

# Závazné ukazatele rozpočtu města na rok 2015

**1. Rada města** (tj. výkonný orgán obce, odpovědný za hospodaření podle rozpočtu)

**1.1 Základní skladba rozpočtu města:** skutečný objem celkových Příjmů nebude nižší a objem celkových Výdajů nebude vyšší než uvádí schválený rozpočet nebo Financování nebude vyšší (tj. výsledek hospodaření města nebude horší) než uvádí rozpočet

**1.2 Provozní přebytek hospodaření:** skutečný rozdíl mezi běžnými příjmy a běžnými výdaji (bez výdajů na úroky z úvěrů, opravy majetku a nespécifikované rezervy) bude nejméně 12 %.

*Dodržování kontroluje: Zastupitelstvo města v rámci schvalování závěrečného účtu města (průběžně při projednávání čtvrtletního či pololetního plnění)*

**2. Odbory** (tj. odbory a útvary MěÚ a Městská policie ve funkci dílčích správců rozpočtu)

**2.1 Základní skladba rozpočtu odboru:** skutečný objem celkových Příjmů nebude nižší a objem celkových Výdajů nebude vyšší než uvádí schválený rozpočet nebo Výsledek hospodaření odboru nebude horší než uvádí rozpočet

**2.2 Paragrafové plnění výdajů:** součet všech uskutečněných výdajů na jednom paragrafu nepřekročí schválený rozpočet tohoto paragrafu

*Dodržování kontroluje: Rada města v rámci schvalování závěrečného účtu města (průběžně při projednávání čtvrtletního či pololetního plnění)*

**3. Příspěvkové organizace**

**3.1 Základní skladba rozpočtu:** skutečný objem Výnosů nebude nižší a objem celkových Nákladů nebude vyšší než uvádí schválený rozpočet nebo Výsledek hospodaření nebude vyšší než uvádí rozpočet

**3.2 Mzdy, Energie, Opravy, Velké jednorázové akce, Ostatní provoz nebo speciální ukazatel organizace:** plnění ukazatele nebude vyšší, než stanovuje rozpočet. Ukazatel Mzdy obsahuje také výdaje na povinné odvody z mezd, ukazatel Energie obsahuje také uhrazené zálohy na energie

Za platný rozpočet je považován ten, který schválila Rada města a případně byl upraven ředitelem organizace v souladu s usnesením RM č. 1183/77/R/2006 ze dne 21.3.2006 o rozpočtových opatřeních

*Dodržování kontroluje: Rada města v rámci tzv. Rozborů hospodaření (kontrolu provádí Ekonomický odbor, případně Útvar interního auditu).*

**4. Ostatní organizace města** (práv. osoby zřízené nebo založené ve 100% působnosti města mimo příspěvkové organizace)

**4.1 Základní skladba plánu:** plnění plánu ve struktuře schválené rozhodnutím zřizovatele, správní radou nebo jiným vrcholným orgánem

**4.2 Dotace zřizovatele:** dodržení účelu, objemu a dalších podmínek, které byly stanoveny ve Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu města

*Dodržování kontroluje: Rada města v rámci tzv. Rozborů hospodaření (kontrolu provádí Ekonomický odbor, případně Útvar interního auditu).*

**5. Další osoby** (které mají být příjemci dotací nebo příspěvků z rozpočtu).

**5.1 Dotace města** – dodržení účelu, objemu a dalších podmínek, které byly stanoveny ve Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu města

*Dodržování kontroluje: dokladovou kontrolu provádí odbor, který prostředky dle smlouvy poskytoval. Fyzickou kontrolu v sídle příjemce provádí Ekonomický odbor případně Útvar interního auditu u dotací nad 250 tis. Kč vždy, u dotací nad 20 tis. Kč namátkově. Fyzická kontrola u dotací 20 tis. Kč a méně je prováděna v případě porušení smlouvy, nepředložení vyúčtování nebo v případě pochyb o správnosti dokladového vyúčtování).*