

13. zasedání Zastupitelstva města Ústí nad Labem

dne:

17. 6. 2024

bod programu:

2.

věc:

Závěrečný účet hospodaření a účetní závěrka města Ústí nad Labem za rok 2023

důvod předložení:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, § 84, odst. 2, písm. b); Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, § 17; Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví

dopad na rozpočet:

ANO – zapojení volných finančních prostředků z r. 2023 do výdajové části rozpočtu r. 2024

zpracoval:

Ing. Hana Piknerová, vedoucí oddělení rozpočtu, Ing. Rudolf Jakubec, vedoucí finančního odboru ,
Pavlína Valušková, vedoucí oddělení účetnictví

předkládá:

PhDr. Ing. Petr Nedvědický, primátor

projednáno:

Rada města dne 27. 5. 2024, č. usn. 1208/45R/24
finanční výbor dne 10. 6. 2024
vedoucí odborů MmÚ dne 29. 2. 2024
Dana Koutská, rozpočtář
Bc. Martina Žirovnická, vedoucí odboru MO, strategického rozvoje a investic
Ing. Dalibor Dařílek, vedoucí odboru dopravy a majetku
Kateřina Slivová, Specialista GDPR

přizváni k jednání:

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo města Ústí nad Labem po projednání

A) bere na vědomí

1. hospodaření statutárního města Ústí nad Labem skončilo za rok 2023 přebytkem takto:

- a) celkové příjmy města po konsolidaci ve výši 3 281 193,14 tis. Kč
- b) celkové výdaje města po konsolidaci ve výši 2 874 842,34 tis. Kč
- c) saldo příjmů a výdajů ve výši 406 350,80 tis. Kč

2. hospodaření Magistrátu města Ústí nad Labem (MmÚ) skončilo za rok 2023 přebytkem takto:

- a) celkové příjmy MmÚ ve výši 3 210 844,16 tis. Kč
- b) celkové výdaje MmÚ ve výši 2 812 075,20 tis. Kč

z toho: převody mezi statutárním městem a jeho městskými obvody – konsolidace ve výši 222 630,61 tis. Kč (dotace z prostředků MmÚ)

- c) saldo příjmů a výdajů ve výši 398 768,96 tis. Kč

3. nerozdělené (volné) finanční prostředky z hlavní činnosti za rok 2023 k zapojení do rozpočtu r. 2024 činí 126 775,90 tis. Kč

4. volné finanční prostředky z podnikatelské činnosti (VHČ) MmÚ za rok 2023 k zapojení do rozpočtu r. 2024 činí 20 815,66 tis. Kč

5. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 statutárního města Ústí nad Labem, provedeného Krajským úřadem Ústeckého kraje, předkládanou zastupitelům v Příloze č. 3 důvodové zprávy se závěrem, že při přezkoumání byly zjištěny chyby a nedostatky u MO Neštěmice a u Magistrátu města Ústí nad Labem, ke kterým byla přijata nápravná opatření uvedená v části 12 důvodové zprávy

6. údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů statutárního města Ústí nad Labem – Magistrát za rok 2023 a vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu kraje, městským obvodům a hospodaření příspěvkových organizací.

B) schvaluje

1. závěrečný účet s celoročním hospodařením statutárního města Ústí nad Labem za rok 2023 bez výhrad

2. finanční vypořádání statutárního města Ústí nad Labem za rok 2023 dle Přílohy usnesení č. 1

3. přijatá opatření k odstranění - nápravě chyb a nedostatků uvedená ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 Statutárního města Ústí nad Labem, v části 12 důvodové zprávy

4. rozpočtové opatření finančního odboru, odboru městských organizací, strategického rozvoje a investic a odboru dopravy a majetku v celkové výši 126 775,90 tis. Kč – zapojení volných finančních prostředků z hlavní činnosti za rok 2023 do rozpočtu r. 2024 takto:

a) změna stavu na bankovních účtech MmÚ - zapojení volných prostředků ve výši 126 775,90 tis. Kč

b) zvýšení investiční části výdajového rozpočtu OMOSRI, sk. č. 06 - Fond pro záchranu a rozvoj Zoologické zahrady Ústí nad Labem o částku 20 635,08 tis. Kč - Účelová investiční rezerva

Návrh na usnesení:

- c) zvýšení investiční části výdajového rozpočtu OMOSRI, sk. č. 03 o částku 40 000 tis. Kč na akci „Stavební úpravy budovy magistrátu – okna“
- d) zvýšení investiční části výdajového rozpočtu ODM, sk. č. 01 o částku 25 000 tis. Kč na akci „Dražďanská – rekonstrukce uličního prostoru – PD“
- e) zvýšení investiční části výdajového rozpočtu FO, sk. č. 05 o částku 26 000 tis. Kč – Rezerva na dotované investiční akce
- f) zvýšení investiční části výdajového rozpočtu FO, sk. č. 03 - poskytnutí investiční dotace MO Neštěmice ve výši 15 000 tis. Kč na akci „MO Neštěmice – nákup nemovitostí“
- g) zvýšení neinvestiční části výdajového rozpočtu FO o částku 140,82 tis. Kč v položce Finanční rezerva

5. rozpočtové opatření finančního odboru v celkové výši 20 815,66 tis. Kč – zapojení volných finančních prostředků z podnikatelské činnosti (VHČ) za rok 2023 do rozpočtu r. 2024 takto:

- a) zapojení volných prostředků z podnikatelské činnosti (VHČ) do příjmové části rozpočtu, tř. 4 ve výši 20 815,66 tis. Kč v položce Převody z vlastních fondů podnikatelské činnosti
- b) zvýšení neinvestiční části výdajového rozpočtu FO o částku 10 815,66 tis. Kč v položce Finanční rezerva
- c) zvýšení investiční části výdajového rozpočtu FO, sk. č. 03 o částku 10 000 tis. Kč - Investiční rezerva

6. účetní závěrku statutárního města Ústí nad Labem za rok 2023 dle Přílohy č. 2 důvodové zprávy s tím, že účetní výsledek hospodaření vytvořený k 31.12.2023 ve výši 430 150 166,16 Kč zůstane nerozdělen na účtu 432 – výsledek hospodaření předcházejících účetních období

Přílohy:

- č. 1 Finanční vypořádání města Ústí nad Labem za rok 2023

Důvodová zpráva:

Členům Zastupitelstva města Ústí nad Labem je předkládán kompletní materiál „Závěrečný účet hospodaření a účetní závěrka města Ústí nad Labem za rok 2023“ (dále jen ZÚ za rok 2023), který je v elektronické podobě zveřejněn na internetových stránkách města Ústí nad Labem v části „Správa města → Povinně zveřejňované informace → bod 8 Dokumenty: Rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet města → rok 2023 → Návrh závěrečného účtu vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a účetní závěrka města Ústí nad Labem za rok 2023 – pro jednání v ZM ÚL dne 17.6.2024.“

ZÚ za rok 2023 zveřejněný na internetových stránkách města zahrnuje 6 souborů vč. 3 příloh důvodové zprávy s následujícím obsahem:

- 1) Návrh na usnesení (text)
- 2) Příloha usnesení č. 1 – Finanční vypořádání města Ústí nad Labem za rok 2023
- 3) Důvodová zpráva k ZÚ města Ústí nad Labem za rok 2023 s tímto obsahem:
 - Používané zkratky
 - Úvod a přehled o hospodaření Města Ústí nad Labem v roce 2023
 - Přehled o hospodaření Magistrátu města Ústí nad Labem v roce 2023
 - Rozbor příjmové části rozpočtu a financování
 - Hospodářská činnost
 - Rozbor výdajové části rozpočtu, a to:
 - Neinvestiční část výdajového rozpočtu
 - Investiční část výdajového rozpočtu
 - Fondy
 - Úvěry města
 - Finanční vypořádání za rok 2023 a nerozdělené (volné) finanční prostředky z hlavní činnosti za rok 2023
 - Hospodaření s dlouhodobým majetkem MmÚ
 - Hospodaření městských obvodů
 - Finanční hospodaření zřízených a založených právnických osob
 - Přezkoumání hospodaření statutárního města Ústí nad Labem za rok 2023
 - Seznam tabulek o plnění rozpočtu v roce 2023 v Příloze č. 1 důvodové zprávy

Seznam příloh důvodové zprávy k závěrečnému účtu:

- 1) Tabulková část rozpočtu – Tabulky č. 1 až 13
- 2) Účetní závěrka města Ústí nad Labem za rok 2023
 - 2a) Rozvaha
 - 2b) Výkaz zisku a ztráty (VZZ)
 - 2c) Přehled o peněžních tocích
 - 2d) Přehled o změnách vlastního kapitálu
 - 2e) Příloha k účetní závěrce
 - 2f) Inventarizační zpráva
 - 2g) Roční zpráva o finanční kontrole
- 3) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 Statutárního města Ústí nad Labem

Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a účetní závěrky za rok 2023 je dle zák. č. 250/2000 Sb., § 17, odst. 6, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zveřejněn na úřední desce Magistrátu města Ústí nad Labem a na internetových stránkách města v úplném znění, a to nejméně 15 dnů před dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva města dne 17. 6. 2024.

Kompletní ZÚ za rok 2023, včetně podkladů pro jeho sestavení, je k nahlédnutí v listinné podobě u

Důvodová zpráva:

vedoucí odd. rozpočtu Finančního odboru MmÚ, Ing. Hany Piknerové.

Účetní závěrka za r. 2023 a podklady k ní, včetně inventarizační zprávy, je uložena u vedoucí odd. účetnictví Finančního odboru MmÚ, p. Pavlína Valuškové.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za r. 2023 se týká jak závěrečného účtu, tak i účetní závěrky, a to dle jednotlivých MO a MmÚ.

Dne 10.6.2024 bude tento předkládaný „Závěrečný účet hospodaření města a účetní závěrka města Ústí nad Labem za rok 2023“ projednán ve Finančním výboru ZM.

K bodu B) 4.

a) Volné prostředky z hlavní činnosti za rok 2023 ve výši 126 775,90 tis. Kč se navrhuji zapojit do rozpočtu roku 2024, a to následovně:

b) Účelová investiční rezerva OMOSRI (Fond pro záchranu a rozvoj Zoologické zahrady Ústí nad Labem) ve výši 20 635,08 tis. Kč

Dle Statutu účelového peněžního fondu Statutárního města Ústí nad Labem pro záchranu a rozvoj Zoologické zahrady Ústí nad Labem, čl. 3 odst. 1a) je zdrojem fondu „pravidelný příspěvek z rozpočtu města ve výši 10 % z přebytku hospodaření za předchozí kalendářní rok dle závěrečného účtu“. Ve stejném článku, v odst. 2 město garantuje, že „roční peněžní příjmy fondu po celou dobu jeho existence budou činit nejméně 20 milionů Kč“.

Za rok 2023 činí saldo příjmů a výdajů statutárního města Ústí nad Labem (přbytek hospodaření) 406 350,80 tis. Kč. Z této částky činí 10 % výši 40 635,08 tis. Kč. V rámci SR 2024 bylo do peněžního fondu převedeno

20 000 tis. Kč. Rozdíl činí 20 635,08 tis. Kč, který je potřeba do peněžního fondu převést.

c) Akce „Stavební úpravy budovy magistrátu – okna“ – 40 000 tis. Kč – Předmětem plnění jsou stavební úpravy spočívající ve snížení energetických nákladů na vytápění budovy a k zajištění staticky nevyhovujících konstrukcí a kotvení oken, které budou zajištěny výměnou okenních výplní včetně balkónových dveří a to v severním a jižním křídle objektu a střední části objektu se zasedacím sálem, který vystupuje z hmoty objektu směrem k Lidickému náměstí. V prostorách zasedacího sálu již došlo k výměně oken. Střední část objektu je sedmipodlažní, severní a jižní křídla jsou čtyřpodlažní. Stávající okna budou demontována a nahrazena novými, stejného tvaru, barvy, způsobu otvírání jako původní. Nové výplně oken a balkónových dveří budou splňovat hodnoty dle požadavků energetické studie max $U_w = 1,08 \text{ W/m}^2\text{K}$ -1. Rámy oken budou z dřevěných eurohranolů, zasklení izolačními dvojskly 4 18 4 s vnitřním distančním rámečkem v barvě bílé. Pod rámy oken budou vloženy pruhy tepelné izolace XPS v tloušťce rámu oken. Venkovní i vnitřní kamenné parapety zůstanou stávající, dojde k demontáži a zpětné montáži. Kamenné parapety, které budou poškozeny při demontážních pracích, budou nahrazeny novými kamennými. Stávající venkovní plechové parapety budou demontovány a nahrazeny novými z eloxovaného hliníku v barvě bílé.

d) Akce „Drážďanská – rekonstrukce uličního prostoru – PD“ – 25 000 tis. Kč – Zajištění financování na zpracování PD kompletní rekonstrukce ulice Drážďanská. Součástí PD je úprava uličního prostoru v souladu s příslušnými normami a moderními trendy (upřednostnění veřejné dopravy nad individuální, hospodaření s dešťovou vodou, zelenomodrá infrastruktura). V současné době probíhají průzkumné práce.

e) FO, rezerva na dotované projekty - sk. č. 05 (předfinancování, spolufinancování) ve výši 26 000 tis. Kč – zatím bez určení na konkrétní akce.

Důvodová zpráva:

f) MO Neštěmice se poskytuje investiční dotace na nákup nemovitostí ve výši 15 000 tis. Kč.

g) Finanční rezerva FO (neinvestiční) ve výši 140,82 tis. Kč.

K bodu B) 5.

a) Volné prostředky z podnikatelské činnosti (VHČ) za rok 2023 ve výši 20 815,66 tis. Kč se navrhuje zapojit do rozpočtu roku 2024 následovně:

b) Finanční rezerva FO (neinvestiční) ve výši 10 815,66 tis. Kč

c) Investiční rezerva FO ve výši 10 000 tis. Kč.

Pro potřeby NAVISION:

4a) 103/H24

4b) 124/H445

4c) 124/H923, sk.č.03, IZ1/001382

4d) 117/H590, sk.č.01, IZ1/001380

4e) 103/H810

4f) 103/H – bude doplněno

4g) 103/H34

5a) 103/H24

5b) 103/H34

5c) 103/H863

Přílohy:

č. 1 Tabulková část rozpočtu

č. 2 Účetní závěrka města Ústí nad Labem za rok 2023

č. 3 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 Statutárního města Ústí nad Labem

č. 4 Důvodová zpráva k závěrečnému účtu města Ústí nad Labem