasedání dne 27.4.2016. Součástí závěrečného účtu města je hospodaření založených právnických osob; hospodaření společnosti Lesy Budišov nad Budišovkou, s.r.o. a TeSport Budišov nad Budišovkou, s.r.o. jsou přílohou závěrečného účtu města.

Ad 4. Vyúčtování vztahů ke státnímu rozpočtu

Investiční a neinvestiční dotace do rozpočtu města za rok 2015 činily **11 213 881,45 Kč**. Na základě požadavku poskytovatelů bylo v roce 2015 řádně provedeno vyúčtování účelových finančních prostředků.

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Rozpočet	Čerpání	% plnění	Vratka
KÚ	bez ÚZ	Výkon st.správy	4112	1 561 300,00	1 561 300,00	100	
FS	92241	Podpora úvěrů na opravy panel. byt.domů	4113	25 000,00	0,00	0	
OP	33058	Průt.transfer ZŠ-„Zahraniční jazykový kurz a čtenářská dílna“	4116	460 654,00	460 654,00	100	
Obce	bez ÚZ	Požární ochrana	4121	18 000,00	0,00	0	
KÚ	14004	Neinv.úč.dotace JPO II	4122	188 900,00	188 900,00	100	
KÚ	211	Neinv.úč.dotace JPO II	4122	50 000,00	50 000,00	100	
RR	88005	Krajina břidlice (průt.transfer)	4123	369 839,31	369 839,31	100	
RR	88005	Vybavení učeben fyziky a chemie ZŠ BnB	4123	502 833,11	502 833,11	100	
SFŽP	90877	TJ Spartak	4213	126 731,52	126 731,52	100	
MŽP	15833	Zateplení a výměna zdroje-SVČ	4216	146 399,12	146 399,12	100	
FS	15835	TJ Spartak	4216	2 154 436,12	2 154 436,12	100	
FS	15835	DPS-zasteplení- DPH	4216	82 363,30	82 363,30	100	
RR	88505	Průt.transfer Krajina břidlice-SVČ	4223	2 408 932,22	2 408 932,22	100	
RR	88505	Revitalizace býv. JZD Guntrmovice	4223	3 161 492,75	3 161 492,75		
Celkem				11 256 881,45	11 213 881,45	99,62	

Poskytnuté finanční dotace/dary neziskovým organizacím v roce 2015

Název organizace	Finanční dotace
TJ Spartak Budišov nad Budišovkou	150 000
Český svaz včelařů Budišov nad Budišovkou	10 000
Český zahrádkářský svaz Budišov nad Budišovkou	10 000
OS Starooldřivané	20 000
Svaz tělesně postižených Budišov nad Budišovkou	25 000
Moravskoslezský kynologický svaz Budišov nad Budišovkou	10 000
OS Klub rodičů a přátel školy při ZŠ Budišov nad Budišovkou	20 000
Automotoklub Budišov nad Budišovkou	20 000
OS Hutův ranč, Podlesí	7 000
Motocross Team Budišov nad Budišovkou	8 000
Spolek Naše Podlesí	20 000
ZO AVZO Budišov nad Budišovkou	10 000
Klub vojenské historie	7 000
SDH Guntramovice	10 000
SVJ č. 705 a 706	100 000
Centrum Inkluze o.p.s. Velké Hoštice	40 000
Celkem dotace neziskovým organizacím	467 000

	Finanční dar
TJ Spartak Budišov nad Budišovkou - dar	50 000
Město Odry - dar	10 000
Celkem dary	60 000

Poskytnutá finanční dotace podnikatelským subjektům v roce 2015

TeSport s.r.o., Budišov nad Budišovkou - dotace	50 000
---	--------

Ad 5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2015

Součástí závěrečného účtu je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2015, který provedla auditorská společnost AUDIT TEAM, s.r.o. Olomouc. Přezkum proběhl od 7.10.2015 do 13.4.2016. Závěr přezkoumání byl dle § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. zhodnocen výrokem:

„Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Města Budišov nad Budišovkou jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.“

Bod III. Hlediska přezkoumání hospodaření Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2015:

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. Této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,*
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,*
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,*
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.*

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.