

Závěrečný účet města Budyně nad Ohří za rok 2012

dle zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění

Rozpočet Města Budyně nad Ohří pro rok 2012 (dále jen rozpočet) byl včetně financování vyrovnaný. Při porovnání pouhých příjmů a výdajů ve smyslu § 4 zákon č. 250/2000 Sb. byl schodkový.

Rekapitulace rozpočtu po čtyřech Rozpočtových opatřeních:

	Příjmy	Výdaje
Souhrn		
Příjmy položkové,	22.821,00	XX
Příjmy dle paragrafů	10.797,00	XX
Běžné výdaje	XX	35.908,00
Investiční výdaje	XX	260,00
Mezisoučet	33.618,00	36.168,00
Financování	Dofinancování ze zůstatku r.2011 4.000,00	Úvěry 1.450,00
Celkem:	37.618,00	37.618,00

Čl. I.

Plnění rozpočtu

Rozpočet města pro rok 2012 byl schválen Zastupitelstvem města Budyně nad Ohří v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb. a zák. č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech dne 23. 3. 2012 usnesením č. 16/2012/ZM ve výši **36.000,00 tis. Kč** včetně financování jako vyrovnaný, schodkový při porovnání příjmů a výdajů ve smyslu § 4 zákona č. 250/2000 Sb.. Před projednáním 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 19. 12. 2011, usnesením č. 79/2011/ZM. Po rozpočtových změnách, které byly schváleny Zastupitelstvem města Budyně nad Ohří jako rozpočtové opatření č. 1 dne 25. 6. 2012 usnesením č. 32/2012/ZM, rozpočtové opatření č. 2 dne 17. 9. 2012 usnesením číslo 42/2012/ZM, rozpočtové opatření č. 3 ze dne 24.10.2012, us.č.54/2012/ZM a rozpočtové opatření číslo 4 dne 17. 12. 2012 usnesením č. 64/2012/ZM došlo k navýšení rozpočtu na částku **37.618,00 tis. Kč** včetně financování.

A) **Příjmy** v roce 2012 bez financování činily 32,631.640,30 Kč a po konsolidaci činily **31,840.184,30 Kč**, což je plnění rozpočtu na 95,08 %. Z toho daňové příjmy byly splněny na 97,27 % a činily úhrnem 19,646.002,76 Kč.

Celkem přijaté dotace, transfery za rok 2012 činily celkem 2,058.548,00 Kč, tyto dotace byly zahrnuty do rozpočtu.

B) **Výdaje** v roce 2012 bez financování činily 29,315.596,70 Kč a po konsolidaci činili **28,524.140,70 Kč**, což je plnění rozpočtu na 79,51 %. Z toho kapitálové investiční výdaje činily 923.609,00 Kč. Celkově nebyl rozpočet výdajů dočerpán a bylo dosaženo úspor - viz Čl. VI. této zprávy.

C) Třetím okruhem peněžních operací je **financování**, kde jsou zahrnuty splátky úvěrů, které činily v roce 2012 1,313.606,70 Kč.

Rozbor jednotlivých úvěrů města, včetně jejich výše a doby splatnosti je uveden v článku III. této zprávy.

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci k 31. 12. 2012 činí: 3,316.043,60 Kč.

Rozložení příjmových a výdajových položek a financování je podrobně uvedeno ve "FIN 2-12 M" k 31.12.2012, který tvoří přílohu tohoto závěrečného účtu a je k dispozici na MěÚ Budyně nad Ohří.

Výsledek hospodaření před zdaněním činí 2,359.743,19 Kč, výsledek hospodaření po zdanění 980.383,19 Kč.

Čl. II.

Porovnání s předcházejícím rokem 2011

v tisících Kč

1.	Porovnání výsledků dosažených v příjmové a výdajové části rozpočtu v roce 2012 s rokem 2011	r. 2011	r.2012	rozdíl	
				2012-2011	2012/2011 (%)
	Příjmy celkem	30881,28	31840,18	958,9	Příjmy vyšší o 3,11 %
	Výdaje celkem	34752,26	28524,14	-6228,12	Výdaje nižší o 17,92 %
	Saldo	-3870,98	3316,04	7187,02	Rozdíl salda 185,64 %
2.	<p>Výstižný komentář k provedenému porovnání.</p> <p>a) Celkové příjmy byly vyšší v r. 2012, neboť oproti roku 2011 došlo ke zvýšení daňových příjmů a to u daně z příjmů práv. osob o téměř 400 tis. Kč, u daně za obce ve výši 52 tis. Kč, dále došlo ke snížení DPH o 350 tis. Kč, ke zvýšení odvodu z výtěžku hracích přístrojů (1351,1355) o 109 tis.Kč, dále došlo k nárůstu u daně z nemovitostí o 216 tis. Kč. Také došlo k nepatrnému nárůstu u nedaňových položek. U kapitálových příjmů došlo k navýšení z důvodu prodeje části kanalizace SVS. Dotace a transfery byly téměř shodné s předcházejícím rokem.</p> <p>b) Výdaje byly nižší než v roce 2012, neboť došlo ke snížení výše čerpání transferů. Čerpání transferů je uvedeno v 9. oddílu této hodnotící zprávy.</p>				
3.	Struktura rozhodujících položek vlastních příjmů v roce 2012 a rozdíl oproti roku 2011				
	Příjmy po konsolidaci	r. 2011	r.2012	rozdíl	
	daňové	19284,76	19646,00	+361,24	Příjmy vyšší o 1,873 %
	nedaňové	9042,86	9226,85	+183,99	Příjmy vyšší o 2,035 %
	kapitálové	350,78	796,00	+445,22	Příjmy vyšší o 126,92 %

	dotace, transfery	2202,88	2171,33	-31,55	Příjmy nižší o 1,43 %
4.	Stručný komentář k uvedeným rozdílům.				
	<p>a) Daňové příjmy se zvýšily nepatrně o 1,873%, ale stále ještě nedosáhly na úroveň roku 2008, kdy byly daňové příjmy přes 20 mil.Kč. Toto zvýšení v roce 2012 je uvedeno v odstavci 2. této tabulky.</p> <p>b) Nedaňové příjmy byly v roce 2012 nepatrně vyšší a to z toho důvodu, že došlo ke zvýšení na položce 2132 – příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí oproti roku 2011.</p> <p>c) Vyšší příjem u kapitálových příjmů je způsoben vyššími příjmy města z prodeje kanalizace a z prodeje dlouhodobého majetku.</p> <p>d) Dotace pak byly nižší, neboť v roce 2012 město nezískalo žádné zásadní dotace, čerpání dotací je dále uvedeno v 9. oddílu této hodnotící zprávy.</p>				
5.	Struktura běžných a kapitálových výdajů v roce 2012 a v roce 2011				
	Výdaje po konsolidaci	r. 2011	r.2012	rozdíl	
				2012 – 2011	2012/2011 (%)
	běžné	27750,47	28391,98	+641,51	Výdaje vyšší o 2,31%
	kapitálové	7001,79	132,16	-6869,63	Výdaje nižší o 98,11%
6.	Stručný komentář k uvedeným rozdílům.				
	<p>a) Běžné výdaje obce byli oproti roku 2011 vyšší a to hlavně v souvislosti s odvodem DPH obce (pol. 5362) a dále pak nárůstem cen a toto se projevuje na položkách 5153-plyn, 5169-slужby, 5139-materiál, 5154-el.energie, 5156-PHM apod..</p> <p>b) Kapitálové výdaje byly výrazně nižší, neboť nebyla realizována žádná nová investiční akce.</p>				
7.	Zapojení mimorozpočtových zdrojů (úvěry, prostředky fondů apod.) a jejich podíl na celkových výsledcích.				
	<p>V roce 2012 jsme pokračovali ve splácení (pol. 8124) dříve přijatých úvěrů ve výši</p> <ul style="list-style-type: none"> • 537,94 tis. Kč - přijatý úvěr od ČS na bytový dům 20 b.j • 541,70 tis. Kč - přijatý úvěr od ČS na chráněné byty, 16 b.j. • 233,96 tis. Kč – přijatý úvěr od ČS na rekonstrukci b.j. 381 a 382 v Budyni n.O. <p>Žádný nový úvěr v roce 2012 nebyl přijat.</p>				
8.	Porovnání výše mimorozpočtových zdrojů v roce 2012 s rokem 2011				
		r. 2011	r. 2012	rozdíl	
				2012 – 2011	2012/2011 (%)
	čerpání úvěrů	6392,79	0	-6392,79	-100%
	zapojení vlastních účelových fondů	0	0	0	0

9.	Výstižný komentář k provedenému zhodnocení zaměřený na čerpání a konkrétní způsob využití prostředků ze státního rozpočtu, státních fondů, fondů Evropské unie, případně z jiných mimorozpočtových zdrojů.												
	<p>V roce 2012 jsme čerpali tyto finanční dotace:</p> <table> <tr> <td>a) neinvestiční transfery - volby</td> <td>204 000,00 Kč,</td> </tr> <tr> <td>b) neinvestiční transfery - Veřejně prospěšné práce EU</td> <td>318.202,00 Kč,</td> </tr> <tr> <td>c) neinvestiční transfery – Operační program, lidské zdroje</td> <td>108.000,00 Kč,</td> </tr> <tr> <td>d) neinvestiční transfery - Oprava hradeb Vodního hradu</td> <td>495 000,00 Kč,</td> </tr> <tr> <td>e) neinvestiční transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrn. dotač.vztahu činily</td> <td>918 500,00 Kč,</td> </tr> <tr> <td>f) neinvestiční transfer z Ústeckého kraje – hasiči</td> <td>14.846,00 Kč.</td> </tr> </table>	a) neinvestiční transfery - volby	204 000,00 Kč,	b) neinvestiční transfery - Veřejně prospěšné práce EU	318.202,00 Kč,	c) neinvestiční transfery – Operační program, lidské zdroje	108.000,00 Kč,	d) neinvestiční transfery - Oprava hradeb Vodního hradu	495 000,00 Kč,	e) neinvestiční transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrn. dotač.vztahu činily	918 500,00 Kč,	f) neinvestiční transfer z Ústeckého kraje – hasiči	14.846,00 Kč.
a) neinvestiční transfery - volby	204 000,00 Kč,												
b) neinvestiční transfery - Veřejně prospěšné práce EU	318.202,00 Kč,												
c) neinvestiční transfery – Operační program, lidské zdroje	108.000,00 Kč,												
d) neinvestiční transfery - Oprava hradeb Vodního hradu	495 000,00 Kč,												
e) neinvestiční transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrn. dotač.vztahu činily	918 500,00 Kč,												
f) neinvestiční transfer z Ústeckého kraje – hasiči	14.846,00 Kč.												

Čl. III.

Přijaté a dosud nesplacené úvěry města Budyně nad Ohří, údaje k 31. 12. 2012

ÚVĚRY MĚSTA Budyně n.O.	DATUM ČERPÁNÍ ÚVĚRU, PŮJČKY	Výše přijatých úvěrů v Kč	ÚROKOVÁ SAZBA	VÝŠE SPLÁTEK v r. 2012	DATUM PRVNÍ SPLÁTKY	DATUM POSLEDNÍ SPLÁTKY	POSKYTNUTO KÝM	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 781,80 tis. Kč)	8/2004	5/2019	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 812,50 tis. Kč)	31.1.2006	12/2020	CS a.s. Praha	Budoucími příjmy obce a Bytovým domem čp. 427 v Budyni nad Ohří
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 582,90tis.Kč)	31.3.2012	2/2027	ČS a.s. Praha	Žádné zajišťovací prostředky
				Celkem splátky a úroky za rok činily 2,185.605,60 Kč, které jsou účetovány na pol. 8124 bez úroků a úroky jsou účetovány na pol. 5141				

K 31.12.2012 činí výše nesplacených úvěrů úhrnem14,862.589,60 Kč.

Čl. IV.

Opravy v roce 2012

Oprava hradeb a sýpky u Vodního hradu	990.003,13 Kč a
z toho dotace z Ministerstva kultury	495.000,00 Kč
Chodníku v ul. Za Dvorem	39.318,00 Kč
Oprava povrchu v ulici Slánské	188.375,00Kč
Oprava dvora u BUSTU	45.341,00 Kč
Oprava tělocvičny v ZŠ	200.543,00 Kč
Úhrnem:	1,463.580,13 Kč

Čl. V.

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Vypořádání dotací dle vyhlášky č. 52/2008 Sb. o finančním vypořádání vztahů se státním rozpočtem

Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím

účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12.2012	Čerpáno k 31. 12. 2012
b	c	1	2
	A.1. Neinvestiční dotace celkem	203 000,00	196 249,00
98193	v tom: jednotlivé tituly mimořádná neinvestiční dotace- volby do zastupitelstva kraje a Senátu 2012	203 000,00	196 249,00
	A.2. Investiční dotace celkem	0,00	0,00
	v tom: jednotlivé tituly		
	A.3. Návratná finanční výpomoc celkem	0,00	0,00
	v tom: - jednotlivé tituly		
	A.4. Dotace a návratné finanční výpomoci celkem (A.1. + A.2. + A.3.)	203 000,00	196 249,00

účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12.2012	Čerpáno k 31. 12. 2012
b	c	1	2

	A.1. Neinvestiční dotace celkem	1 000,00	0,00
98008	v tom: jednotlivé tituly		
	mimořádná neinvestiční dotace- přípravná fáze volby prezidenta	1 000,00	0,00
	A.2. Investiční dotace celkem	0,00	0,00
	v tom: jednotlivé tituly		
	A.3. Návrtná finanční výpomoc celkem	0,00	0,00
	v tom: - jednotlivé tituly		
	A.4. Dotace a návratné finanční výpomoci celkem (A.1. + A.2. + A.3.)	1 000,00	0,00

Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím

Část A

v Kč na dvě desetinná místa

Č.j.	Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12. 2012	Čerpáno k 31.12.2012	Použito k 31.12.2012
a	b	c	1	2	5
		A.1 Neinvestiční dotace celkem:	495 000,00	495 000,00	495 000,00
	34054	v tom: Program regenerace MPR a MPZ na rok 2012 na obnovu nemovité kulturní památky – areál Vodního hradu Budyně nad Ohří v MPZ Budyně nad Ohří	495 000,00	495 000,00	495 000,00
		A.2. Investiční dotace celkem:	0	0	0
		v tom:	0	0	0
		A.3 Návratné finanční výpomoci celkem:	0	0	0
		v tom:			
		A.4. Dotace a návratné finanční výpomoci celkem: (A.1+A.2+A.3)	495 000,00	495 000,00	495 000,00

Č.j.	Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12. 2012	Čerpáno k 31.12.2012	Vratka dotací s návratných finančních výpomocí při finančním vypořádání
a	b	c	1	2	6=2-3-4-5
		A.1 Neinvestiční dotace celkem:	108000,00	108000,00	0
	13101	v tom: Mzdové náklady - VPP	108000,00	108000,00	
		A.2. Investiční dotace celkem:			0
		v tom:			0
		A.3 Návratné finanční výpomoci celkem:			0
		v tom:			
		A.4. Dotace a návratné finanční výpomoci celkem: (A.1+A.2+A.3)	108000,00	108000,00	0

Č.j.	Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12. 2012	Čerpáno k 31.12.2012	Vratka dotací s návratných finančních výpomocí při finančním vypořádání

a	b	c	1	2	6=2-3-4-5
		A.1 Neinvestiční dotace celkem:	318202,00	318202,00	0
	13234	v tom: Operační program lidské zdroje a zaměstnanost Mzdové náklady - VPP	318202,00	318202,00	
		A.2. Investiční dotace celkem:			0
		v tom:			0
		A.3 Návrtné finanční výpomoci celkem:			0
		v tom:			
		A.4. Dotace a návratné finanční výpomoci celkem: (A.1+A.2+A.3)	318202,00	318202,00	0

Čl. VI.

Stav finančních prostředků na bankovních účtech města k 31. 12. 2012

- Zůstatek na běžných účtech města byl k 31. 12. 2012 ve výši 8,096.236,08 Kč.
- Zůstatek FRB , SF a RF byl k 31.12.2011 ve výši 847.166,98 Kč.
- Zůstatek termínového vkladu u KB k 31.12.2012 1,733.674,38 Kč.

Čl. VII.

Příspěvkové organizace zřízené městem

- Město Budyně nad Ohří poskytlo **ZŠ** neinvestiční dotaci ve výši 1.080 tis. Kč, investiční výdaje a ostatní výdaje hrazené z rozpočtu města činily za rok 2012 449,06 tis. Kč. Výdaje z rozpočtu města celkem byly ve výši **1529,06 tis. Kč**. Náklady celkem v r. 2012 ZŠ byly ve výši 9,586.934,40, výnosy z hlavní činnosti 9,603.132,86 a výnosy z hosp. činnosti 19.723,00 Kč. (Výsledek hospodaření 16.198,46 Kč a výsledek hospodaření z hosp. činnosti byl ve výši 19.723,00 Kč).
- Město Budyně nad Ohří poskytlo **MŠ** neinvestiční dotaci ve výši 416 tis. Kč, investiční výdaje a ostatní platby hrazené z rozpočtu města činily za rok 2012 79,09 tis. Kč. Výdaje z rozpočtu města byly celkem ve výši **495,09 tis. Kč**. Náklady celkem v r. 2012 MŠ byly ve výši 3,854.269,43 Kč a výnosy 4,000.679,56 Kč a výnosy z hosp. činnosti 7.200,00 Kč. (Výsledek hospodaření 146.410,13 Kč a výsledek hospodaření z hosp. činnosti byl ve výši 7.200,00 Kč).
- Město Budyně nad Ohří poskytlo **ŠJ** neinvestiční dotaci ve výši 334,33 tis. Kč, investiční výdaje a ostatní platby hrazené z rozpočtu města činily za rok 2012 212,29 tis. Kč. Výdaje z rozpočtu města byly celkem ve výši **546,62 tis. Kč**. Náklady v r. 2012 ŠJ byly z hlavní činnosti ve výši 2,676.274,66 a z hosp. činnosti 960.487,62 Kč a výnosy z hlavní činnosti 2,646.912,38 a z hosp. činnosti 910.824,63 Kč. (Výsledek hospodaření z hlavní činnosti -29.362,28 Kč a výsledek hospodaření z hosp. činnosti -49.662,99 Kč).

Rada města Budyně nad Ohří na svém zasedání schválila roční účetní závěrku za rok 2012 shora uvedených příspěvkových organizací dne 27.5. 2013 včetně rozdělení hospodářského výsledku a inventarizace.

Čl. VIII.

Majetek města

Hodnota majetku města Budyně nad Ohří dle výsledku inventarizace provedené k 31.12.2012 činí 210,552.434,20 Kč, z toho stavby jsou v hodnotě 160,199.253,50 Kč – viz níže uvedená tabulka. Inventarizační zpráva je k dispozici na MěÚ Budyně nad Ohří.

účet	název účtu	Kč
013	DNM	167278,2
018	DDNM	699726,08
019	ostatní DNM	1428879,9
021	stavby	160199253,5
022	DHM	4935476,91
028	DDHM	7955422,41
029	ostatní DHM	47508
031	pozemky	18037389,3
032	kulturní předměty	83633
042	nedokončený DHM	2992643
069	finanční majetek	12698109,75
OE		1307114,16
Celkem		210552434,2

Čl. IX

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Budyně nad Ohří za rok 2012, ze dne 4.4.2013

Přílohou tohoto závěrečného účtu je shora uvedená zpráva o výsledku hospodaření a tato je v celém znění k dispozici na MěÚ Budyně nad Ohří.

Přezkoumání hospodaření Města Budyně nad Ohří za rok 2012 provedla firma LN-AUDIT, s.r.o. , Louny ve dnech 17.9.2012 a 17.12.2012 a 12.2.2013 a 20.3.02013 s tímto výsledkem: " Při přezkoumání hospodaření města nebyly zjištěny nedostatky ani rozpory se závaznými právními předpisy, a proto vyslovuji výsledek přezkoumání hospodaření **města Budyně nad Ohří: bez chyb a nedostatků** „.

Zpracovala: M. Šifaldová dne 27. 5. 2013

Vyvěšeno dne: 28.5.2013

Sejmuto dne: 17.6.2013

Doložka o zveřejnění

V souladu s par. 17 zák. č. 250/2000 Sb. v platném znění byly splněny všechny zákonné podmínky o zveřejnění, celý návrh závěrečného účtu a celá zpráva auditora byla zveřejněna na úřední desce po dobu min.15ti dnů před projednání v Zastupitelstvu města Budyně nad Ohří.