



MĚSTO BUDYNĚ NAD OHŘÍ

PSČ - 411 18, Mírové náměstí 65

Návrh závěrečného účtu města Budyně nad Ohří za rok 2016

je zpracován v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších změn a doplňků a dle § 43 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích předložen k projednání zastupitelstvu.

V závěrečném účtu jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření města a jím zřízených nebo založených právnických osob. Součástí závěrečného účtu je i vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, státním fondům a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob. Povinnou součástí závěrečného účtu města je i zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města.

I. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016

Rozpočet města pro rok 2016 byl schválen Zastupitelstvem města Budyně nad Ohří dne 21.3.2016 usnesením č. 6/2016/ZM ve výši 54.478,55 tis. Kč . Před projednání v zastupitelstvu byl návrh rozpočtu zveřejněn v souladu se zákonem o obcích na úřední desce. Rozpočtové provizorium, které bylo platné do doby schválení rozpočtu bylo schváleno Zastupitelstvem města Budyně nad Ohří dne 28.12.2015, usnesením č. 84/2015/ZM. Během roku byl rozpočet upravován celkem 14 rozpočtovými opatřeními. Zastupitelstvem města Budyně nad Ohří byla schválena rozpočtová opatření č. 2,5,8,11 a 14. Rozpočtová opatření č. 1,3,4,6,7,9,10,12,13 byla schválena radou města. Tato opatření se týkají poskytnutých individuálních dotací.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a financování, v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy ve "FIN 2-12 M" k 31.12.2016. Tento výkaz je součástí závěrečného účtu obce a tvoří přílohu č.1.

Město Budyně nad Ohří nevede žádnou vedlejší hospodářskou činnost, veškeré peněžité operace byly účtovány v rámci rozpočtu.

Přehled plnění rozpočtu příjmů a výdajů po konsolidaci podle tříd: (z výkazu FIN 2-12M oddílu IV)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2016	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1-Daňové příjmy	27.289.000,00	28.201.501,00	28.644.895,62	101,57
Třída 2-Nedaňové příjmy	10.596.000,00	11.045.000,00	10.308.223,22	93,33
Třída 3-Kapitálové příjmy	115.000,00	115.000,00	4.320,00	3,76
Třída 4-Přijaté transfery	1.871.800,00	7.144.797,30	8.175.653,30	114,43
Příjmy celkem	39.871.800,00	46.506.298,30	47.133.092,14	101,35

Konsolidace příjmů			1.032.856,00	
Příjmy po konsolidaci	39.871.800,00	46.506.298,30	46.100.236,14	99,13
Třída 5-běžné výdaje	36.263.000,00	38.613.354,00	31.862.009,22	82,52
Třída 6-Kapitálové výdaje	5.487.847,00	12.200.827,00	8.221.497,69	67,38
Výdaje celkem	41.750.847,00	50.814.181,00	40.083.506,91	78,88
Konsolidace výdajů			1.032.856,00	
Výdaje celkem po konsolidaci	41.750.847,00	50.814.181,00	39.050.650,91	76,85
Příjmy - výdaje	-1.879.047,00	-4.307.882,70	7.049.585,23	
Financování-změna stavu prostř.bank.účty	4.477.047,00	6.905.882,70	-4.370.275,65	-63,28
Uhrazené splátky dl.půjčených prostř.	-2.598.000,00	-2.598.000,00	-2.600.181,50	100,08
Operace nemající char.příjmů a výdajů			-79128,08	
Financování celkem	1.879.047,00	4.307.882,70	-7.049.585,23	-163,64

Třída 1 – daňové příjmy, tj. příjmy ze sdílených daní, daň z nemovitostí, správní a místní poplatky.

Třída 2 – nedaňové příjmy, tj. převážně příjmy z pronájmu, příjmy ze vstupného a prodeje zboží, příjmy za lístky na popelnice, náhrady za tříděný odpad.

Třída 3 – kapitálové příjmy, tj. příjmy z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy

Třída 4 - přijaté transfery, tj. neinvestiční a investiční dotace ze státního rozpočtu, státních fondů, od obcí a krajů, viz přehled u čl.III, jsou k nim přiřazeny i převody mezi účty organizace.

Třída 5 – běžné výdaje, tj. zejména výdaje na nákup materiálu, služeb, opravy, mzdy a odvody z mezd, příspěvky příspěvkovým organizacím a jiným subjektům.

Třída 6 – kapitálové výdaje, tj. výdaje na pořízení dlouhodobého majetku

Z porovnání skutečných příjmů a výdajů za rok 2016 vyplývá, že hospodaření města Budyně nad Ohří bylo celkově přebytkové se saldem (rozdíl mezi příjmy a výdaji ve výši 4 370 275,65 Kč.

Stav finančních prostředků na bankovních účtech města k 31. 12. 2016

Základní běžné účty města		19 033 025,31 Kč
ČS 1003696319	17 039 667,40	
ČS 884785359	3 228,45	
ČNB 94-812471	1 990 129,46	
Běžné účty fondů		1 321 721,03 Kč
ČS 107-1003696319	876 291,96	
ČS 981224-1003696319	395 429,07	
ČS 35-1003696319	50 000,00	
Termínovaný vklad		1 745 404,35 Kč
KB 94-5754610617		

Tvorba a použití peněžních fondů

	Sociální fond	FRB	Rezervní fond
PS k 1.1.2016	923 045,96	400 313,82	50 000,00
Příděl za rok 2016	587 772,00	402,25	0,00
Čerpání v roce 2016	-633 126,00	-810,00	-0,00
Zůstatek k 31.12.2016	877 691,96	399 906,07	50 000,00

II. Hospodaření s majetkem

Údaje o majetku účetní jednotky jsou obsaženy v účetních výkazech Rozvaha /příloha č. 3/, Výkaz zisku a ztráty /příloha č.4/ a Přílohy /příloha č. 5/, které tvoří účetní závěrku. Výkazy a příloha obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok včetně popisu významných vlivů na změny stavů.

Výsledek hospodaření běžného účetního období činí 10.335.408,99 Kč. Tento výsledek je zobrazen ve výkazu zisku a ztráty a vyčísluje rozdíl mezi dosaženými výnosy a vynaloženými náklady.

Na základě vyhlášky č. 270/2010 Sb. byla provedena řádná inventarizace majetku k 31.12.2016. Stav majetku a závazků jsou obsaženy ve výkazu Rozvaha.

Výpis podstatných položek majetku:

Druh majetku	Stav k k 31.12.2016 v Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek	2.591.073,26
Dlouhodobý hmotný majetek	224.300.323,57
<i>Z toho: pozemky</i>	18.066.249,31
<i>stavby</i>	179.881.138,85
<i>Samostatné movité věci</i>	11.103.706,76
<i>Drobný dlouhodobý hmotný majetek</i>	9.301.271,33
<i>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</i>	556.372,00
<i>Nedokončený dlouh.hmotný majetek</i>	5.307.952,32
Dlouhodobý finanční majetek	12.698.436,61
Zásoby	225.744,62
Krátkodobé pohledávky	22.479.748,57
Krátkodobý finanční majetek	22.100.290,69
<i>Z toho: základní běžný účet</i>	19.033.025,31
<i>běžné účty fondů</i>	1.321.721,03
<i>termínované vklady krátkodobé</i>	1.745.404,35

Přijaté a dosud nesplacené úvěry města Budyně nad Ohří, údaje k 31. 12. 2016

Z přijatých úvěrů byly financovány stavby a rekonstrukce bytových domů, dle níže uvedené tabulky. Splátky byly prováděny dle uzavřených úvěrových smluv. Celkem bylo v roce 2016 splaceno 2.600.181,50 Kč.

K 31.12.2016 činí výše nesplacených úvěrů15.171.956,72 Kč

úvěr- účel	datum čerpání úvěru, půjčky	výše přijatých úvěrů v Kč	úroková sazba	výše splátek	datum první splátky/p osl. splátky	zůstatek k 31.12.2016	poskytnutým	způsob ručení
Stavba domu s chráněnými byty v Budyni nad Ohří - 16 b.j.	rok 2004	8.000.000,-	pevná úroková sazba ve výši 5,26% per annum	65,15 tis. Kč měsíčně (ročně 785,40 tis. Kč)	8/2004 / 5/2019	1.712.583,19	ČS a.s. Praha	Budoucími příjmy obce
Bytový dům 20 b.j. pro příjmově vymezené osoby – Budyně n. Ohří	rok 2005	8.659.000,-	4,76% per annum	67,70 tis. Kč měsíčně (roční splátka 817,30 tis. Kč)	31.1.2006 / 12/2020	2.947.288,05	ČS a.s. Praha	Budoucími příjmy obce a Bytovým domem čp. 427 v Budyni
Rekonstrukce bytových jednotek č.p. 381, 382 v Budyni nad Ohří	rok 2011	6.392.788,-	4,32% per annum	48,575 tis. Kč měsíčně (roční splátka 586,50 tis. Kč)	31.3.2012 / 2/2027	4.443.348,68	ČS a.s. Praha	Žádné zajišťovací prostředky
Rekonstrukce bytových jednotek č.p. 378-380 v Budyni nad Ohří	rok 2014	7.916.736,80	1,82% per annum	77 tis. Kč měsíčně (roční splátka 929,66 tis. Kč)	15.9.2014 / 8/2024	6.068.736,80	ČS a.s.	Žádné zajišťovací prostředky

Významnější opravy a investice v roce 2016

Název akce	Výdaje celkem	Z toho dotace	Vlastní prostředky
Budyně nad Ohří-chodníky III.etapa (od zdrav.střediska ke škole včetně úprav stodol)	3.147.942,41	1.312.000,00	1.835.942,41
Chodníky a přechod v Pístech	2.841.413,34	1.606.000,00	1.235.413,34
Oprava domu č.p.7 /hrad-infocentrum/	1.072.920,89	200.000,00	872.920,89
Část.kanalizace Masnokrámská	257.853,25	0,00	257.853,25
Oprava drobných památek-křížky	79.062,00	30.000,00	49.062,00
Oprava kapličky Břežany pod skalou	366.427,20	246.398,00	120.029,20
Odpočinková místa na cestě k Barboře	79.499,99	53.519,00	25.980,99

III. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Přijaté dotace

Neinvestiční dotace v roce 2016	3.443.568,00 Kč
Investiční dotace v roce 2016	3.699.229,30 Kč
Dotace v roce 2016 Celkem	7.142.797,30 Kč

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání

Poskytovatel	účel	přijato	vyčerpáno	vráceno
Státní rozpočet	Souhrnný dotační vztah SR	641.800,00 Kč	Dotace bez vyúčtování	0,00 Kč
Ministerstvo Živ.prostř.	Základní škola-zateplení a výměna zdroje vytápění	40.428,35 Kč	40.428,35 Kč Vyčerpáno v roce 2015	0,00 Kč
Státní fond životního prostřední a Ministerstvo živ.prostř.	Základní škola- zateplení a výměna zdroje vytápění	687.281,95 Kč	687.281,95 Vyčerpáno v roce 2015	0,00 Kč
Státní fond dopravní infrastruktury	Budyně nad Ohří – chodníky III.etapa (od ZS ke škole)	1.312.000,00 Kč	1.312.000,00 Kč	0,00 Kč
Státní fond dopravní infrastruktury	Písty-chodníky a přechod	1.606.000,00Kč	1.606.000,00Kč	0,00Kč
SR-Úřad práce Litoměřice	Veřejně prospěšné práce	2.120.924,00 Kč	2.120.924,00 Kč	0,00 Kč
Státní rozpočet	Volby do krajských zastupitelstev	140.000,00 Kč	140.000,00	0,00 Kč
Ministerstvo kultury	Oprava č.p. 7 /hrad/	200.000,00 Kč	200.000,00 Kč	0,00 Kč
Ministerstvo zemědělství	Odpočinková místa k Barboře	53.519,00 Kč	53.519,00 Kč	0,00 Kč
Ministerstvo zemědělství	Oprava kapličky Břežany n.O.-pod skalou	246.398,00 Kč	246.398,00 Kč	0,00 Kč
Krajský úřad Ústeckého kraje	Oprava drobných památek-křížky	30.000,00 Kč	30.000,00 Kč	0,00 Kč
Krajský úřad Ústeckého kraje	Dotace PAŽIT pro ZŠ-škola v přírodě	16.000,00Kč	16.000,00Kč	0,00Kč
Krajský úřad Ústeckého kraje	Sbor dobrovolných hasičů- zásahy	3.471,00 Kč	3.471,00 Kč	0,00 Kč
Dotace od obcí	Zabezpečení pož.ochrany	22.000,00Kč	22.000,00Kč	Bez vyúčtování
Dotace od obcí	Výkon přestupkové agendy	6.000,00Kč	6.000,00Kč	Bez vyúčtování
SONO	dar	16.975,00 Kč	16.975,00 Kč	Bez vyúčtování

Poskytnuté finanční prostředky z rozpočtu města

V roce 2016 byly poskytnuty příspěvky různým subjektům dle individuálních žádostí ve výši 113.706,00 Kč. Všechny žádosti byly schváleny radou nebo zastupitelstvem města. Všechny příspěvky s povinností předložit vyúčtování byly řádně vypořádány.

Příjemce	účel	Poskytnuto
Sbor dobrovolných hasičů Budyně nad Ohří	Občerstvení valná hromada, soutěž	1.190,00 Kč 15.725,00 Kč
TJ Viktorie Budyně n.Ohří	Elektrína,odměny rozhodčích, nákup pračky,ceny do turnajů, oslavy 100 let kopané	68.000,00 Kč
Diakonie Litoměřice	Pomůcky pro postižené	5.000,00 Kč
Falco-záchranná stanice pro poraněné živočichy-Dolní Týnec	Péče pro poraněné živočichy	5.000,00 Kč
Konfederace politických vězňů, Litoměřice	Činnost organizace	3.000,00 Kč
Cyklistický klub Slavoj Terezín	Závod míru juniorů	5.000,00 Kč
Hospic sv. Štěpána,Litoměřice	Služby lůžkové a domácí hospicové péče	10.000,00 Kč
Maxová Michaela – Písty	Občerstvení pro děti-loučení s létem	791,00 Kč

Dále byla poskytnuta zápůjčka TJ Sokol Budyně nad Ohří ve výši 1.500.000,00 Kč na výstavbu kabin, kterou stavebně zajišťovalo město.

IV. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Základní škola Budyně nad Ohří

- Město Budyně nad Ohří poskytlo Základní škole Budyně nad Ohří neinvestiční příspěvek ve výši 897.000 Kč, výdaje hrazené z rozpočtu města činily 226.835,38 Kč.
- Dále byl poskytnut příspěvek na dopravu do školy v přírodě ve výši 8.000,00 Kč
- Převedena dotace Krajského úřadu PAŽIT na školu v přírodě ve výši 16.000,00 Kč

Hospodaření Základní školy Budyně nad Ohří, příspěvkové organizace v roce 2016

	Hlavní činnost	Hospodářské činnost	Celkem
Náklady	10.605.815,95	1.459,00	10.607.274,95
Výnosy	10.937.554,73	18.250,00	10.955.804,73
Výsledek hospodaření	331.738,78	16.791,00	348.529,78

Mateřská škola Budyně nad Ohří

- Město Budyně nad Ohří poskytlo Mateřské škole Budyně nad Ohří neinvestiční příspěvek ve výši 372.000,00 Kč, výdaje hrazené z rozpočtu města v roce 2016 činily 75.500,28 Kč.

Dále byly poskytnuty příspěvky na základě individuálních žádostí MŠ - SVC

- pěvecký sbor na nákup triček 7.000,00 Kč
- mažoretky-doprava na soutěž 5.500,00 Kč
- doprava letní tábor 2.352,00 Kč
- mažoretky- doplňky k úborům 14.171,00 Kč
- vánoční besídka – pomůcky a hračky 20.000,00 Kč

Hospodaření Mateřské školy Budyně nad Ohří, příspěvkové organizace v roce 2016

	Hlavní činnost	Hospodářské činnost	Celkem
Náklady	4.326.253,83	0,00	4.326.253,83
Výnosy	4.397.364,12	2.800,00	4.400.164,12
Výsledek hospodaření	71.110,29	2.800,00	73.910,29

Školní jídelna Budyně nad Ohří

Město Budyně nad Ohří poskytlo Školní jídelně v Budyni nad Ohří neinvestiční dotaci ve výši 411.150,00 Kč. Ostatní platby hrazené z rozpočtu města činily za rok 2016 121.192,13 Kč.

Hospodaření Školní jídelny Budyně nad Ohří, příspěvkové organizace v roce 2016

	Hlavní činnost	Hospodářské činnost	Celkem
Náklady	2.728.594,03	633.143,64	3.361.737,67
Výnosy	2.869.462,73	701.586,74	3.571.049,47
Výsledek hospodaření	140.868,70	68.443,10	209.311,80

V. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Budyně nad Ohří za rok 2016

Přezkoumání hospodaření Města Budyně nad Ohří za rok 2016 provedla firma LN-AUDIT s.r.o. Louny, na základě žádosti města. Průběžné prověrky byly provedeny ve dnech 27.9.2016, 25.1.2017, 14.3.2017 a 3.4.2017. O výsledku hospodaření byla vyhotovena dne 3.4.2017 zpráva o přezkoumání hospodaření města v roce 2016 s tímto závěrem:

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření města Budyně nad Ohří 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 II. této zprávy.

B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření města Budyně nad Ohří za rok 2016 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. Upozornění na případná rizika

Žádné.

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

Podíl pohledávek k 31.12.2016 na rozpočtových příjmech po konsol.....8,01%

3 779,75/46 100,24.....8,01% (částky v tis.Kč)

Dlouhodobé pohledávky.....0,00

Podíl závazků k 31.12.2016 na rozpočtových příjmech.....9,64%

4 444,52/46 100,24.....9,64%

Dlouhodobé závazky.....28 346,73

Podíl zastaveného majetku k 31.12.2016.....6,29%

15 065,01/ 239 589,836,29%

Úplné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2016 je přílohou č. 2 tohoto závěrečného účtu.

VI. Ostatní sdělení

Návrh závěrečného účtu je zveřejněn na listinné úřední desce v užším rozsahu. Úplné znění Návrhu závěrečného účtu je zveřejněno na elektronické úřední desce na webových stránkách www.budyne.cz nebo v listinné podobě k nahlédnutí na městském úřadu.

Přípomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě do 15.6.2017 nebo ústně na jednání zastupitelstva dne 19.6.2017, kde se bude návrh závěrečného účtu projednávat.

Zpracovala: A. Strossová

Vyvěšeno dne: 2.6.2017

Sejmuto dne: 20.6.2017

Přílohy:

1. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.12.2016
2. Zpráva nezávislého auditora LN –Audit z 3.4.2017
3. Rozvaha sestavena k 31.12.2016
4. Výkaz zisku a ztráty sestaven k 31.12.2016
5. Příloha sestavená k 31.12.2016