

Závěrečný účet Města Kostelec nad Orlicí za rok 2016

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

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016 (v Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost plnění k 31. 12. 2016	% UR
Třída 1 - Daňové příjmy	77 870 000,00	76 546 450,00	88 399 845,93	115,5
Třída 2 - Nedaňové příjmy	12 922 000,00	13 458 835,00	16 822 275,00	125,0
Třída 3 - Kapitálové příjmy	1 276 000,00	1 416 000,00	491 643,00	34,7
Třída 4 - Přijaté dotace	16 687 100,00	27 024 501,88	276 809 800,12	1 024,3
Konsolidace příjmů	-850 000,00	-850 000,00	-250 600 459,24	
Příjmy po konsolidaci celkem	107 905 100,00	117 595 786,88	131 923 104,81	112,2
Třída 5 - Běžné výdaje	98 957 024,00	115 570 076,11	348 538 501,96	301,6
Třída 6 - Kapitálové výdaje	32 620 500,00	35 772 227,05	15 215 542,50	42,5
Konsolidace výdajů	-850 000,00	-850 000,00	-250 600 459,24	
Výdaje po konsolidaci celkem	130 727 524,00	150 492 303,16	113 153 585,22	75,2
SALDO : (příjmy - výdaje)	-22 822 424,00	-32 896 516,28	18 769 519,59	-
Třída 8 - financování	22 822 424,00	32 896 516,28	-18 769 519,59	-
Přijaté půjčky a úvěry	-	-	-	-
Splátky úvěrů	-175 126,00	-175 126,00	-175 126,01	100,00
Prostředky minulých let	22 997 550,00	33 071 642,28	-19 147 374,62	
Financování celkem	22 822 424,00	32 896 516,28	-18 769 519,59	

Příjmy města v roce 2016 dosáhly výše **131 923 104,81 Kč**, což je o 30 417,31 Kč více, než činily příjmy v roce 2015 (131 892 687,50 Kč). Celkový rozpočet příjmů byl splněn na 112,18%.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v přiloženém Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 (rozbor čerpání příjmů a výdajů).

V roce 2016 město Kostelec nad Orlicí přijalo **na dotacích 26 074 732,88 Kč**:

Dotační příjmy		v Kč
4111	Dotace ze SR - volby do zastupitelstev krajů	193 000,00
4112	Dotace na výkon státní správy	15 837 100,00
4116	Dotace ze SR – výkon péstounské péče	592 000,00
4116	Dotace ze SR – sociálně právní ochrana dětí	2 413 175,00
4116	Dotace ze SR - Efektivní úřad	565 375,88
4116	Dotace ze SR – příspěvek na výkon sociální práce	218 500,00
4116	Dotace ÚP ČR - VPP	736 267,00
4116	Dotace ze SR - SDH město	209 047,00
4116	Dotace ze SR - rozvoj města	1 000 000,00
4116	Dotace ze SR - MV - azylové zařízení	576 304,00
4116	Dotace ze SR - MŽP - památné stromy	169 618,00
4116	Dotace ze SR - MŽP - výsadba dřevin	4 900,00
4116	Dotace ze SR - MZe - odborný lesní hospodář	559 250,00
4121	Přijatý transfer od obcí – pečovatelská služba	54 924,00
4121	Přijatý transfer od obcí – regionální knihovna	2 000,00
4121	Přijatý transfer od obcí – setkání Kostelců	15 272,00
4121	Přijatý transfer od obcí – DPS umístění občanů	16 000,00
4122	Dotace ze KHK - pečovatelská služba, domovinka	2 241 000,00
4122	Dotace z KHK - 700 let výročí Kostelce	20 000,00
4122	Dotace z KHK – průtoková dotace ZŠ Gutha-Jarkovského	17 000,00
4122	Dotace z KHK – průtoková dotace DDM	19 000,00
4122	Dar KÚ - 700 let výročí Kostelce	50 000,00
4122	Dotace ze KÚ - pečovatelská služba	150 000,00
4122	Dotace ze KHK - regionální funkce knihoven	415 000,00
	Celkem přijaté transfery	26 074 732,88

Daňové příjmy		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost plnění k 31. 12. 2016	% UR
1111	Daň z příjmů FO ze závislé činnosti a funkčních požitků	13 000 000,00	13 000 000,00	16 362 215,36	125,86
1112	Daň z příjmů FO ze samostatné výdělečné činnosti	900 000,00	900 000,00	1 007 998,59	112,00
1113	Daň z příjmů FO z kapitálových výnosů	1 500 000,00	1 500 000,00	1 628 943,73	108,60
1121	Daň z příjmů právnických osob	12 500 000,00	12 500 000,00	16 834 364,63	134,67
1122	Daň z příjmů PO za obce	5 000 000,00	3 676 450,00	3 676 450,00	100,00
1211	Daň z přidané hodnoty	27 000 000,00	27 000 000,00	30 844 472,37	114,24
1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	70 000,00	70 000,00	57 773,00	82,53
1335	Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí			663,00	
1337	Poplatek za komunální odpad			847,00	
1340	Poplatek za likvidaci komunálního odpadu	2 900 000,00	2 900 000,00	2 960 013,64	102,07
1341	Poplatek ze psů	250 000,00	250 000,00	257 261,64	102,90
1342	Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	20 000,00	20 000,00	19 235,00	96,18
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	20 000,00	20 000,00	27 068,00	135,34
1345	Poplatek z ubytovací kapacity	60 000,00	60 000,00	40 977,00	68,30
1351	Odvod z loterií kromě z výherních hracích přístrojů	250 000,00	250 000,00	315 849,86	126,34
1353	Příjmy za zkoušky z odborné způsobilosti	500 000,00	500 000,00	536 300,00	107,26
1355	Odvody z výherních hracích přístrojů	3 500 000,00	3 500 000,00	2 765 169,63	79,00
1359	Ostatní odvody z vybraných činností	0,00	0,00	-22 000,00	
1361	Správní poplatky	3 900 000,00	3 900 000,00	4 336 913,00	111,20
1511	Daň z nemovitostí	6 500 000,00	6 500 000,00	6 749 330,48	103,84
	Celkem daňové příjmy	77 870 000,00	76 546 450,00	88 399 845,93	115,49

Výdaje města Kostelec nad Orlicí činily 113 153 585,22 Kč, což je o 4 713 783,16 Kč méně než činily výdaje v roce 2015 (117 867 368,38 Kč). Rozpočet ve výdajích (běžných i kapitálových) byl plněn na 75,20 %.

Příspěvky, k jejichž vyplacení se město zavázalo ve schváleném rozpočtu, byly vyplaceny v plné výši. Všechny organizace, které měly za povinnost příspěvek vyúčtovat, svou povinnost splnily.

Příspěvky z rozpočtu města		v Kč
5193	dopravní obslužnost	22 377,00
5221	neinvestiční transfery - o.p.s.	563 000,00
5222	neinvestiční transfery - spolky	2 288 415,00
5223	neinvestiční transfery - církevní a náboženské spol.	85 000,00
5229	neinvestiční transfery - neziskové a podobné org.	57 000,00
5331	neinvestiční transfery - obce	30 000,00
5339	neinvestiční transfery - cizí příspěvkové org.	12 000,00
5493	účel. neinvestiční transfery - fyzické osoby	60 000,00
5511	neinvestiční transfery - mezinárodní vl. org.	7 000,00
6322	investiční transfery - spolky	200 000,00
	Celkem kapitálové výdaje	3 324 792,00

Kapitálové výdaje byly uskutečněny ve výši 15 215 542,50 Kč, což je proti roku 2015 méně o 5 011 802,42 Kč.

Kapitálové výdaje		v Kč
6121	rekonstrukce Jungmannova - Michalcova	1 474 405,82
6121	přechod Skála	198 215,74
6121	Na Pekajně	181 718,04
6121	rekonstrukce Pod Branou x Riegrova	254,10
6121	MŠ Krupkova	339 921,00
6121	přírodní zahrada v Kostelci	500,00
6351	MŠ Mír - Mánesova - investiční příspěvek	185 000,00
6121	Základní umělecká škola	66 550,00
6122	městská knihovna - bibliobox	45 765,00
6121	víceúčelové sportoviště Skála	2 707 293,47
6322	granty	200 000,00
6121	změna vytápění v bytových jednotkách	134 607,50
6121	FM - splátka technického zhodnocení	360 396,00
6122	veřejné osvětlení	177 924,84
6119	studie	203 280,00
6121	projektové dokumentace	1 135 420,00
6121	rekonstrukce budov TS	763 580,00
6121	revitalizace vodní nádrže Kozodry	24 200,00
6121	jídelna MŠ Komenského	6 132 323,96
6121	přeložka III/3161	54 000,00
6121	rekonstrukce šatlavy	528 649,00
6122	technické služby - radiodetekční přijímač	109 844,90
6130	pozemky - geometrické plány	13 255,00
6121	kompostárna	59 620,00
6122	pečovatelská služba	46 286,13
6122	OSO INF - obměna počítačů a monitorů	72 532,00
Celkem kapitálové výdaje		15 215 542,50

V roce 2016 bylo na **splátkách úvěrů** celkem vyplaceno 175 126,01 Kč. Vozidlo Dacia pečovatelské služby a vozidlo Škoda Octavia byly splaceny v srpnu a říjnu 2016.

Financování		Rozpočet			
		schválený	upravený	skutečnost	%
8124	Splátky Dacia Dokker	-46 678,00	-46 678,00	-46 678,00	100,00
8124	Splátky Škoda Octavia	-128 448,01	-128 448,01	-128 448,01	100,00

Hospodařením města Kostelec nad Orlicí bylo vytvořeno **kladné saldo příjmů a výdajů ve výši 18 769 519,59 Kč**, jelikož roční příjmy města byly vyšší než roční výdaje. Díky zdrojům, které se tak vytvořily na běžném účtu města, nemuselo být přistoupeno k čerpání krátkodobého (revolvingového) úvěru.

2) Hospodářská činnost města

Město Kostelec nad Orlicí vede hospodářskou činnost na tyto výnosy a související náklady:

- pronájmy bytů a nebytových prostor
- tepelné hospodářství.

Celkové **náklady** hospodářské činnosti činily **2 686 199,89 Kč** (v roce 2015 dosáhly 1 233 909,18 Kč) a **výnosy 4 183 902,55 Kč** (v roce 2015 dosáhly částky 2 450 480,30 Kč).

Výsledkem hospodaření hospodářské činnosti k 31. 12. 2016 byl zisk ve výši 1 497 702,66 Kč (v roce 2015 byl zisk 1 216 571,121 Kč).

3) Stav účelových fondů a finančních aktivit

K 31. 12. 2016 eviduje pouze fond sociální.

Stav k 31. 12. 2016

1 667 989,54 Kč

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem města a schváleným Statutem sociálního fondu.

K finančním operacím ve smyslu např. nákup či prodej akcií v průběhu roku 2016 nedošlo.

4) Hospodaření příspěvkových organizací, zřízených městem

Na základě § 102, odst. 2, písm. g) zákona č. 128/2000 Sb., O obcích (obecní zřízení) schválila Rada města Kostelec nad Orlicí dne 29. května 2017 účetní závěrky a výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2016. Výkazy jednotlivých příspěvkových organizací k 31. 12. 2016 jsou uvedeny v příloze.

	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření	Fondy			
				FKSP	rezervní fond	investiční fond	fond odměn
ZŠ Gutha-Jarkovského	26 643 224,62	26 776 573,94	133 349,32	19 429,40	124 269,59	478 442,78	150 989,28
ZUŠ	8 313 659,93	8 386 262,00	72 602,07	16 643,97	113 582,69	107 812,00	100 000,00
MŠ Mánesova	5 327 786,49	5 376 227,60	48 441,11	28 854,43	53 335,26	13 042,79	25 881,24
MŠ Krupkova	4 026 149,73	4 064 423,00	38 273,27	22 349,75	90 865,53	0,00	45 000,00
DDM	3 742 198,77	3 742 199,00	0,23	36 134,00	13 050,32	0,00	4 300,25

Výkazy (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Příloha) zřizovaných příspěvkových organizací jsou zveřejněny na elektronické úřední desce).

5) Hospodaření organizací založených městem

Město Kostelec nad Orlicí mělo k 31. 12. 2016 založeny dvě společnosti s ručením omezeným – Technické služby Kostelec nad Orlicí s.r.o. – v roce 2016 tato společnost nevykazovala žádnou podnikatelskou činnost a Městské lesy Kostelec nad Orlicí s.r.o..

	Náklady	Výnosy	Vlastní kapitál				Cizí zdroje
			HV za 2016	ZK	HV minulých let	Fondy ze zisku	
Městské lesy Kostelec nad Orlicí s.r.o.	9 312 469,23	9 336 797,97	24 328,74	4 067 000,00	2 730 586,56	649 140,00	2 388 060,99

Technické služby s.r.o. podaly daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob v termínu do 31. 3. 2017.

6) Vyúčtování finančních vztahů se státním rozpočtem a ostatními rozpočty veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu města Kostelec nad Orlicí za rok 2016 činily celkem 26 074 732,88 Kč. Rozpis přijatých dotací za rok 2016 je uveden výše pod bodem dotační příjmy – příjmy třídy 4. Dotace byly řádně vyúčtovány ve stanovených termínech. Nevýčerpané finanční prostředky z dotace na volby do zastupitelstev krajů (83 552,70 Kč) byly vráceny poskytovateli v lednu 2017. Přehled poskytovatelů dotací za rok 2016 je uveden v následující tabulce:

Přijaté transfery		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost plnění k 31. 12. 2016	% RU
4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy SR	-	193 000,00	193 000,00	100,00
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	15 837 100,00	15 837 100,00	15 837 100,00	100,00
4116	Ostatní neinvestiční transfery ze státního rozpočtu	-	7 044 436,88	7 044 436,88	100,00
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	-	53 357,00	88 196,00	165,29
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	2 912 000,00	2 912 000,00	100,00
Celkem přijaté transfery		15 837 100,00	26 039 893,88	26 074 732,88	100,13

Ministerstvo vnitra České republiky rozhodlo o poskytnutí neinvestiční dotace na částečnou úhradu nákladů města vynaložených v souvislosti s azylovým zařízením na našem území. V roce 2016 byla městu poskytnuta dotace za 4. čtvrtletí roku 2015 ve výši 93 864 Kč, za 1. čtvrtletí 2016 ve výši 137 120 Kč, za 2. čtvrtletí 2016 ve výši 165 200 Kč a za 3. čtvrtletí 2016 ve výši 180 120 Kč, **celkem 576 304 Kč**. V porovnání s rokem 2016 došlo ke zvýšení poskytované částky dotace (469 200,- Kč v roce 2015). Dotace je poskytována ve výši 10,- Kč za jeden pobytový den v PoS Kostelec nad Orlicí dle počtu vykázaných osob v PoS. Město využilo poskytnuté prostředky následovně na úhradu nákladů na sběr, svoz a likvidaci komunálních odpadů.

**Dotace na částečnou úhradu neinvestičních nákladů vynaložených v souvislosti s
azylovým zařízením**

	částka dotace	DF	dotační zdroje	vlastní zdroje	celková částka faktury
IV. Q 2015	93 864,00	310122/2016	69 992,70	163 316,30	233 309,00
		310240/2016	23 871,30	209 287,70	233 159,00
		310434/2016		233 271,00	233 271,00
I. Q 2016	137 120,00	310617/2016	70 015,20	163 368,80	233 384,00
		310775/2016	67 107,80	166 279,20	233 387,00
II. Q 2016	165 200,00	310948/2016	70 048,80	163 447,20	233 496,00
		311088/2016	70 071,30	163 499,70	233 571,00
		311240/2016	25 079,90	208 566,10	233 646,00
III. Q 2016	180 120,00	311378/2016	39 709,00	193 750,00	233 459,00
		311541/2016	70 082,00	163 526,00	233 608,00
		311770/2016	70 329,00	164 104,00	234 433,00
		311914/2016		234 230,00	234 230,00
Celkem	576 304,00		576 307,00	2 226 646,00	2 802 953,00

Celková výše nákladů na svoz KO za rok 2016	2 802 953,00
* z toho dotace	576307,00
* z toho vlastní zdroje	2 226 646,00

7) Hospodaření s majetkem

Majetek města Kostelec nad Orlicí byl inventarizován k 31. 12. 2016. Nepodařilo se však zajistit dokončení dokladových inventarizací. Z celkového počtu 703 ks syntetických analytických účtů skončilo bez provedené inventarizace celkem 138 ks účtů, z toho 38 ks účtů s nulovým zůstatkem. Struktura majetku je uvedena v příložené Rozvaze k 31. 12. 2016.

8) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2016

Přezkoumání hospodaření města za rok 2016 bylo provedeno Krajským úřadem Královéhradeckého kraje v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, v termínech 28. 11. 2016 – 1. 12. 2016 a 24. 4. 2017 – 27. 4. 2017.

Závěr přezkoumání:

Na základě provedeného přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. a závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.). Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí včetně soupisu zjištěných pochybení je uvedena v příloze.

Přílohy:

1. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2016 – Fin 2-12
2. Rozvaha k 31. 12. 2016
3. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016
4. Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2016
5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí, IČ: 00274968 za rok 2016
6. Rozvaha k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace ZŠ Gutha – Jarkovského Kostelec nad Orlicí
7. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace ZŠ Gutha – Jarkovského Kostelec nad Orlicí
8. Příloha k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace ZŠ Gutha – Jarkovského Kostelec nad Orlicí
9. Rozvaha k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace Dům dětí a mládeže Kostelec nad Orlicí
10. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace Dům dětí a mládeže Kostelec nad Orlicí
11. Příloha k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace Dům dětí a mládeže Kostelec nad Orlicí
12. Rozvaha k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace Mateřská škola Kostelec nad Orlicí, Krupkova 1411
13. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace Mateřská škola Kostelec nad Orlicí, Krupkova 1411
14. Příloha k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace Mateřská škola Kostelec nad Orlicí, Krupkova 1411
15. Rozvaha k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace Mateřská škola Kostelec nad Orlicí, Mánesova 987
16. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace Mateřská škola Kostelec nad Orlicí, Mánesova 987
17. Příloha k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace Mateřská škola Kostelec nad Orlicí, Mánesova 987
18. Rozvaha k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace Základní umělecká škola F. I. Tůmy, Kostelec nad Orlicí
19. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace Základní umělecká škola F. I. Tůmy, Kostelec nad Orlicí
20. Příloha k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace Základní umělecká škola F. I. Tůmy, Kostelec nad Orlicí

Všechny výše uvedené výkazy včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí, IČ: 00274968 za rok 2016 jsou zveřejněny na elektronické úřední desce a rovněž k nahlédnutí na Městském úřadě v Kostelci nad Orlicí, Ekonomickém odboru, budova A, 4. patro.

Připomínky k Závěrečnému účtu Města Kostelec nad Orlicí mohou občané uplatnit písemně (přes podatelnu Městského úřadu, k rukám vedoucí Ekonomického odboru) nejpozději do 25. 6. 2017 nebo ústně na zasedání zastupitelstva města 26. 6. 2017 od 16 hodin v budově SK Rabštejn.

V Kostelci nad Orlicí 31. 5. 2017