

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA BUDIŠOV/BUDIŠOVKOU ZA ROK 2022

Závěrečný účet Města Budišov nad Budišovkou byl schválen usnesením zastupitelstva města č. 11/7Z/2023 dne 28.6.2023

Kompletní rozsah schváleného závěrečného účtu za rok 2022 je k nahlédnutí v:

- listinné podobě na finančním a správním odboru Městského úřadu v Budišově nad Budišovkou nebo na sekretariátu starosty města
- elektronické podobě je na <https://www.budisov.eu/mestsky-urad/dokumenty-mu/schvaleny-zaverecny-ucet-pro-rok-2022-podrobny/>

Návrh Závěrečného účtu Města Budišov nad Budišovkou byl zveřejněn na úřední desce dne 12.6.2023.

Sejmuto z úřední desky dnem zveřejnění Závěrečného účtu za následující rozpočtový rok.

Závěrečný účet města Budišov nad Budišovkou za rok 2022 – zkrácená verze

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 2022 (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 2022.

Součástí závěrečného účtu města je i Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2022 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 2022, 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 **93.336 tis. Kč**, což představuje 97,69 % příjmů upraveného rozpočtu,
- **výdajů** po konsolidaci **113.341 tis. Kč**, což představuje 90,69 % výdajů upraveného rozpočtu, z toho:
běžné výdaje **63.090 tis. Kč**
kapitálové výdaje **50.251 tis. Kč**

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činí **-20.005 tis. Kč**. Celkový stav finančních prostředků města k 31.12.2022 činí **11.228 tis. Kč**.

Úhrn **aktiv** města v roce 2022 dosáhl **519.238 tis. Kč** (Netto), z toho stálá aktiva činila **498.696 Kč** a oběžná aktiva **20.542 tis. Kč**.

Úhrn **pasiv** města v roce 2022 dosáhl **519.238 tis. Kč**. Pasiva jsou tvořena vlastními zdroji ve výši **454.349 tis. Kč** cizími zdroji ve výši **64.889. 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 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 31.12.2022, jednotlivých příspěvkových organizací. Závazné ukazatele příspěvkovým organizacím na rok 2022 schválilo zastupitelstvo města na zasedání dne 15.12.2021. Úprava závazných ukazatelů roku 2022 příspěvkovým

organizacím (příspěvků na provoz a příspěvků na odpisy) schvalovalo v průběhu roku 2022 zastupitelstvo města, a to příspěvkovým organizacím MŠ, ZŠ, SVC a TS.

Plnění závazných ukazatelů, hmotné zainteresovanosti a rozdělení výsledku hospodaření za rok 2022 projednala rada města na zasedání dne 3.4.2023.

Součástí závěrečného účtu města jsou podrobné rozborů 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 15.5.2023 a jsou přílohou závěrečného účtu města. Přílohou závěrečného účtu jsou rovněž Zprávy auditora o auditu účetní závěrky za rok 2022 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 2022 činily **20,701.276,73 Kč**. Na základě požadavku poskytovatelů bylo v roce 2021 řádně provedeno vyúčtování účelových finančních prostředků.

Dotace přijaté v roce 2022 podle poskytovatelů a položek rozpočtové skladby

Poskytovatel	Nástroj, zdroj	ÚZ	Účel	Položka	Přijaté dotace 2022	Čerpání 2022	% plnění	Vratka/čerpání
Euroregion Silesia		bez ÚZ	Dotace Rozhledna Silesianka	3129	517 808,60	0,00		0,0 0
MF		98187	Volby komunální a do senátu	4111	260 000,00	207 529,85	80	52 470,15
MF		98043	Kompenzační bonus Covid	4111	201 753,63	201 753,63	100	0,00
MF		98008	Volby prezidenta ČR	4111	47 000,00	47 000,00		0,00
MF		bez ÚZ	Výkon st.správy	4112	2 415 500,00	2 415 500,00	100	0,00
SFŽP		90002	Výsadba stromů v BnB	4113	199 947,00	199 947,00	100	0,00
SFŽP		90002	Revitalizace obce BnB	4113	249 555,00	249 555,00	100	0,00
MV		14004	Neinv.účel.dotace JPO II	4116	150 000,00	150 000,00	100	0,00
MV		14004	Neinv.účel.dotace JPO-zásahy	4116	77 651,00	77 651,00	100	0,00
MV		14032	Asistent prevence kriminality	4116	460 529,00	460 529,00	100	vratka 6.12.2022 ve výši 29.471 Kč+vratka 2023=5.749 Kč
MPSV	1045	13013	SVC průtok. neinv.dotace "Příměstské tábory s domečkem" EP	4116	53 951,09	53 951,09	100	0,00
MPSV	1041	13013	SVC průtok. neinv.dotace "Příměstské tábory s domečkem" NP	4116	9 520,79	9 520,79	10	0,00
MŠMT	1035	33063	MŠ-průtok. neinv.dotace "Společnou cestou k úspěchu" EP	4116	496 243,94	496 243,94	100	0,00
MŠMT	1031	33063	MŠ-průtok. neinv.dotace "Společnou cestou k úspěchu" NP	4116	87 572,47	87 572,47	100	0,00
MŠMT	1035	33063	Projekt Společným úsilím k vyšší kvalitě vzdělávání - Inkluze 2 EP	4116	2 014 327,16	2 014 327,16	100	0,00
MŠMT	1031	33063	Projekt Společným úsilím	4116	236 979,66	236 979,66	100	0,00

			k vyšší kvalitě vzdělávání - Inkluze 2 NP					
MŠMT	1435	3309 2	MŠ-průtok. OP J.A. Komenský EP	4116	536 036,17	536 036,17	100	0,00
MŠMT	1431	3309 2	MŠ-průtok.- OP J.A. Komenský NP	4116	162 518,83	162 518,83	100	0,00
MŠMT	1705	3309 3	ZŠ-průtok- Podpora znevýh.žáků v ZŠ BnB"	4116	750 000,00	750 000,00	100	0,00
MŽP	1065	1501 1	Revitalizace ve vybraných veř.prostř.	4116	26 490,66	26 490,66	100	0,00
Obec Svatoňovic e		bez ÚZ	Zajištění PO pro obec Svatoňovice	4121	48 000,00	48 000,00	100	0,00
MSK		692	SVC průtok "Interaktivní muzeum Břidlice" neinv.dotace	4122	148 000,00	148 000,00	100	0,00
MSK		211	Neinv.účel.dotace JPO II	4122	50 000,00	50 000,00	100	0,00
MSK		602	SmartBnB	4122	0,00	0,00		79.600 Kč vratka 23.6.2022 ve výši přijaté dotace
MSK	1205	1301 4	MŠ-průtok "Bezplatná strava dětem" EP	4122	93 919,12	93 919,12	100	0,00
MSK	1201	1301 4	MŠ-průtok "Bezplatná strava dětem" NP	4122	16 573,96	16 573,96	100	0,00
MSK	1205	1301 4	ZŠ-průtok "Bezplatná strava dětem" EP	4122	64 353,71	64 353,71	100	0,00
MSK	1201	1301 4	ZŠ-průtok "Bezplatná strava dětem" NP	4122	11 356,54	11 356,54	100	0,00
SZIF	1305	8951 8	Naučná stezka k Jezernímu dolu	4213	639 898,00	639 898,00	100	0,00
SZIF	1301	8951 7	Naučná stezka k Jezernímu dolu	4213	359 944,00	359 944,00	100	0,00
MMR	1101	1798 8	Dotace na Rozhlednu Silasianka	4216	30 538,61	30 538,61	100	0,00
MMR	1075	1796 9	Stav.úpravy BD NR - EP	4216	1 524 760,69	1 524 760,69	100	0,00
MMR	1071	1796 8	Stav.úpravy BD NR - NP	4216	76 238,03	76 238,03	100	0,00
MV GR HZS		1450 2	Rekonstrukce has.zbrojnice	4216	3 266 372,71	3 266 372,71	100	0,00
MSK		212	Rekonstrukce has.zbrojnice	4222	1 633 186,36	1 633 186,36	100	0,00
MSK		602	Rekonstrukce WC v SVC BnB	4222	316 000,00	316 000,00	100	0,00
MSK		692	SVC- průtok.Interaktivn í muzeum břidlice	4222	101 500,00	101 500,00	100	0,00
MSK		707	Rekonstrukce Partyzánská 229	4222	592 660,00	0,00		0,00
MSK		720	Pumptrakový cyklookruh	4222	274 740,00	274 740,00	100	0,00
MSK		306	SportParkBnB- II.etapa	4222	2 400 000,00	0,00	100	čerpání v 2024
MSK		632	Rekonstrukce infrastruktury v AC BnB	4222	99 850,00	99 850,00	100	0,00
Celkem					20 701 276,73	17 138 004,98	83	

Neinvestiční dotace poskytnuté spolkům na činnost v roce 2022 (v Kč)

Název	Schváleno v Kč
TJ Spartak Budišov /B.	120 000
Svaz tělesně postižených Budišov n/B.	20 000
SDH Guntramovice	15 000
AVZO Budišov n/B.	10 000
Český svaz včelařů Budišov /B.	10 000
Automotoklub Budišov /B.	18 500
Kynologický svaz Budišov /B.	10 000
Český zahrádkářský svaz Budišov /B.	20 000
Základní škola Budišov n/B.	16 000
Šachový klub POGO	6 000
Spolek Naše Podlesí	15 000
Staroldřůvané	10 000
Klub vojenské historie St. Oldřůvky	5 000
DGC Flying Dragons BnB z.s.	10 000
Celkem	285 500

Ad 5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2021

Součástí závěrečného účtu je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2022, který provedla auditorská společnost AUDIT TEAM, s.r.o. Olomouc. Přezkum proběhl 14.12.2022 až 31.12.2022 (dílčí přezkoumání) a od 9.5.2023 do 16.5.2023 (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; uvedeno 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:

- 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.

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

Při přezkoumání hospodaření Města Budišov nad Budišovkou za rok 2022 jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření ÚSC a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů. 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, uvedeno zjištění, bez výhrad:

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření ÚSC 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, uveden bez výhrad

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	4 297 068,21
B	Vymezení rozpočtových příjmů	93 335 694,57
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	4,60%
Komentář: celková hodnota dlouhodobých pohledávek		6 037 620,03

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	7 385 759,73
B	Vymezení rozpočtových příjmů	93 335 694,57
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	7,91%
Komentář: celková hodnota dlouhodobých závazků		56 170 156,51

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	99 260,00
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	606 153 811,29
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, bez výhrad

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

