

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA BUDIŠOV/BUDIŠOVKOU ZA ROK 2023

**Připomínky k závěrečnému účtu za rok 2023
mohou občané uplatnit písemně na Městském úřadu v Budišově nad
Budišovkou, finančním a správním odboru nebo ústně na zasedání**

zastupitelstva města konané dne 26.6.2024

**V listinné podobě je kompletní rozsah závěrečného účtu k nahlédnutí
na finančním a správním odboru Městského úřadu v Budišově nad
Budišovkou**

Zveřejněno na úřední desce dne: 10.6.2024

Sejmuto z úřední desky dne:

Závěrečný účet města Budišov nad Budišovkou za rok 2023

Dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „rozpočtová pravidla“) a § 43 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů 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 2023 (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. tvorbě a užití fondů města,
3. výsledcích hospodaření zřízených a založených právnických osob,
4. vyúčtování vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům
5. výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2023.

Součástí závěrečného účtu města je i Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2023 podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb. a zákona č. 420/2004 Sb., zpracována auditorskou společností AUDIT TEAM, s.r.o. Olomouc - Hodolany, která je formou přílohy nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu.

Výše uvedené přílohy jsou k nahlédnutí na FaS odboru 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 2023, 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 **99.720 tis. Kč**, což představuje 96,51 % příjmů upraveného rozpočtu,
- **výdajů** po konsolidaci **94.695 tis. Kč**, což představuje 88,49 % výdajů upraveného rozpočtu, z toho:

běžné výdaje	78.215 tis. Kč
kapitálové výdaje	16.480 tis. Kč

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činí **-5.025 tis. Kč**. Celkový stav finančních prostředků města k 31.12.2023 činí **13.749,8 tis. Kč**.

Úhrn **aktiv** města v roce 2023 dosáhl **529.295 tis. Kč** (Netto), z toho stálá aktiva činila **500.962 tis. Kč** a oběžná aktiva **28.333 tis. Kč**.

Úhrn **pasiv** města v roce 2023 dosáhl **529.295 tis. Kč**. Pasiva jsou tvořena vlastními zdroji ve výši **467.012 tis. Kč** cizími zdroji ve výši **62.283 tis. Kč**, zejména dlouhodobě přijatými zálohami, neuhrazenými dlouhodobými úvěry a krátkodobými závazky.

Ad 2. Tvorba a užití fondů města

Na základě § 5 zákona č. 250/2000 Sb. byly usnesením zastupitelstva města účelové fondy města zrušeny. Fond rozvoje bydlení, usnesením č. 17/26Z/2022 ze dne 30.6.2022. Účelový fond (sociální fond zaměstnavatele) usnesením č. 10/19Z/2021 ze dne 30.6.2021. Konečné zůstatky fondů, resp. účtů byly převedeny na účet města.

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, resp. účetní závěrka k 31.12.2023, jednotlivých příspěvkových organizací. Závazné ukazatele příspěvkovým organizacím na rok 2023 schválilo zastupitelstvo města na zasedání dne 21.12.2022. Úprava závazných ukazatelů roku 2023 příspěvkovým organizacím (příspěvku na provoz a příspěvku na odpisy, dotace na investice) schvalovalo v průběhu roku 2023 zastupitelstvo města, a to příspěvkovým organizacím MŠ, ZŠ, SVČ a TS.

Plnění závazných ukazatelů, hmotné zainteresovanosti a rozdělení výsledku hospodaření za rok 2023 projednala rada města na zasedání dne 27.5.2024.

Součástí závěrečného účtu města jsou podrobné rozbory hospodaření založených právnických osob. Účetní závěrky společností Lesy Budišov nad Budišovkou, s.r.o. a TeSport Budišov nad Budišovkou, s.r.o. byly schváleny radou města dne 15.4.2024 a jsou přílohou závěrečného účtu města. Přílohou závěrečného účtu jsou rovněž Zprávy auditora o auditu účetní závěrky za rok 2023 za jednotlivé obchodní společnosti.

Ad 4. Vyúčtování vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a územním rozpočtům

Investiční a neinvestiční dotace do rozpočtu města za rok 2023 činily **15,629.430,79 Kč**. Na základě požadavku poskytovatelů bylo v roce 2023 řádně provedeno vyúčtování účelových dotací. finančních prostředků. Vraceno byly dotace v celkové výši **88.827,37 Kč**.

Soupis přijatých dotací v roce 2023 podle položek rozpočtové skladby (v Kč)

Poskytovatel	Nástroj zdroj	ÚZ	Účel	Položka	Přijaté dotace 2023	Čerpání 2023	% plnění	Vratka/ čerpání
Euroregion Silesia		bez ÚZ	Dotace investiční -Rozhledna Silesianka-Halaška	3129	46 254,27	46 254,27	100	
Euroregion Silesia		bez ÚZ	Dotace investiční - projekt Příroda, kultura, Vesmír-po stopách rozhledů a vyhlídkových míst	3129	709 177,85	709 177,85	100	
MF		98008	Volby prezidenta ČR	4111	193 000,00	193 000,00	100	
MF		bez ÚZ	Výkon st.správy	4112	2 439 700,00	2 439 700,00	100	
MV	1101	17051	Dotace neinvestiční - Rozhledna Silesianka	4116	2 745,55	2 745,55	100	
MPaSV	1445	13021	Podpora prevence kriminality 2023-2026	4116	1 766 455,05	1 766 455,05	100	
MPaSV	1441	13021	Podpora prevence kriminality 2023-2026	4116	420 463,95	420 463,95	100	
MV		14004	Neinv.účel.dotace JPO II	4116	198 000,00	198 000,00	100	
MPO		22024	Místní energetická koncepce	4116	390 951,00	390 951,00	100	
SR	1705	33063	ZŠ-průtok-Podpora social.znevých.žáků v ZŠ BnB"	4116	1 888 000,00	1 888 000,00	100	
SR	1435	33092	ZŠ-OP J.A.Komenský EP	4116	1 395 590,96	1 395 590,96	100	
SR	1431	33092	ZŠ-OP J.A.Komenský NP	4116	423 124,04	423 124,04	100	
MPaSV	1445	13021	Podpora prevence kriminality 2023-2026	4116	788 671,74	788 671,74	100	
MPaSV	1441	13021	Podpora prevence kriminality 2023-2026	4116	187 725,15	187 725,15	100	
MV		14004	Neinv.účel.dotace JPO II	4116	33 304,00	33 304,00	100	
Obec Svatoňovice		bez ÚZ	Zajištění PO pro obec Svatoňovice	4121	48 000,00	48 000,00	100	
SR	1205	00913	ZŠ-průtok-Poskytování bezplatné stravy v ZŠ BnB"	4122	147 522,22	108 858,23	74	38 663,99
SR	1201	00913	ZŠ-průtok-Poskytování bezplatné stravy v ZŠ BnB"	4122	26 033,33	19 210,27	74	6 823,06
SR	1205	00913	MŠ-průtok-Poskytování bezplatné stravy v MŠ Bn	4122	36 839,27	0,00	0	36 839,27
SR	1201	00913	MŠ-průtok-Poskytování bezplatné stravy v MŠ Bn	4122	6 501,05	0,00	0	6 501,05
MSK		801	SVC Průtok -Budišovské Letnice 2023	4122	50 000,00	50 000,00	100	
MSK		811	Neinv.účel.dotace JPO II	4122	50 000,00	50 000,00	100	
SR	1445	00911	MŠ potravinová pomoc dětem v soc.nouzi EP	4122	101 970,00	101 970,00	100	
SR	1441	00253	MŠ potravinová pomoc dětem v soc.nouzi NP	4122	11 330,00	11 330,00	100	
SR		693	SVC - průtok "Cizojazyčné muzeum břidlice"	4122	125 000,00	125 000,00	100	
SR	1445	00911	ZŠ-průtok "Potravinová pomoc dětem.."	4122	170 568,00	170 568,00	100	
SR	1441	00253	ZŠ-průtok "Potravinová pomoc dětem.."	4122	18 952,00	18 952,00	100	
MSK		693	SVC - průtok "Cizojazyčné muzeum břidlice"	4122	124 907,47	124 907,47	100	
SFŽP	1705	90505	Elektroauto SELVO	4213	200 000,00	200 000,00	100	

SFŽP	1705	90505	Oprava fasády budovy Halaškovo 2	4213	845 645,89	845 645,89	100	
NSA		62500	Víceúč.hřiště s uměl. Povrchem	4216	664 148,00	664 148,00	100	
MSK		602	Rekonstr.soc.zař. v SVČ BnB	4222	79 000,00	79 000,00	100	
MSK		632	Rekonstr. Infrastruktury v AC BnB	4222	99 850,00	99 850,00	100	
MSK		303	Rekonstrukce zařízení WC ve Skiareálu HG	4222	1 940 000,00	1 940 000,00	100	
Celkem					15 629 430,79	15 540 603,42	99	88 827,37

Neinvestiční dotace poskytnuté spolkům na činnost v roce 2023 (v Kč)

Příjemce	Poskytnuté dotace
Český rybářský svaz, z.s. Ostrava	20 000,00
TJ Spartak Budišov /B.	170 000,00
Svaz tělesně postižených Budišov n/B.	20 000,00
SDH Guntramovice	15 000,00
AVZO Budišov n/B.	10 000,00
Český svaz včelařů Budišov /B.	15 000,00
Automotoklub Budišov /B.	15 000,00
Kynologický svaz Budišov /B.	10 000,00
Český zahrádkářský svaz Budišov /B.	15 000,00
Šachový klub POGO	6 000,00
Spolek Naše Podlesí	15 000,00
Staroldřůvané	15 000,00
Klub vojenské historie St. Oldřůvky	5 000,00
DGC Flying Dragons BnB z.s.	10 000,00
SH-SDH Budišov nad Budišovkou	34 500,00
Celkem	375 500,00

Dotace, návratné finanční výpomoci, zápůjčky, dary poskytnuté v roce 2023 (v Kč)

Příjemce	Poskytnuto
Poskytnuté dotace - vlastní přísp.org., obch. Společnosti, NO	
TS BnB - investiční dotace - splátky úvěru	466 000,00
TS BnB - investiční dotace - osobní vozidlo	400 000,00
SVČ BnB- neinvestiční dotace - Interaktivní muzeum	114 170,00
ZŠ BnB - investiční dotace (přesun z příspěvku)-rekonstrukce šaten	110 000,00
SVČ - neinvestiční dotace (vybavení učeben PC)	78 000,00
Venk.Mikroregion Moravice - úhrada neinv.podílu dotace (projekt Předch. vzniku odpadů)	58 370,40
SVČ BnB- neinvestiční dotace-software Gordic	56 000,00
MŠ BnB- neinvestiční dotace-software Gordic	55 000,00
TeSport - neinv.dotace - krytí ztráty VSH	1 300 000,00
TeSport - neinv.dotace - krytí ztráty Skiareál HG	400 000,00
SVČ Vítkov - neinv. Dotace - SASRD Tunnel-sociál.aktiviz.sloužby	74 079,00

Charita Odry - provoz Občanské poradny	90 000,00
Celkem	3 201 619,40
Návratné finanční výpomoci	
SVČ BnB - projekt Cizojazyčné muzeum	250 000,00
ZŠ BnB - projekt Zahrada učitelka 2	553 575,00
SH SDH BnB- oslava 150 let	80 000,00
Celkem	883 575,00
Zápůjčka peněžní	
Lesy BnB - zápůjčka peněžní (provoz v roce 2023)	3 500 000,00
Lesy BnB - zápůjčka peněžní (LC Nová cesta)	1 138 732,00
Venk.Mikroregion Moravice - zápůjčka peněžní (projekt Předcházení vzniku odpadů)	330 765,60
Lesy BnB - investiční dotace zápočet zápůjčky (LC Nová cesta)	497 221,00
Lesy BnB - zápůjčka peněžní (traktor)	1 779 000,00
Venk.Mikroregion Moravice - zápůjčka peněžní (projekt Předcházení vzniku odpadů)	200 000,00
Celkem	7 445 718,60
Dary	
SVČ Vítkov - reprezentace mažorettek - Zadar	10 000,00
TJ Spartak - turnaje v BnB	10 000,00
Andělé stromu života - činnost	10 000,00
TJ Spartak - Letnické burácení	20 000,00
SH ČMS BnB - 150 let SDH	6 000,00
Celkem	56 000,00
Celkem dotace, NFV, zápůjčky, dary	11 586 913,00

Ad 5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2023

Součástí závěrečného účtu je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2023, který provedla auditorská společnost AUDIT TEAM, s.r.o. Olomouc. Přezkum proběhl 5.12.2023 až 18.12.2023 (dílní přezkoumání) a od 8.4.2024 do 23.4.2024 (závěrečné přezkoumání).

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, který je v části VI. ve znění:

Písm. A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření; uveden bez výhrad:

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

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

- održování 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.

Písm. B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků; uveden s výhradou:

Při přezkoumání hospodaření územního celku Města Budišov nad Budišovkou za rok 2023 jsme identifikovali chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č.

420/2004 Sb. Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze B obsahující i označení dokladů a jiných materiálů sloužících jako podklad pro identifikaci chyb a nedostatků, která je nedílnou součástí této zprávy o výsledku přezkoumání.

Písm. C. Upozornění na případná rizika, bez výhrad; uvedeno zjištění:

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku Města Budišov nad Budišovkou v budoucnosti.

Písm. D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	4.024.668,71 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	99.719.560,08 Kč
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	4,04%
Komentář: celková hodnota dlouhodobých pohledávek		4.916.432,80 Kč

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	6.880.635,48 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	99.719.560,08 Kč
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	6,90 %
Komentář: celková hodnota dlouhodobých závazků		53.322.980,68 Kč

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	99 260,00
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	619.603.274,64 Kč
D/E*100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,02%

Písm. E. Vyjádření k poměru dluhu územního celku k poměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

Dluh územního celku města Budišov nad Budišovkou nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.