



# jednání Zastupitelstva města Ústí nad Labem

dne:

22. 6. 2016

bod programu:

47

věc:

Schválení účetních závěrek a finančního vypořádání příspěvkových organizací za rok 2015

důvod předložení:

§ 102, odstavec 2, písmeno q) zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

zpracoval:

Jitka Sottnerová, DiS., vedoucí odd. ekonomicko školské OMOŠ MmÚ  
PhDr. Jana Müllerová, PhD., vedoucí OMOŠ MmÚ

předkládá:

MUDr. Jiří Madar, náměstek primátorky

projednáno:

přizváni k jednání:

# Návrh na usnesení:

## Zastupitelstvo města Ústí nad Labem v kompetenci Rady města po projednání

### A) schvaluje

1. účetní závěrky za účetní období roku 2015 sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2015 příspěvkovými organizacemi města Ústí nad Labem dle Protokolu o schválení účetních závěrek viz Příloha usnesení č. 1
2. výsledky hospodaření vykázané příspěvkovými organizacemi k 31. 12. 2015, včetně jejich rozdělení do fondů dle Přílohy usnesení č. 2
3. použití rezervního fondu k posílení fondu investic u příspěvkových organizací v celkové výši 4 404,69 takto:

Domov pro seniory Orlická a AD pro matky s dětmi, p. o.	910,69 tis. Kč
Domov pro seniory Bukov, p. o.	1 658,00 tis. Kč
Činoherní studio města Ústí nad Labem, p. o.	50,00 tis. Kč
Městské služby Ústí nad Labem, p. o.	1 786,00 tis. Kč
4. ponechání finančních prostředků příspěvkové organizaci Městské služby Ústí nad Labem účelově určených, ale v roce 2015 nedočerpaných v celkové výši 2 360,45 tis. Kč ve fondu investic
5. dle § 28, odstavce 6, písmena b) zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, odvod z fondu investic příspěvkových organizací do rozpočtu zřizovatele takto:

a) DS Velké Březno, p. o.	282,23 tis. Kč
b) DS Chlumec, p. o.	244,79 tis. Kč
c) DS Severní Terasa, p. o.	3 455,71 tis. Kč
d) DS Dobětice, p. o.	2 076,37 tis. Kč
e) DS Krásné Březno, p. o.	1 347,18 tis. Kč

### B) ukládá

1. Mgr. Tomáši Křížovi, řediteli DS Velké Březno, p.o.  
Ing. Dušanu Jahodovi, řediteli DS Chlumec, p. o.  
Ing. Petru Bořanskému, řediteli DS Severní Terasa, p. o.  
Ing. Ivaně Holinkové, ředitelce DS Dobětice, p. o.

- a) provést odvod z fondu investic dle bodu A) 5 toho usnesení

T: nejpozději do 15. 7. 2016

2. Ing. Jaroslavu Markovi, řediteli DS Krásné Březno, p. o.

- a) provést odvod z fondu investic dle bodu A) 5 toho usnesení

T: nejpozději do 30.11 2016

# Důvodová zpráva:

Zastupitelstvu města, které v době schvalování tohoto materiálu vykonává kompetence Rady města, jako zřizovatele se mu tímto materiálem předkládají ke schválení účetní závěrky za účetní období roku 2015 sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2015 příspěvkovými organizacemi města (dále jen p. o.) Ústí nad Labem, dále schválení výsledku hospodaření včetně jeho rozdělení do fondů p. o., použití rezervního fondu k posílení fondu investic p.o., ponechání finančních prostředků příspěvkové organizaci Městské služby Ústí nad Labem účelově určených, ale v roce 2015 a odvod z fondu investic příspěvkových organizací ze sociální oblasti do rozpočtu zřizovatele v celkové výši 7 406,28 tis. Kč.

Účetní závěrky schvaluje Rada města v souladu s § 102, odstavcem 2, písmenem q) zákona č. 128/2000 Sb. o obcích. Povinnost schvalovat účetní závěrky p. o. je stanovena § 4, odst. 8, písmenem w) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Vyhláškou MF ČR č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen Vyhláška) je stanoveno, že účetní závěrky p. o. musí být schváleny nejpozději do šesti měsíců ode dne, ke kterému se účetní závěrka sestavuje (tj. do 30. 6.). Schválením účetní závěrky se dle § 29 Vyhlášky rozumí také schválení výsledku hospodaření účetní jednotky včetně jeho rozdělení do fondů.

Pokud zřizovatel neučiní žádný úkon směřující ke schválení či neschválení účetní závěrky, uplynutím lhůty podle ustanovení § 28 odst. 1 Vyhlášky, se považuje účetní závěrka pro příspěvkovou organizaci za neschválenou.

Dle § 11 prováděcí Vyhlášky o úkonu schválení účetní závěrky sepisuje schvalující orgán protokol. Seznam příspěvkových organizací je přílohou č. 10 důvodové zprávy.

V případě neschválení účetní závěrky schvalující orgán své rozhodnutí formalizuje v zápisu, ve kterém uvede zejména skutečnosti, které vedly schvalující orgán k vyjádření výhrad, např. významně chybné vykázání položek, významně chybné ocenění vykazaných položek, významné nezachycení budoucích rizik v účetní závěrce nebo další významné skutečnosti nezachycené v účetní závěrce. Současně schvalující orgán stanoví přiměřenou lhůtu k odstranění zjištěných vad.

Informace o schválení nebo neschválení účetní závěrky, včetně souvisejících informací, se po skončení celého procesu schvalování předávají podle technické vyhlášky č. 383/2009 Sb. o účetních záznamech do centrálního systému účetních informací státu.

## **ad 1.) schválení účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2015 příspěvkovými organizacemi (62 p. o.)**

Statutární město Ústí nad Labem bylo k 31. 12. 2015 zřizovatelem 62 p. o. v oblastech:

školství	48
sociální	9
ostatní	5

Vzhledem k počtu zřízených p. o. vyhlásil odbor městských organizací a školství výběrové řízení na auditorskou společnost, za účelem provedení ověření účetních závěrek sestavených k 31. 12. 2015, jako podkladu pro jejich schválení. Vítězem výběrového řízení se stala auditorská společnost 22HLAV s.r.o., která provedla ověření 57 účetních závěrek p. o. za úhrnnou cenu 607 420 Kč. Pět p. o. předložilo zprávu jiného nezávislého auditora samostatně.

Auditorské společnosti 22HLAV s. r. o. byly za účelem provedení ověření účetních závěrek poskytnuty prostřednictvím ekonomicko školského oddělení účetní výkazy

# Důvodová zpráva:

sestavené k 31. 12. 2015 včetně inventarizačních zpráv, obrátových sestav a sestav nákladů a výnosů v členění na hlavní a doplňkovou činnost. Jednotlivé p. o. pak přímo doplnily na výzvu auditora konkrétní podklady potřebné pro ověření účetní závěrky za rok 2015.

Ze shrnující zprávy auditorské společnosti 22HLAV s. r. o. vyplynulo, že v rámci ověření účetní závěrky p. o. u:

- 18 p. o. nedošlo k nálezu a je doporučeno tyto účetní závěrky schválit;
- 38 p. o. došlo k méně významným zjištěným a je doporučeno tyto účetní závěrky schválit;
- 1 p. o. došlo ke zjištění nálezu, který vedl k vyslovení výhrady.

Při porovnání shrnujících zpráv za rok 2014 a 2015 můžeme konstatovat, že oproti roku 2014 se zvýšil počet o 7 p. o. u nichž nedošlo ze strany auditorské společnosti k nálezu. Zároveň se celkem o 9 p. o. snížil počet s méně významnými zjištěními. Oproti roku 2014 došlo k vyslovení výhrady u jedné p. o.

Zjištěná chyba byla u dotčené p. o. opravena účetním dokladem č. VUD16009 ze dne 1. 5. 2016. Provedená oprava byla auditorskou společností 22HLAV s.r.o. prověřena a auditorská společnost doporučuje v souladu s § 6 odst. (2) a (3) Vyhlášky č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, tuto účetní závěrku schválit.

Dle sdělení ředitelky této p. o. byl v rámci nápravných opatření ukončen smluvní vztah se současnou externí účetní firmou a byl uzavřen nový smluvní vztah s účetní s praxí z oblasti účetnictví příspěvkových organizací.

Zbylých 5 p. o. si zajistily ověření účetních závěrek samostatně. Jedná se o p. o. DS Velké Březno, DS Krásné Březno, Muzeum města Ústí nad Labem, Činoherní studio města Ústí nad Labem a Zoologická zahrada Ústí nad Labem. U všech uvedených p. o. vydal auditor výrok „bez výhrad“ s tím, že nebyly zjištěny žádné významné skutečnosti, které brání schválení účetní závěrky příslušným schvalujícím orgánem zřizovatele p. o.

Na základě doporučení nezávislých auditorů předkládáme zastupitelstvu města, které v době schvalování tohoto materiálu vykonává kompetence Rady města Ústí nad Labem, ke schválení 62 ověřených účetních závěrek p. o. sestavených k 31. 12. 2015 a přílohou usnesení č. 1 návrh Protokolu o schválení účetních závěrek příspěvkových organizací Statutárního města Ústí nad Labem sestavených k rozvahovému dni 31. 12. 2015.

## **ad 2.) schválení výsledků hospodaření vykázaných p. o. (62 p. o.) k 31. 12. 2015, včetně jejich rozdělení do fondů**

Vyhláškou MF ČR č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek je v § 29 stanoveno, že schválením účetní závěrky se rozumí také schválení výsledku hospodaření (dále jen VH) účetní jednotky včetně jeho rozdělení.

Na základě výše uvedeného předkládá odbor městských organizací a školství v příloze usnesení č. 2 ke schválení výsledky hospodaření 62 p. o. včetně jejich rozdělení do fondu odměn a rezervního fondu.

### **Výsledky hospodaření p. o.**

Příspěvkové organizace vykazují k 31. 12. 2015 v součtu za hlavní a doplňkovou činnost zisk v úhrnné výši 10 851,20 tis. Kč, z toho zisk z hlavní činnosti je vykazován ve výši 1 185,39 tis. Kč a zisk z doplňkové činnosti ve výši 9 665,81 tis. Kč. Z výsledků

# Důvodová zpráva:

hospodaření jednotlivých p. o. vyplývá, že ztrátou z hlavní činnosti skončilo celkem 16 organizací, z toho 15 tuto ztrátu pokrylo lepším výsledkem hospodaření z doplňkové činnosti. Konečný VH, tj. součet VH za hlavní a doplňkovou činnost, je u těchto p. o. vždy nezáporný. Celkový záporný výsledek hospodaření vykazuje pouze p.o. Zoologická zahrada Ústí nad Labem a to ve výši 57, 91 tis. Kč. Dle vyjádření ředitele organizace byla ztráta zapříčiněna úhradou zvýšených nákladů souvisejících s opravou majetku, především motorových vozidel a morálně zastaralých strojů a zařízení. Další položkou, která ovlivnila výši ztráty, byly nižší příjmy z prodeje zboží v doplňkové činnosti. Záporný výsledek hospodaření bude pokryt v souladu s § 30 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů z rezervního fondu organizace. Vyjádření ředitele p. o. k výsledku hospodaření je přílohou důvodové zprávy č. 2

## **Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do fondů p. o.**

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření včetně přidělů do fondu odměn a rezervního fondu je předloženo dle žádostí jednotlivých ředitelů p. o. předložených v rámci návrhu finančního vypořádání příspěvkové organizace za rok 2015.

Při projednávání návrhu finančního vypořádání za rok 2015 došlo odborem MOŠ u některých organizací k úpravě rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření oproti návrhu organizace. Důvodem byly stavy jednotlivých fondů vykazovaných organizacemi k 31. 12. 2015 a předpoklad zapojení rezervního fondu v roce 2016. Návrh odboru MOŠ na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do fondu odměn a do rezervního fondu organizace předkládáme v příloze usnesení č.2.

Pravidla pro tvorbu rezervního fondu a fondu odměn příspěvkových organizací jsou řešena §§ 30 a 32 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Stavy fondů včetně zapojení za období r. 2015 p. o. jsou uvedeny v příloze č. 1 důvodové zprávy.

## **ad 3.) použití rezervního fondu k posílení fondu investic u p. o.**

### **DS Orlická a AD pro matky s dětmi, p. o.**

**910,69 tis. Kč**

Dne 26. 5. 2016 předložila ředitelka DS Orlická a Azylový dům pro matky s dětmi, p. o. Bc. Jarmila Nováková žádost o převod finančních prostředků ve výši 910 691,01 Kč z rezervního fondu do fondu investic organizace.

Důvodem žádosti o posílení fondu investic je dle vyjádření ředitelky organizace potřeba finančních prostředků k:

- nákupu náhradního elektrického zdroje pro 2 nákladní výtahy, které po zakoupení tohoto zdroje mohou sloužit i jako evakuační (595,69 tis. Kč);
- vybudování bezbariérové koupelny v budově Orlická 3 pro klienty tohoto zařízení (315 tis. Kč).

Žádost ředitelky Domova pro seniory DS Orlická a Azylového domu pro matky s dětmi, p. o. ze dne 26. 5. 2016 je přílohou č. 3 důvodové zprávy.

### **DS Bukov, p. o.**

**1 130 tis. Kč**

Dne 26. 5. 2016 předložila ředitelka DS Bukov, p. o. Mgr. Věra Vonková žádost o převod finančních prostředků ve výši 1 658 077 Kč z rezervního fondu do fondu investic organizace.

Důvodem žádosti o posílení fondu investic dle vyjádření ředitelky organizace je posílení fondu k realizaci opravy stávajících koupelen v 18 - ti bytových jednotkách Domova pro seniory Bukov.

# Důvodová zpráva:

Žádost ředitelky Domova pro seniory Bukov, p. o. ze dne 26. 5. 2016 je přílohou č. 4 důvodové zprávy.

## **Činoherní studio města Ústí nad Labem, p. o.**

**50 tis. Kč**

Dne 25. 5. 2016 předložil ředitel ČS města ÚL, p. o. MgA. Jiří Trnka žádost o převod finančních prostředků ve výši 50 000 Kč z rezervního fondu do fondu investic organizace.

Důvodem žádosti o posílení fondu investic dle vyjádření ředitele organizace je posílení fondu na spolufinancování nákupu objemového kovového kontejneru na uskladnění kulís a materiálu pro jejich výrobu.

Žádost ředitele Činoherního studia města Ústí nad Labem, p. o. ze dne 25. 5. 2016 je přílohou č. 5 důvodové zprávy.

## **Městské služby Ústí nad Labem, p. o.**

**1 786 tis. Kč**

Dne 25. 5. 2016 předložil ředitel Městských služeb Ústí nad Labem, p.o. Ing. Miroslav Harciník žádost o převod finančních prostředků ve výši 1 786 tis. Kč z rezervního fondu do fondu investic organizace.

Důvodem žádosti o posílení fondu investic je potřeba finančních prostředků na financování investičních akcí, které organizace plánuje realizovat v roce 2016. Investiční akce budou realizovány na provozovnách Plavecká hala Klíše, Městské lázně, koupaliště Brná a provedení modernizace docházkového systému ve všech střediscích příspěvkové organizace. Dle vyjádření ředitele p. o. se tyto akce zaměřují na úsporu nákladů, na zlepšení a zajištění služeb pro zákazníky. Přehled investičních akcí je součástí předložené žádosti

Žádost ředitele Městských služeb Ústí nad Labem, p. o. ze dne 25. 5. 2016 je přílohou č. 6 důvodové zprávy.

Převod finančních prostředků z rezervního fondu do investičního fondu lze v souladu s § 30, odstavcem 4, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a s ohledem na § 102, odstavce 2), písmena b) zákona č. 128/2000 Sb., zákona o obcích, uskutečnit jen za souhlasu zřizovatele.

### **ad 4.) ponechání finančních prostředků příspěvkové organizaci Městské služby Ústí nad Labem účelově určených, ale v roce 2015 nedočerpaných**

Usneseními Rady města Ústí nad Labem byly p. o. Městské služby Ústí nad Labem v roce 2015 poskytnuty účelové investiční příspěvky na realizaci investičních akcí v celkové výši 3 440,80 tis. Kč. Finanční prostředky byly poskytnuty formou investičního příspěvku s povinností finančního vypořádání v roce 2015 přímo do fondu investic. V roce 2015 byly realizovány investiční akce za 1 080,35 tis. Kč. V rámci finančního vypořádání za rok 2015 předložil ředitel Městských služeb Ústí nad Labem p. o. žádosti o ponechání nedočerpaných investičních příspěvků ve výši 2 360,45 tis. Kč ve fondu investic v roce 2016 a u jedné akce žádost o změnu účelu čerpání. Jedná se o následující akce:

- Plavecká hala Klíše – nákup DHM (RM usn.č. 641/15 ze dne 26. 8. 2015)

#### ***Přehled čerpání***

Poskytnuto	1 290 800,00 Kč
Čerpáno k 31. 12. 2015	884 906,44 Kč
Nedočerpano	405 893,56 Kč

# Důvodová zpráva:

Dle vyjádření ředitele byla organizace nucena z důvodu posunutí termínu předání stavby (o 2 měsíce) posunout i termíny objednání vybraného dlouhodobého hmotného majetku, který nebylo v danou chvíli možné umístit do plánovaných prostor. Dlouhodobý hmotný majetek byl z výše uvedeného důvodu dodán až v roce 2016. Žádost ředitele Městských služeb Ústí nad Labem, p. o. ze dne 30. 5. 2016 je přílohou č. 7 důvodové zprávy.

- Investiční akce v celkové výši 1 650 tis. Kč (RM usn.č. 799/15 ze dne 4. 11. 2015) zahrnující:

Upgrade 24 ks stávajících parkovacích automatů	435 000 Kč
5 ks parkovacích automatů	1 065 000 Kč
Dohledové centrum	150 000 Kč

### ***Přehled čerpání***

Poskytnuto	1 650 000 Kč
Čerpáno k 31. 12. 2015	0 Kč
Nedočerpáno	1 650 000 Kč

Dle vyjádření ředitele p. o. obdržela organizace finanční prostředky až v listopadu 2015. Následně v souladu se směrnicí Rady města č. 1/2012 o veřejných zakázkách bylo zahájeno výběrové řízení, které bylo dokončeno až v lednu 2016. Z tohoto důvodu nebylo možné investiční akce realizovat v roce 2015. Výše uvedené akce spolu nedílně souvisejí a jejich realizace byla započata v 1. čtvrtletí 2016. Žádost ředitele Městských služeb Ústí nad Labem, p. o. ze dne 30. 5. 2016 je přílohou č. 8 důvodové zprávy.

### **Změna účelu u investiční akce**

- Vybudování studny pro stadion Neštěmice (RM usn.č. 524/15 ze dne 10. 6. 2015)

### ***Přehled čerpání***

Poskytnuto	250 000 Kč
Čerpáno k 31. 12. 2015	0 Kč
Nedočerpáno	250 000 Kč

Dle vyjádření ředitele se tyto akce v roce 2015 nepodařilo zrealizovat, neboť po provedení průzkumných prací bylo zjištěno, že podzemní voda se v dosažitelné hloubce pro vybudování studny nenachází. Ředitel p. o. žádá o změnu účelu poskytnutých investičních prostředků s tím, že by v roce 2016 byly realizovány tyto akce:

- ✓ Změna zdroje primární vody pro vytápění Plaveckého areálu Klíše 163 060 Kč
- ✓ Akumulační nádrž pro využití odpadní vody z Plaveckého areálu Klíše 86 940 Kč (u této akce se jedná pouze o částečnou úhradu nákladů z celkového rozpočtu 173,85 tis. Kč).

- Městské lázně, měření a regulace tepla (RM usn.č. 524/15 ze dne 10. 6. 2015)

### ***Přehled čerpání***

Poskytnuto	250 000 Kč
Čerpáno k 31. 12. 2015	195 442 Kč
Nedočerpáno	54 558 Kč

Tato investiční akce byla v roce 2015 realizována. Nedočerpáné finanční prostředky ve výši 54,55 tis. Kč představují úsporu, která vznikla rozdílem očekávaných nákladů a skutečných nákladů po provedení akce dle výběrového řízení. Uvedené finanční prostředky by organizace použila na částečné financování investiční akce „Využití odpadní vody z Plaveckého areálu Klíše pro zálivku fotbalového hřiště“ jejíž celkové náklady činí 83 tis. Kč.

Žádost ředitele Městských služeb Ústí nad Labem, p. o. ze dne 26. 5. 2016 je přílohou č. 9 důvodové zprávy.

# Důvodová zpráva:

## **ad 5.) odvod z fondu investic příspěvkových organizací ze sociální oblasti do rozpočtu zřizovatele**

V roce 2015 byla součástí schválené neinvestiční části výdajového rozpočtu města také „Rezerva určená na spolufinancování DS p. o.“ ve výši 9 500 tis. Kč.

Výše uvedená rezerva byla vytvořena s odkazem na požadavek Metodiky poskytování dotací a dotačního programu na Podporu sociálních služeb v Ústeckém kraji, zajistit minimálně 10% spolufinancování z jiných veřejných zdrojů u příspěvkových organizací poskytující sociální služby.

Dne 16.12.2015 schválila Rada města svým usnesením č. 894/15 rozpuštění rezervy určené na spolufinancování domovů pro seniory a navýšení příspěvku na provoz pro rok 2015 s tím, že zároveň uložila ředitelům domovů pro seniory, p. o. skončit kladným výsledkem hospodaření za rok 2015 v minimální výši takto:

DS Chlumec, p.o.	14,62 Kč
DS Severní Terasa, p.o.	858,60 Kč
DS Krásné Březno, p.o.	1 397,31 Kč

Odvod ze zlepšeného výsledku hospodaření je řešen v rámci finančního vypořádání za rok 2015 – viz příloha usnesení č. 2;

a dále zajistit stav finančních prostředků ve fondu investic v 1. pololetí 2016 na předpokládaný odvod zřizovateli v minimální výši takto:

DS Velké Březno, p.o.	282,23 Kč
DS Chlumec, p.o.	244,79 Kč
DS Severní Terasa, p.o.	3 455,71 Kč
DS Dobětice, p.o.	2 076,37 Kč
DS Krásné Březno, p.o.	1 347,18 Kč

Odbor městských organizací a školství tímto předkládá návrh na schválení odvodu z fondu investic p. o. uvedených v bodu 5) do rozpočtu zřizovatele. Odvod bude p. o. uložen v souladu s § 28, odstavcem 6, písmena b) zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kterým je stanoveno, že p. o. může zřizovatel uložit odvod do svého rozpočtu, jestliže investiční zdroje p. o. jsou větší než jejich potřeba užití podle rozhodnutí zřizovatele. P. o. provede odvod finančních prostředků na bankovní účet MmÚ v souladu s bodem B) předloženého usnesení. Finanční prostředky (odvody) byly pro rok 2016 rozpočtovány do příjmové části rozpočtu města v položce ostatní nedaňové příjmy.

### Domov pro seniory Krásné Březno, p. o.

Při projednávání návrhu na finanční vypořádání a rozboru hospodaření za rok 2015 uvedl ředitel p. o., že z důvodu chybného uvedení požadovaných údajů vstupujících do výpočtu dotace dle nové Metodiky Ústeckého kraje pro rok 2016 obdržel z Krajského úřadu Ústeckého kraje o 2 803 tis. Kč nižší dotaci na zajištění sociálních služeb v roce 2016. Dle vyjádření ředitele není z výše uvedeného důvodu, tj. chybějících finančních prostředků, schopen zajistit v termínu do 15. 7. 2016 odvod z fondu investic. V rámci řešení této situace byla již ze strany příspěvkové organizace na Krajský úřad Ústeckého kraje podána žádost o doplnění údajů a změnu výpočtu dotace, na jejímž základě by mělo dojít k dofinancování p. o. v roce 2016. Výsledek dohavadovacího řízení by měl být znám v září popřípadě v říjnu roku 2016. Dále byl zaveden úsporný režim v oblasti nákladů a organizace také předpokládá zvýšení výnosů vlivem zvýšení příspěvku na péči. Na základě uvedených skutečností požádal ředitel p. o. o odložení vrácení finančních prostředků z fondu investic a to nejpozději do 30. 11. 2016.



# Důvodová zpráva:

## Přílohy usnesení č.:

1. Protokol o schválení účetních závěrek příspěvkových organizací Statutárního města Ústí nad Labem sestavených k rozvahovému dni 31. 12. 2015
2. Finanční vypořádání za rok 2015 příspěvkových organizací

## Přílohy důvodové zprávy č.:

1. Stavby fondů včetně čerpání k 31. 12. 2015 p. o.
2. Vyjádření ředitele ZOO, p. o. k výsledku hospodaření za rok 2015 ze dne 1. 6. 2016
3. Žádost ředitelky Domova pro seniory Orlická a Azylového domu pro matky s dětmi, p. o. ze dne 26. 5. 2016
4. Žádost ředitelky Domova pro seniory Bukov, p. o. ze dne 26. 5. 2016
5. Žádost ředitele Činoherního studia Ústí nad Labem, p. o. ze dne 25. 5. 2016
6. Žádost o převod finančních prostředků ředitele p. o. Městské služby ze dne 25. 5. 2016
7. Žádost o ponechání nedočerpaných finančních prostředků ve výši 405,89 tis. Kč ve fondu investic ředitele p. o. Městské služby Ústí nad Labem ze dne 30. 5. 2016
8. Žádost o ponechání nedočerpaných finančních prostředků ve výši 1 650 tis. Kč ve fondu investic ředitele p. o. Městské služby Ústí nad Labem ze dne 30. 5. 2016
9. Žádost o změnu účelu investičních akcí ředitele p. o. Městské služby Ústí nad Labem ze dne 26. 5. 2016
10. Seznam příspěvkových organizací (62 organizací)

## Příloha č. 11 až 13 pro rozsáhlý objem pouze v elektronické verzi na CD

11. Účetní závěrky p. o. sestavené k 31. 12. 2015 (62 p. o.) – Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát, příloha
12. Výstup 22HLAV s.r.o. – Shrnutí výsledků prověrek účetních závěrek sestavených k 31. 12. 2015 (57 p.o.)
13. Zprávy nezávislého auditora o ověření účetní závěrky 5 p. o. Jedná se o tyto p. o.: DS Velké Březno a DS Krásné Březno, Muzeum města Ústí nad Labem, Činoherní studio města Ústí nad Labem a Zoologická zahrada Ústí nad Labem.

Pro potřeby evidence v Navision:

### **PPR 106/H 1487 – odvody příspěvkových organizací**

odvod zřizovateli v rámci finančního vypořádání takto:

DS Chlumec, p.o.	14,62 Kč
DS Severní Terasa, p.o.	858,60 Kč
DS Krásné Březno, p.o.	1 397,31 Kč

odvod z fondu investic p. o. do rozpočtu zřizovatele takto:

DS Velké Březno, p.o.	282,23 Kč
DS Chlumec, p.o.	244,79 Kč
DS Severní Terasa, p.o.	3 455,71 Kč
DS Doběstice, p.o.	2 076,37 Kč
DS Krásné Březno, p.o.	1 347,18 Kč