

Závěrečný účet města Břidličná za rok 2016

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

Obchodní jméno: Město Břidličná
Sídlo: Nábřežní 452, 793 51 Břidličná
Právní forma: obec
Identifikační číslo: 00295906
DIČ: CZ00295906
Předmět činnosti: dle zákona č.128/2000 Sb., o obcích v platném znění
Město zastupuje: Miroslav Kladníček – starosta města Břidličná
Orgány města: Zastupitelstvo města Břidličná, (jeho orgány - výbory)
Rada města Břidličná, (její orgány – komise)
Starosta
Městský úřad Břidličná
Hlavní právní předpisy: zákon č.128/2000 Sb., o obcích v platném znění
Počet obyvatel: 3420 (k 01.01.2015)

Organizační struktura: Starosta – místostarosta – tajemnice – odbory (finanční, stavební, hospodářsko-správní)

Název a sídlo zřízených příspěvkových organizací:

Mateřská škola Břidličná, ul. Hřbitovní 439, 793 51 Břidličná, okr. Bruntál, IČ 73184721
Základní škola Břidličná, Komenského 360, 793 51 Břidličná, okr. Bruntál, IČ 45234604

Vedení účetnictví města Břidličná se řídí příslušnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona o účetnictví, zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, Českými účetními standardy v platném znění. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou včetně výdajů spojených s jeho pořízením. Reprodukční pořizovací cena se stanovuje podle zákona č. 151/1997 Sb., o oceňování majetku v platném znění. Město je plátcem DPH.

Majetková účast města Břidličná:

MOS, s.r.o., ul. 1. máje 320, 793 51 Břidličná	100%
Správa domů Břidličná s.r.o., Sokolovská 143, 793 51 Břidličná	100%

1) Plnění rozpočtu a hospodářský výsledek za rok 2016

Plnění rozpočtu a hospodářský výsledek jsou dva zcela odlišné údaje, které vypovídají o finančním hospodaření města. Hospodářský výsledek je rozdíl mezi výnosy a náklady daného roku. Výsledek hospodaření dle rozpočtu je schodek nebo přebytek. Výsledek hospodaření bude vždy odlišný od hospodářského výsledku. Je nutné posuzovat

Město Břidličná – Schválený Závěrečný účet 2016

vazby mezi příjmy a výnosy a výdaji a náklady. Ideální stav by nastal, pokud by se výnosy rovnaly příjmům a náklady výdajům. Město účtuje a sestavuje výkazy i v rámci PAP (Pomocný analytický přehled)

Tabulka porovnání

	Hospodářský výsledek (HV)	Plnění rozpočtu
Výkaz	Výkaz zisku a ztráty	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12
Právní rámec	Zákon č. 563/1999 Sb. a Vyhláška 410/2009 Sb.	Zákon 250/2000 Sb. a Vyhláška 323/2002 Sb.
Vyjadřuje	Výnosy - náklady	Příjmy - výdaje
Podrobnosti	HV = třída 5 - třída 6	Plnění rozpočtu porovnání příjmů (třída 1, 2, 3, 4) a výdajů (třída 5, 6) a financující položky (třída 8). Rozlišení pomoci rozpočtové skladby
Specifika	Příjmy a výdaje se zahrnují do HV bez rozdílu úhrady	Do plnění rozpočtu se zapojují financující položky, které nemusí být vždy kryty příjmy či výdaji příslušného kal.roku, především za použití pol. 8115 - přebytek min.let, či tvorba přebytků let následujících
Výsledek	Zisk - ztráta	Přebytek - schodek

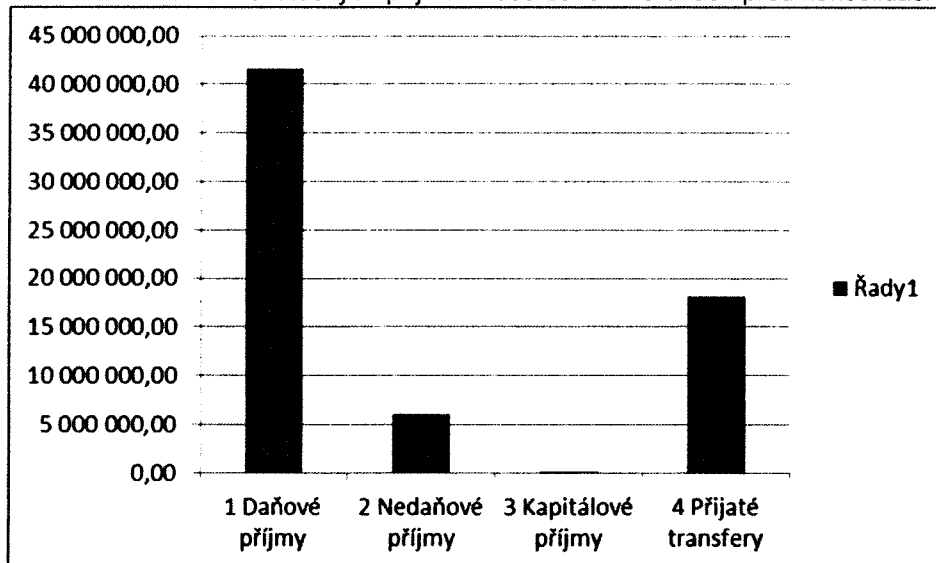
a) Plnění příjmů a výdajů za kalendářní rok 2016 (Výkaz FIN 2-12)

(údaje jsou uvedeny v Kč)

Příjmy	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
1 Daňové příjmy	36 791 000,00	41 912 718,64	41 636 372,47
2 Nedaňové příjmy	2 722 830,00	6 188 305,42	6 162 888,34
3 Kapitálové příjmy	215 000,00	220 000,00	220 325,00
4 Přijaté transfery	2 442 100,00	6 983 851,80	18 167 673,80
Příjmy celkem	42 170 930,00	55 304 875,86	66 187 259,61
1 Běžné výdaje	39 104 500,00	65 154 858,56	50 211 267,09
2 Kapitálové výdaje	11 223 430,00	5 299 250,00	1 657 464,75
Výdaje celkem	50 327 930,00	70 454 108,56	51 868 731,84
Saldo: příjmy – výdaje	-8 157 000,00	-15 149 232,70	14 318 527,77
Financování	8 157 000,00	15 149 232,70	- 14 318 527,77

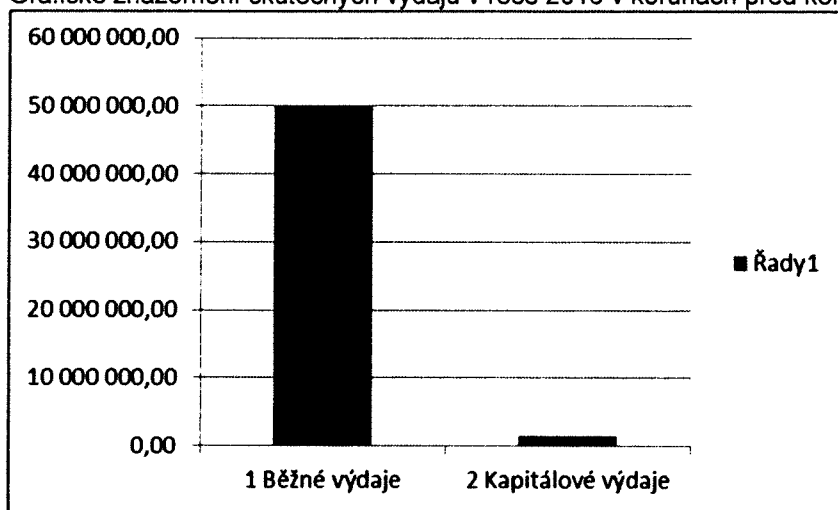
Město Břidličná – Schválený Závěrečný účet 2016

Grafické znázornění skutečných příjmů v roce 2016 v korunách před konsolidací



1 Daňové příjmy	41 636 372,47
2 Nedaňové příjmy	6 162 888,34
3 Kapitálové příjmy	220 325,00
4 Přijaté transfery	18 167 673,80 (bez konsolidace 6 742 851,80)

Grafické znázornění skutečných výdajů v roce 2016 v korunách před konsolidací



1 Běžné výdaje	50 211 267,09
2 Kapitálové výdaje	1 657 464,75

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1, 2 a 3. Tyto přílohy jsou k nahlédnutí na městském úřadě u vedoucí finančního odboru paní Bc. Jaroslavy Mikulcové (příloha č. 1 je FIN 2-12, příloha č. 2 je Rozbor plnění příjmů, Rozbor plnění výdajů, příloha č.3 Rozvaha, VZZ, Příloha). Konsolidace příjmů a výdajů je 11 424 822,00 Kč.

Město Břidličná – Schválený Závěrečný účet 2016

b) Hospodářský výsledek za rok 2016

Hospodářský výsledek je údajem o hospodaření s náklady a výnosy. Je zobrazen ve výkazu zisku a ztráty a vyčísľuje rozdíl mezi dosaženými výnosy a vynaloženými náklady v roce 2016. V případě vyšších výnosů než jsou náklady, jedná se o zisk, v opačném případě se jedná o ztrátu. K 31. 12. 2016 je hospodářský výsledek naúčtován na syntetickém účtu 493.

V roce 2017 je na syntetickém účtu 431, po projednání a schválení je přeúčtován na syntetický účet 432 – nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let. Výsledek hospodaření za rok 2016 je 9 480 006,09 Kč.

2) Stav účelových fondů

Sociální fond	stav k 31. 12. 2016	205 396,97 Kč
Fond ČOV	stav k 31. 12. 2016	1 792 940,79 Kč

Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí vnitřní směrnici ZÁSADY TVORBY A ČERPÁNÍ SOCIÁLNÍHO FONDU. Tvorba a čerpání fondu ČOV se řídí Zásadami pro tvorbu a čerpání fondu pro městskou ČOV a kanalizaci.

3) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

V tis. Kč	Rezervní fond 413	Fond odměn	Fond reprodukce majetku, investiční fond	Výsledek hospodaření
Základní škola IČ 45234604	134 187,45	41 559,22	195 606,00	183 218,66
Mateřská škola IČ 73184721	219 151,85	34 081,76	25 351,49	140 346,08

Roční účetní závěrky příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou uloženy na Městském úřadě Břidličná u paní Bc. Jaroslavy Mikulcové.

4) Hospodaření organizací založených městem

V tis. Kč	Náklady	Výnosy	Dotace města	Výsledek hospodaření
MOS s.r.o.	31 716,50827	32 317,88061	3 000	601,37234
Správa domů	1 267	1 265	0	-2

5) Cizí prostředky – přehled čerpání a splátek úvěrů a půjček

Město Břidličná splácí:

- úvěr u KB a.s. z roku 2016 ve výši 19 000 000,00 Kč. Vyčerpáno bylo v roce 2016 na akce **16 819 744,40 Kč**, v roce 2017 zbývá dočerpát 2 180 255,60 Kč. Stav k 31. 12. 2016 je 16 340 752,40 Kč. Měsíční splátka je ve výši 159 664,00 Kč k poslednímu dni v měsíci, první splátka byla provedena k 31. 10. 2016.

- půjčka od SFŽP na akci ČOV Břidličná je k 31. 12. 2016 ve výši 2 711 272,18 Kč (dlouhodobý závazek) Půjčka je na **deset** let. Půjčka je úročena 1%. Splácení je čtvrtletní, vždy k 31. 3., 30. 6., 30. 9. a 31. 12. kalendářního roku.

Město Břidličná – Schválený Závěrečný účet 2016

- dodavatelský úvěr Hrušecká stavební spol. s r.o. k 31. 12. 2016 ve výši 00,00 Kč. Zbylá částka úvěru byla doplacena jednorázově z úvěru od KB a.s. .

6) Poskytnuté přechodné vratné výpomoci

Město Břidličná neposkytlo v roce 2016 vratnou finanční výpomoc.

Přehled poskytnutých příspěvků a dotací v roce 2016– v Kč

P. č.	Žadatel	Název akce	Schválená dotace 2016	Poznámka	Doložené účty	V dokladech chybí (-), přebývá (+)
1	TJ Břidličná - oddíl kopaná	Činnost fotbalového oddílu v roce 2016	450 000		453 862	3 862
2	TJ Břidličná - oddíl kuželky	Činnost oddílu	55 000		59 924	4 924
3	TJ Břidličná - oddíl lyžování	Činnost oddílu	43 000		49 056	6 056
4	TJ Břidličná - oddíl šachy	Memoriál Jana Hnila 2016	5 000		9 990	4 990
5	TJ Břidličná - oddíl turistika	Turistický a poznávací zájezd Bučovice, zámek - Ždánický les - Nesovice	2 000		10 545	8 545
6		Turistický a poznávací zájezd Slovenské Beskydy, Orava - Slovensko	3 000		29 000	26 000
7		Turistický a poznávací zájezd Slovenské Rudohoří, oblast Veporské vrchy - Slovensko	3 000		20 500	17 500
8	Klub biatlonu Břidličná	Pravidelná činnost klubu	130 000		149 500	19 500
9		Technické uspořádání Krajského přeboru v letním biatlonu 2016	8 000		9 420	1 420
10	KKK Břidličná z.s.	Nákup posilovacích strojů a fitness zařízení, nájemné	39 000		79 074	40 074
11		Mistrovství Evropy TFA Polsko, MCR v TFA a další závody - Jaromír Barcuch	3 000		6 850	3 850

Město Břidličná – Schválený Závěrečný účet 2016

1 2	Sportovně střelecký klub Břidličná	Pravidelná činnost klubu	13 000		13 444	444
1 3	MOS s.r.o. KB	Plavecké závody - místní přebor žactva	10 000		10 781	781
1 4		Plavecké závody rodiče + děti	11 000		11 168	168
1 5		Činnost plaveckého oddílu	41 300		41 328	28
1 8	Tenisový klub Břidličná, o.s.	Činnost tenisového klubu	10 000		13 508	3 508
1 9		XIV. ročník tenis. turnaje o přeborníka města Břidličná	2 000		2 852	852
2 0	Jitka Langerová	Cvičení rodičů s dětmi Od poloviny roku činnost ukončena	6 000	nedoložené vráceno	4 247	-1 753
1 6	SDH Břidličná	Soutěžní družstvo	20 000		20 096	96
1 7		Soutěž o pohár starosty města	7 000		7 570	570
2 1	Usedlost Jasanka	Jezdecký kroužek a klub	2 000		2 908	908
2 2		Albrechtická pouť	2 000		2 000	0
2 3		Cvičení v přírodě	2 000		3 168	1 168
2 4	BERNARDINI	Pronájem místností	5 100		6 000	900
2 5		Mezinárodní festival pěveckých sborů	10 000		14 000	4 000
2 6		Sbormistrovský kurz	2 000		3 783	1 783
2 7		Koncertní kostýmy	30 000		36 123	6 123
2 8	Český svaz chovatelů Břidličná	Výstava drobného zvířectva	8 000		11 049	3 049
2 9		Dětský den	3 000		4 324	1 324
3 0		Údržba a opravy areálu na Poličce	6 000		8 437	2 437
3 1		Energie - otop - areál	8 000		10 182	2 182
3 2	HOPE HOUSE	Sportovní turnaje	2 000		2 194	194

Město Břidličná – Schválený Závěrečný účet 2016

3 3		Cesta pohádkovým lesem	4 000		4 046	46
3 4		Dětský den	4 000		5 591	1 591
3 5		Tvořivá dílna	4 000	část vrácena	3 848	-152
3 6		Pexeso - den	1 000		1 953	953
3 7		Provoz NZDM	112 000		112 034	34
3 8		Vypouštění balonků s přáním Ježíškovi	2 000	zrušeno, vráceno	0	-2 000
3 9	Klub důchodců	Výroční čl. schůze Klubu důchodců	3 500		3 505	5
4 0		Jarní zájezd - poznávací + vzdělávací - Macocha	3 000		19 416	16 416
4 1		Podzimní poznávací+ vzdělávací zájezd - Velké Losiny, Kouty nad Desnou	2 000		9 572	7 572
4 2	Klub seniorů - Marie Křištiaková	Nájem klubovny - senioři	2 000		2 000	0
4 3		Kuželky	2 400		2 540	140
4 4		Turnaj v petangu	500		701	201
4 5		MDŽ	800		1 042	242
4 6		Den matek	800		1 154	354
4 7		Kurz počítače a angličtiny	1 000		1 220	220
4 8		Předvánoční posezení	600		989	389
4 9	Středoškolský klub Břidličná při ASK ČR	Dny pro záchranu života	15 000		15 000	0
		Celkem granty 2016	1 100 000		1 291 494	191 494
		Celkem vč. vráceno	1 096 095			-3 905

Město Břidličná – Schválený Závěrečný účet 2016

7) Pohledávky

Přehled neuhrazených pohledávek k 31. 12. 2016 je součástí přílohy závěrečného účtu. Neuhrazené pohledávky jsou vymáhány a to prostřednictvím upomínek, formou dohod o splátkovém kalendáři. Dlužné částky jsou vymáhány formou exekučního řízení a soudní cestou. Obecně se postupuje dle zákona o obcích a občanského zákoníku.

8) Závazky

Přehled závazků k 31. 12. 2016 je součástí přílohy Závěrečného účtu města Břidličná.

9) Přehled o hospodaření s fondy

Sociální fond:

Počáteční stav k 1. lednu 2016	200 769,51 Kč
Tvorba fondu	222 190,00 Kč
Úrok b.ú.	15,05 Kč
Výdaje:	
Životní jubilea	8 698,00 Kč
Příspěvek na stravné	80 620,00 Kč
Ošatné	56 000,00 Kč
Rekreace	47 123,00 Kč
Úmrtí	0,00 Kč
Kulturní akce, očkování, vitamíny	21 455,99 Kč
Poplatek b.ú.	3 680,60 Kč
Stav k 31. 12. 2015	205 396,97 Kč

Bankovní účet sociálního fondu k 31. 12. 2016	91 892,97 Kč
Půjčky k 31. 12. 2016	53 000,00 Kč
Příděl	60 504,00 Kč
Stav k 31. 12. 2016	205 396,97Kč

Fond ČOV:

Počáteční stav k 1. lednu 2016	1 643 059,73 Kč
Tvorba fondu	365 923,00 Kč
Čerpání fondu – Fojtství	216 041,94 Kč
Stav k 31. 12. 2016	1 792 940,79 Kč

Bankovní účet fondu ČOV k 31. 12. 2015	1 333 192,86 Kč
Doplatek až v roce 2017	185 923,00 Kč
Bankovní poplatek, úrok (-)	- 1 899,92 Kč
Stav k 31. 12. 2016	1 792 940,79 Kč

Město Břidličná – Schválený Závěrečný účet 2016

10) Hospodaření s majetkem

Inventarizační zpráva za rok 2016 a rozvaha je přílohou závěrečného účtu.

11) Podíl pohledávek, závazků a zastavěného majetku

Podíl pohledávek na rozpočtu ÚSC činil 2,42 % (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila 0,00 Kč).
Podíl závazků na rozpočtu ÚSC činil 6,80 % (celková hodnota dlouhodobých závazků činily 19 052 024,58 Kč).
Podíl zastavěného majetku na celkovém majetku ÚSC činil 1,35 %.

12) Vyúčtování finančních vztahů ke SR a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace v Kč dle účelových znaků a položek

	Účel	ÚZ	Položka	Příjem	Čerpání	%	Popis
1.	NIV př. transfer ze SR		4112	1 830 600,00	1 830 600,00	100	Matrika, stavební úřad
2.	Ostatní NIV přijaté transfery SR	104113013	4116	310 545,98	310 545,98	100	VPP
3.	Ostatní NIV přijaté transfery SR	104513013	4116	1 451 917,02	1 451 917,02	100	VPP
4.	NIV přijaté transfery od krajů	211	4122	50 000,00	50 000,00	100	Hasiči
5.	NIV přijaté transfery od krajů	14004	4122	138 657,00	138 657,00	100	Hasiči
6.	INV přijaté transfery z RR	38588505	4223	2 832 771,80	0	100	Zlepšení prostředí r. 2015
7.	Volby do zastupitelstev	98193	4111	128 360,00	118 276,72	92,14	Krajské volby
8.							
	Celkem NIV přijaté transfery			3 910 080,00	3 899 996,72		
	Celkem INV přijaté transfery			2 832 771,80	0		

13) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Břidličná za rok 2016

Přezkoumání hospodaření města Břidličná za rok 2016 provedli pracovníci Krajského úřadu Moravskoslezského kraje, Odbor kontroly a interního auditu. Ing. Martin Hajduk, který byl kontrolor pověřený řízením kontrolní skupiny a Ing. Irena Skalická, která byla druhým kontrolorem. Přezkoumání hospodaření města za rok 2016 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO, ve znění pozdějších předpisů a v návaznosti na dílčí přezkoumání vykonané dne 2. 11. – 3. 11. 2016 kontrolory ing. Martinem Hajdukem a ing. Irenou Skalickou.

Závěr:

1. Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2016 - *nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky zjištěného při dílčím přezkoumání, který již byl napraven.*
2. Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě – *při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*
3. Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Město Břidličná – Schválený Závěrečný účet 2016

- *podíl pohledávek na rozpočtu územního celku činil 2,42 % (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,--)*
- *podíl závazků na rozpočtu územního celku činil 6,80% (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 19 052 024,58)*
- *podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku činil 1,35%.*

Plné znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Břidličná, IČ 00295906 za rok 2016 je k nahlédnutí u paní Bc. Jaroslavy Mikulcové, vedoucí finančního odboru.

V Břidličné 16. května 2017

Závěrečný účet města Břidličná za rok 2016 zpracovala Bc. Jaroslava Mikulcová, vedoucí finančního odboru.

S celým obsahem závěrečného účtu je možné se seznámit na [www města Břidličná](http://www.mesto-břidličná.cz) – úřední deska a v kanceláři Městského úřadu Břidličná u vedoucí finančního odboru paní Bc. Jaroslavy Mikulcové ve dnech

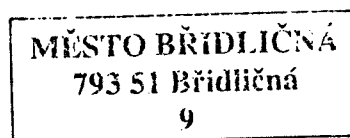
PO 8.00 – 11.00 13.00 – 16.45
ST 8.00 – 11.00 13.00 – 16.45
ČT 8.00 – 11.00

Vyvěšeno: 22. 5. 2017
Sejmuto: 22. 6. 2017
Pod číslem: 68/2017

Mikul

Schváleno zastupitelstvem obce dne: 14. 6. 2017 pod číslem jednacím 48/3
„Otisk razítka“

Miroslav Kladníček v. r.
Starosta města Břidličná



Město Břidličná – Schválený Závěrečný účet 2016

Přílohy:

1. Rozvaha města k 31. 12. 2016
2. VZZ města k 31. 12. 2016
3. Příloha města k 31. 12. 2016
4. Výkaz FIN 2-12 M města k 31. 12. 2016
5. Rozborový přehled o stavu příjmů, výdajů a financování
6. Inventarizační zpráva za rok 2016
7. Rozvaha, VZZ vše k 31. 12. 2016 – MOS s.r.o.
8. Rozvaha, VZZ vše k 31. 12. 2016 – Správa domů Břidličná s.r.o.
9. Pohledávky k 31. 12. 2016
10. Závazky k 31. 12. 2016
11. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření k 31. 12. 2016

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo města Břidličná projednalo a schvaluje Závěrečný účet města Břidličná za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Břidličná za rok 2016 a souhlasí s celoročním hospodařením města Břidličná za rok 2016 a to **bez výhrad**.