Vyvěšeno na úřední desce dne: 6.6.2014

Sejmuto z úřední desky dne: 24.6.2014

Závěrečný účet města Rotava za rok 2013

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2013

Tabulka č. 1: Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2013 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2013	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	26 335	3 943	30 278	30 278	100%
Třída 2 – Nedaňové příjmy	18 250	-1 175	17 075	17 075	100%
Třída 3 – Kapitálové příjmy	480	66	546	546	100%
Třída 4 – Přijaté dotace	1 620	6 725	8 345	8 660	104%
Příjmy celkem	**46 686**	**9 559**	**56 244**	**56 559**	**101%**
Třída 8 – Financování (příjmová část):					
Přijaté úvěry a půjčky					
Použití prostředků min.let	1 952	9 142	11 094	9 617	87%
Opravné položky k peněž. operacím	0	-54	-54	44	-81%
Příjmy a část financování celkem	**48 638**	**18 700**	**67 338**	**66 176**	**98%**
Třída 5 – Běžné výdaje	37 546	5 335	42 881	42 881	100%
Třída 6 – Kapitálové výdaje	5 925	10 724	16 649	19 011	114%
Výdaje celkem	**46 094**	**18 647**	**64 741**	**63 676**	**98%**
Třída 8 – Financování (výdajová část):					
Splátky úvěrů	-2 544	0	-2 544	-2 544	100%
Tvorba rezerv (prostředků min.let)					
Výdaje a část financování celkem	**48 638**	**18 647**	**67 285**	**66 220**	**98%**
Saldo: Příjmy – Výdaje	592	-9 088	-8 496	-7 116	84%
Třída 8 – Financování celkem	-592	9 088	8 496	7 116	84%

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 (výkaz FIN 2-12), která je dostupná dálkovým přístupem na www.rotava.cz v sekci Městský úřad - Významné dokumenty anebo je k nahlédnutí na MěÚ Rotava v sekretariátu.

2. Hospodářská činnost města

Město neprovozuje hospodářskou činnost.

3. Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích

Výkaz Rozvaha a výkaz zisku a ztráty a příloha účetní závěrky jsou dostupné dálkovým přístupem na www.rotava.cz v sekci Městský úřad - Významné dokumenty. K nahlédnutí jsou na MěÚ Rotava v sekretariátu. Výkazy a příloha obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok.

4. Stav účelových fondů a finančních aktiv

Sociální fond

Stav na účtu Sociálního fondu k 1.1.2013 činil 275 360,80 Kč, stav k 31.12.2013 činil 334 261,76 Kč. Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem, zásadami používání sociálního fondu na rok 2013 schválenými zastupitelstvem města dne 23.1.2013 č. usn. 16/13 a směrnicí č.1/2013 – Sociální fond schválenou zastupitelstvem města dne 23.1.2013 č. usn. 17/13.

5. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

V následující tabulce je přehled rozdělení hospodářských výsledků zřízených příspěvkových organizací za rok 2013, schváleno radou dne 14.4.2014 usneseními č. 93/14 a 94/14.

Tabulka č. 2: Rozdělení hospodářských výsledků příspěvkových organizací v tis. Kč

Příspěvkové organizace	Rezervní fond	Fond odměn	Zisk celkem
Základní škola	134,20	165,14	299,24
Mateřská škola	145,23	89,38	234,62

Roční účetní závěrky zřizovaných příspěvkových organizací jsou k nahlédnutí na MěÚ Rotava v sekretariátu.

6. Hospodaření ostatních organizací založených městem

Město nezaložilo žádné organizace.

7. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace (transfery) do rozpočtu města za rok 2013 činily celkem 8 660,3 tis. Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2013 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané finančních prostředky byly vráceny do státního rozpočtu.

Tabulka č. 3: Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v tis. Kč

Účel	ÚZ	položka	přijato	použito	Vráceno 2013	Vratka 2014
Volby - prezident	98008	4111	78,60	57,48	21,12	0,00
Volby - Parlament	98071	4111	79,29	57,77	0,00	21,52
Pečovatelská služba	13305	4116	135,00	135,00	0,00	0,00
Prevence kriminality	14018	4116	758,00	739,14	18,86	0,00
Veř. inf. služby knihoven	34053	4116	33,00	33,00	0,00	0,00
Aktiv. politika zaměst.-OP LZZ	13234	4116	4 946,45	4 946,45	0,00	0,00
Požární ochrana	14004	4122	263,90	230,57	0,00	33,33
Transfery k povodním - SDH	14022	4122	168,80	168,80	0,00	0,00
Prevence kriminality-kamery	14943	4216	315,00	315,00	0,00	0,00
Výkon státní správy a školství		4112	997,50	997,50	0,00	0,00
Transfery od obcí		4121	10,70	10,70	0,00	0,00
Dotace pro ZŠ (EU projekty)		4122	878,64	878,64	0,00	0,00
Neinvest. dotace od kraje- SDH		4122	35,40	35,40	0,00	0,00
Součet			**8 700,28**	**8 605,44**	**39,98**	**54,85**
Přijaté dotace celkem snížené o vratky v běžném roce		4xxx	**8 660,30**			

Konečný stav finančních prostředků rozpočtového hospodaření města k 31.12.2013 činil 10 096,62 tis. Kč, z toho prostředky na účtu peněžního fondu (Sociální fond) činily 334,26 tis. Kč a ostatní rozpočtové prostředky 9 762,36 tis. Kč. Prostředky na účtu peněžního fondu je možné v dalším období použít dle zásad hospodaření fondu. Ze zůstatku ostatních prostředků je povinnost vyúčtovat vztahy k ostatním rozpočtům (vyúčtování proběhlo začátkem roku 2014). Zbývající finanční prostředky mohou být použity ke krytí dalších výdajů (závazky schválené zastupitelstvem) nebo k tvorbě rezerv (zůstávají na účtech města k zapojení do rozpočtu v případě potřeby).

Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2013

V rámci schváleného rozpočtu byly poskytnuty příspěvky ve výši 640 tis. Kč neziskovým organizacím v oblasti tělovýchovy, církvi, zájmové činnosti a školství. Dále byly poskytnuty finanční prostředky z výtěžku loterií ve výši 312 tis. Kč na podporu organizací v oblasti tělovýchovy, školství a ostatních činností pro obyvatelstvo. Dále byla doplacena částka 78,54 tis. Kč jako vyrovnání příspěvku města za rok 2011 tělovýchovné organizaci.

8. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2013

Přezkoumání hospodaření provedli pracovníci Krajského úřadu Karlovarského kraje a zpráva je přílohou č. 2. **Závěr zprávy:**

I. Při přezkoumání hospodaření města Rotava za rok 2013:

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušený právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
§ 11 odst. 1 písm. f) – Účetní doklady neobsahovaly podpisový záznam odpovědné osoby

- Pokladní doklady vystavené pokladnou města neobsahovaly podpisový záznam podle § 33a odst. 4 odpovědné osoby za účetní případ, tj. osoby oprávněné ke schválení účetní operace.

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c2

- neprůkazné
  - Územní celek neprovedl inventarizaci veškerého majetku a závazků.

c4

- překročení působnosti
  - Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.
  - Rada města nezabezpečila plnění přijatých usnesení zastupitelstvem města.
  - Rozpočet nebyl projednán při jeho schvalování v třídění podle rozpočtové skladby tak, aby schválený rozpočet vyjadřoval závazné ukazatele.
  - Rozpočtové opatření bylo schváleno a provedeno až po uskutečnění výdaje finančních prostředků.

c5

- neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky

II. Rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření územního celku za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Upozornění před možným vznikem chyb

Při přezkoumání hospodaření územního celku za daný rok se neuvádí žádná upozornění.

IV. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2013 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**6,17 %**
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	**16,38 %**
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**5,28 %**

9. Závěr a informace o možnosti uplatnění připomínek

Na základě uvedených výsledků hospodaření města v roce 2013 je předložen návrh na schválení celoročního hospodaření s výhradou. Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané města Rotavy uplatnit buď písemně ve lhůtě do 13.6.2014 nebo ústně na zasedání zastupitelstva města Rotavy dne 23.6.2014, kdy bude návrh projednáván.

Návrh na usnesení bude předložen ZM jako schválení celoročního hospodaření města a závěrečného účtu města za rok 2013 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2013 s výhradou nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a budou navržena opatření k odstranění nedostatků.

Přílohy:

č. 1 Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu města (Fin 2-12) k 31.12.2013

č. 2 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2013