



jednání Zastupitelstva města Ústí nad Labem

dne:

21.6.2017

bod programu:

3

věc :

**Závěrečný účet hospodaření města a účetní závěrka města Ústí nad Labem
za rok 2016**

důvod předložení:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, § 84, odst. 2, písm. b)

zpracoval:

Ing. R. Jakubec, vedoucí FO MmÚ
p. J. Pechová, vedoucí odd.rozpočtu FO MmÚ
p. J. Kažimírová, vedoucí odd.účetnictví FO MmÚ

předkládá:

Ing. Věra Nechybová, primátorka města

projednáno:

v RM ÚL dne 24.5.2017 s výjimkou bodu C) 4. v návrhu usnesení s nutností nově vyčlenit
30 794,60 tis. Kč na odvod+penále z inv. akce Revitalizace Domu kultury-část C,D
v FV ZM dne 17.5.2017

přizvání k jednání:

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo města po projednání

A) zjišťuje, že

1. hospodaření Statutárního města Ústí nad Labem skončilo za rok 2016 přebytkem takto:
 - a) celkové příjmy města ve výši 1 911 551,14 tis. Kč
 - b) celkové výdaje města ve výši 1 532 719,34 tis. Kč
 - c) vzniklé saldo příjmů a výdajů ve výši 378 831,80 tis. Kč vyrovnává oblast financování
2. hospodaření Magistrátu města Ústí nad Labem skončilo za rok 2016 přebytkem takto:
 - a) celkové příjmy MmÚ ve výši 1 839 225,17 tis. Kč
 - b) celkové výdaje MmÚ ve výši 1 466 957,05 tis. Kč
z toho: převody mezi statutárním městem a jeho městskými obvody – konsolidace ve výši 121 964,56 tis. Kč (dotace z prostředků MmÚ)
 - c) vzniklé saldo příjmů a výdajů ve výši 372 268,12 tis. Kč vyrovnává oblast financování
3. celkový výsledek hospodaření vytvořený v hlavní činnosti MmÚ v roce 2016 činí 364 117 049,45 Kč, z toho k 10.5.2017 (po jednání ZM a RM) do rozpočtu roku 2017 činí volné zdroje 125 451,67 tis. Kč viz Příloha usnesení č. 1
4. výsledek hospodaření z vedlejší hospodářské činnosti dle účetnictví MmÚ za rok 2016 činí 10 739 425,51 Kč

B) bere na vědomí

1. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření Statutárního města Ústí nad Labem, IČ: 00081531 za rok 2016 provedenou Krajským úřadem Ústeckého kraje
2. údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů Statutárního města Ústí nad Labem – Magistrát za rok 2016 a vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu kraje a městským obvodům

C) schvaluje

1. závěrečný účet s celoročním hospodařením za rok 2016 **s výhradou** týkající se chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření Statutárního města Ústí nad Labem za rok 2016
2. přijatá opatření k odstranění chyb a nedostatků dle Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Statutárního města Ústí nad Labem za rok 2016 uvedená v části 12. důvodové zprávy - „Přezkoumání hospodaření Statutárního města Ústí nad Labem za rok 2016“, bod 2.
3. použití výsledku hospodaření vytvořeného v roce 2016 v celkové výši 145 975,02 tis. Kč k posílení výdajové části rozpočtu dle následujícího bodu 4.
4. rozpočtové opatření v celkové výši 145 975,02 tis. Kč takto:
 - a) změna stavu na bankovních účtech MmÚ - zapojení volných prostředků ve výši 125 451,67 tis. Kč
 - b) zapojení volných prostředků z VHČ do příjmové části rozpočtu, tř. 4 ve výši 20 523,35 tis. Kč v položce převody z vlastních fondů hospodářské činnosti
 - c) zvýšení neinvestiční části výdajového rozpočtu FO MmÚ ve výši 14 451,67 tis. Kč v položce finanční rezerva

- d) zvýšení neinvestiční části výdajového rozpočtu FO MmÚ v celkové výši 12 000 tis. Kč v položce dotace pro MO na provoz takto:
 - ✓ MO město 3 000 tis. Kč
 - ✓ MO Severní Terasa 3 000 tis. Kč
 - ✓ MO Neštěmice 3 000 tis. Kč
 - ✓ MO Střekov 3 000 tis. Kč
- e) zvýšení neinvestiční části výdajového rozpočtu ODM MmÚ ve výši 20 000 tis. Kč v položce údržba a opravy místních komunikací
- f) zvýšení neinvestiční části výdajového rozpočtu OMOŠ MmÚ, odd. provozně technické ve výši 20 000 tis. Kč v položce oprava a údržba
- g) zvýšení neinvestiční části výdajového rozpočtu OSR, oddělení projektů a dotací ve výši 30 794,60 tis. Kč na úhradu odvodu a na úhradu souvisejícího penále za porušení rozpočtové kázně (inv. akce Revitalizace Domu kultury – část C,D)
- h) zvýšení investiční části výdajového rozpočtu FO MmÚ, sk. č. 03 Investiční rezerva ve výši 11 728,75 tis. Kč (10 000 tis. Kč na inv. akci EOS, 1 728,75 tis. Kč rezerva FP)
- i) zvýšení investiční části výdajového rozpočtu ODM MmÚ, sk. č. 01 na inv. akci „Rozvoj areálu Corso a areálu Větruše - PD“ ve výši 2 000 tis. Kč
- j) zvýšení investiční části výdajového rozpočtu ODM MmÚ, sk. č. 03 na inv. akci „Rekonstrukce mostů a opěrných zdí - rezerva“ ve výši 10 000 tis. Kč
- k) zvýšení investiční části výdajového rozpočtu OIÚP MmÚ, sk. č. 03 na inv. akci „Rekonstrukce budovy MmÚ - přepážkové centrum“ ve výši 25 000 tis. Kč

5. finanční vypořádání města Ústí nad Labem za rok 2016 dle Přílohy usnesení č. 1

D) schvaluje

1. účetní závěrku Statutárního města Ústí nad Labem za rok 2016 dle Přílohy č. 1a) až 1e) důvodové zprávy s tím, že účetní výsledek hospodaření k 31.12.2016 ve výši 35 383 120,56 Kč bude zúčtován na účet 432 – výsledek hospodaření předcházejících účetních období

Důvodová zpráva:

Členům Zastupitelstva města ÚL je v listinné podobě předkládán materiál „Závěrečný účet hospodaření města a účetní závěrka města Ústí nad Labem za rok 2016“ (dále jen ZÚ 2016) ve zkrácené verzi, který obsahuje:

- Návrh na usnesení
- Přílohu usnesení č. 1
- Tabulky vystihující plnění příjmů a výdajů, z toho:

Tabulka č. 1 – Rekapitulace příjmů a výdajů za město Ústí nad Labem

Tabulka č. 2 – Kapitolní členění výdajové části rozpočtu města Ústí nad Labem

Tabulka č. 5 – Příjmová část rozpočtu roku 2016 – Magistrát

Tabulka č. 6 – Neinvestiční část výdajového rozpočtu roku 2016 – Magistrát

Tabulka č. 7 – Investiční část výdajového rozpočtu roku 2016 - Magistrát

Kompletní materiál ZÚ 2016 je v elektronické podobě zveřejněn na internetových stránkách města ÚL v části „Správa města → Povinně zveřejňované informace → bod 8 Rozpočet města → Rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet města → rok 2016 → Návrh závěrečného účtu vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření – pro jednání v ZM ÚL dne 21.6.2017.

„Závěrečný účet hospodaření města a účetní závěrka města Ústí nad Labem za rok 2016“ zahrnuje 4 soubory s následujícím obsahem:

- 1) Návrh na usnesení (text)
- 2) Příloha usnesení č. 1 (tabulka)
- 3) Důvodová zpráva ZÚ 2016 s tímto obsahem:
 - Přehled o hospodaření města Ústí n. L.
 - Přehled o hospodaření Magistrátu města Ústí n. L.
 - Rozbor příjmové části rozpočtu a financování tř. 8
 - Hospodářská činnost
 - Rozbor výdajové části rozpočtu Magistrátu města Ústí n. L.
 - ✓ Neinvestiční část výdajového rozpočtu
 - ✓ Investiční část výdajového rozpočtu
 - Fondy
 - Úvěry města
 - Finanční vypořádání za rok 2016 a výsledek hospodaření za rok 2016

- Hospodaření městských obvodů
- Hospodaření s dlouhodobým majetkem MmÚ
- Účetní závěrka města Ústí nad Labem za rok 2016
- Přezkoumání hospodaření Statutárního města Ústí nad Labem za rok 2016
- Finanční hospodaření zřízených a založených právnických osob
- Používané zkratky
- Seznam tabulek o plnění rozpočtu v roce 2016
- Hodnotící zpráva k návrhu státního závěrečného účtu dle vyhlášky č. 419/2001 Sb. za Statutární město Ústí nad Labem

Přílohy:

č. 1 Účetní závěrka - výkazy:

- a) Rozvaha
- a) Výkaz zisku a ztráty
- b) Přehled o peněžních tocích
- c) Přehled o změnách vlastního kapitálu
- d) Příloha

č. 2 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Statutárního města Ústí nad Labem, IČ: 00081531 za rok 2016

4) Tabulková část důvodové zprávy – Tabulky č. 1 až č. 12

Návrh závěrečného účtu za rok 2016 vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je zveřejněn na úřední desce (zkrácená verze) a na internetových stránkách Statutárního města Ústí nad Labem www.usti-nad-labem.cz, a to ode dne 5.6.2017.

Kompletní „Závěrečný účet hospodaření města a účetní závěrka města Ústí nad Labem za rok 2016“ (dále jen ZÚ za rok 2016) včetně podkladů pro jeho sestavení je k nahlédnutí v listinné podobě u vedoucí odd. rozpočtu Finančního odboru MmÚ, p. Jaroslavy Pechové.

Účetní závěrka a podklady k ní, včetně inventarizační zprávy, je uložena v oddělení účetnictví Finančního odboru MmÚ u vedoucí p. Jindřišky Kažimírové.

Dne 17.5.2017 byl tento předkládaný „Závěrečný účet hospodaření města a účetní závěrka města Ústí nad Labem za rok 2016“ projednán ve FV ZM s usnesením:

„FV ZM po projednání bere tento materiál na vědomí a doporučuje Zastupitelstvu města schválení Závěrečného účtu hospodaření města a účetní závěrky města Ústí nad Labem za rok 2016“.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2016 se týká jak závěrečného účtu, tak i účetní závěrky, a to dle jednotlivých MO a MmÚ. Dle § 43 zákona o obcích musí zastupitelstvo přijmout opatření k nápravě nedostatků a o tomto musí město dle § 13 zákona 420/2004 Sb. informovat přezkoumávající orgán.