ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA BYSTŘICE POD HOSTÝNEM ZA ROK 2023

(NÁVRH)

Schváleno dne 24.6.2024 na 11. zasedání Zastupitelstva města Bystřice pod Hostýnem

O B S A H

1. **Úvod**

2. **Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů**

3. **Tvorba a použití účelových fondů**

   3. 1. **Sociální fond města Bystřice pod Hostýnem**
   3. 2. **Grantový fond města Bystřice pod Hostýnem**
   3. 3. **Fond pro krizové stavy města Bystřice pod Hostýnem**
   3. 4. **Dotační fond na podporu sociálních služeb města Bystřice pod Hostýnem**
   3. 5. **Fond obnovy vodohospodářského majetku města Bystřice pod Hostýnem**

4. **Hospodaření zřízených a založených právnických osob**

   4.1. **Hospodaření zřízených příspěvkových organizací**
   4.2. **Hospodaření organizací založených městem**

5. **Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům státních fondů a rozpočtům krajů**

   5. 1. **Přijaté transfery ze státního rozpočtu a rozpočtů státních fondů**
   5. 2. **Přijaté transfery z rozpočtu Zlínského kraje**

6. **Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům obcí a rozpočtům dobrovolných svazků obcí**

   6. 1. **Finanční vztahy k rozpočtům obcí**
   6. 2. **Finanční vztahy k rozpočtům dobrovolných svazků obcí.**

7. **Účetní závěrka 2023**

8. **Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření za rok 2023**

9. **Závěr**

Přílohy:

Příloha č. 1	Hodnocení plnění rozpočtu za rok 2023
Příloha č. 2	Hospodaření účelových fondů města Bystřice pod Hostýnem v roce 2023 - vyplacené granty z Grantového fondu města Bystřice p/H - vyplacené dotace z Dotačního fondu města Bystřice p/H
Příloha č. 3	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 12/2023
Příloha č. 4	Účetní závěrka města Bystřice pod Hostýnem sestavená k 31. 12. 2023
Příloha č. 5	Kapitálové výdaje 2023
Příloha č. 6	Výpočet – rozpočtová odpovědnost k 31. 12. 2023
Příloha č. 7	Účetní ukazatele města Bystřice pod Hostýnem za rok 2023
Příloha č. 8	Účetní ukazatele 2023 zřízených příspěvkových organizací
Příloha č. 9	Vyplacené dotace v roce 2023 z rozpočtu města
Příloha č. 10	Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření za rok 2023

Přílohy na: http://www.bystriceph.cz/

1. Úvod

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o rozpočtových pravidlech ÚSC), upravuje tvorbu, postavení a funkce rozpočtů územních samosprávných celků, stanoví pravidla hospodaření s finančními prostředky územních samosprávných celků (dále jen ÚSC).
Po skončení kalendářního roku se údaje o ročním hospodaření ÚSC souhrnně zpracovávají do závěrečného účtu. Závěrečný účet (dále jen ZÚ) obsahuje údaje o dosažených rozpočtových příjmech a výdajích, údaje o hospodaření s majetkem včetně tvorby a použití peněžních fondů a další finanční operace tak, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření územního samosprávného celku za uplynulý kalendářní rok a jim zřízených nebo založených právnických osob. Součástí ZÚ je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob.
ÚSC je povinen dát si přezkoumat své hospodaření za uplynulý kalendářní rok. Přezkoumání hospodaření upravuje zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí ZÚ při jeho projednávání v orgánech ÚSC. Obdobně jako návrh rozpočtu i návrh ZÚ musí být zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce ÚSC nejméně 15 dnů přede dnem zahájení projednávání návrhu ZÚ na zasedání zastupitelstva ÚSC. Zveřejnění musí trvat až do zveřejnění ZÚ. Připomínky k návrhu ZÚ mohou občané příslušného ÚSC uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

2. Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů

Tabulka č. 1

PLNĚNÍ PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ ROZPOČTU

v Kč

	SCHVÁLENÝ ROZPOČET	UPRAVENÝ ROZPOČET	SKUTEČNOST	%
DAŇOVÉ PŘÍJMY	182 372 000,00	183 846 120,00	196 241 430,30	106,74
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	24 721 903,86	32 324 518,56	41 311 561,42	127,80
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	210 000,00	533 450,00	1 555 671,00	291,62
PŘIJATÉ TRANSFERY	19 926 400,00	35 219 441,79	35 240 649,53	100,06
PŘÍJMY CELKEM	227 230 303,86	251 923 530,35	274 349 312,25	108,90
BĚŽNÉ VÝDAJE	192 860 408,00	221 974 245,81	199 113 837,88	89,70
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	67 813 000,00	68 866 262,95	47 914 752,62	69,58
VÝDAJE CELKEM	260 673 408,00	290 840 508,76	247 028 590,50	84,94
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-33 443 104,14	-38 916 978,41	27 320 721,75	-70,20
SPLÁTKY DL. PŮJČEK A ÚVĚRŮ	-2 748 204,00	-2 748 204,00	-2 748 204,00	100,00
KRÁTKODOBÉ PŘIJATÉ PŮJČENÉ PROSTŘEDKY	0,00	0,00	0,00	xxxx
DLOUHODOBÉ PŘIJATÉ PROSTŘEDKY	0,00	0,00	0,00	
PROSTŘEDKY MINULÝCH LET	36 191 308,14	41 665 182,41	-24 575 346,94	-58,98
OPERACE K PENĚŽNÍM ÚČTŮM NEMAJÍCÍ CHARAKTER PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	0,00	0,00	2 829,19	xxxx
FINANCOVÁNÍ CELKEM	33 443 104,14	38 916 978,41	-27 320 721,75	-70,20

Přílohou č. 1 návrhu závěrečného účtu města Bystřice pod Hostýnem za rok 2023 (dále jen návrh ZÚ) je tabulková část „Hodnocení plnění rozpočtu za rok 2023“. Údaje v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy ve finančním výkazu FIN 2-12 M Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 12/2023, tento výkaz tvoří přílohu č.3 návrhu ZÚ.
Rozpočet města na rok 2023 byl schválen na 2. Zasedání Zastupitelstva města Bystřice pod Hostýnem dne 14. 12. 2022. Schválený objem příjmů ve výši 227.230.303,86 Kč a schválený objem výdajů 260.673.408,00 Kč byl v průběhu roku 2023 upraven 39 rozpočtovými opatřeními na částku 251.923.530,35 Kč v příjmech (navýšení o 24.693.226,49 Kč, + 10.87 %) a 290.840.508,76 Kč ve výdajích (navýšení o 30.167.100,76 Kč, 11,57 %). Schválená rozpočtová opatření se od roku 2017 povinně zveřejňují na internetových stránkách ÚSC (§ 16 zákona o rozpočtových pravidlech ÚSC). Schválená rozpočtová opatření, kterými se upravoval schválený rozpočet města Bystřice pod Hostýnem pro rok 2023, jsou zveřejněna na webových stránkách města:
www.bystriceph.cz/dokumenty-k-rozpoctu-mesta-na-rok-2023/d-16266/p1=2219

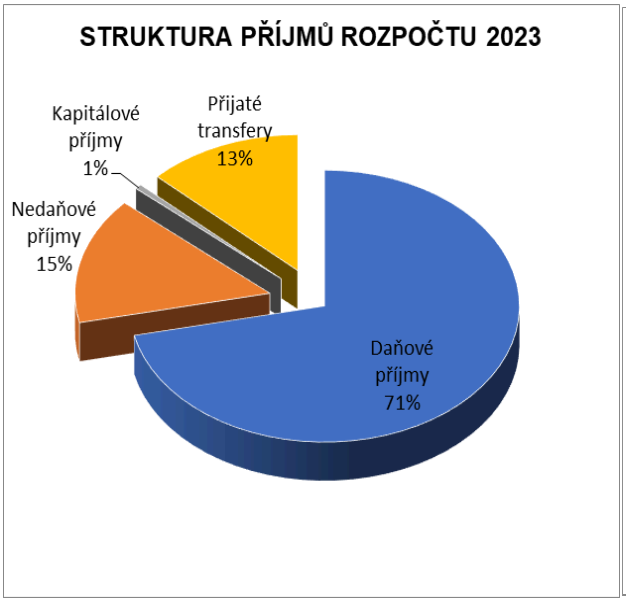
Informace o hospodaření města od roku 2010 lze získat také na informačním portálu Ministerstva financí, tzv. MONITOR, který umožňuje volný přístup k rozpočtovým a účetním informacím ze všech úrovní státní správy a samosprávy.
https://monitor.statnipokladna.cz/ucetni-jednotka/00287113/rozpocet/vydaje-druhovy?rad=t&obdobi=2312

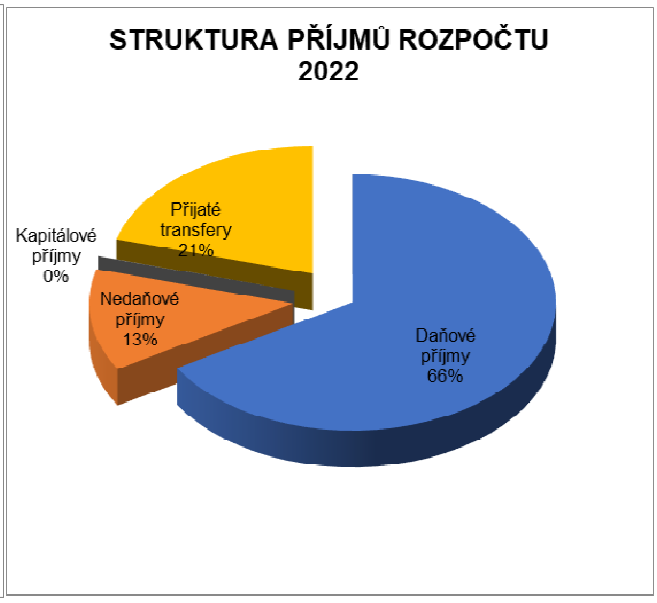
V roce 2023 dosáhly celkové příjmy rozpočtu města výše 274.349.312,25 Kč, celkové výdaje byly čerpány do částky 247.028.590,50 Kč. Hospodaření města skončilo přebytkem ve výši 27.320.721,75 Kč.

Celkové příjmy ve výši 274.349.312,25 Kč byly plněny na 108,90 % upraveného rozpočtu, meziročně příjmy vzrostly o 10.556.738,41 Kč (+ 4 %).

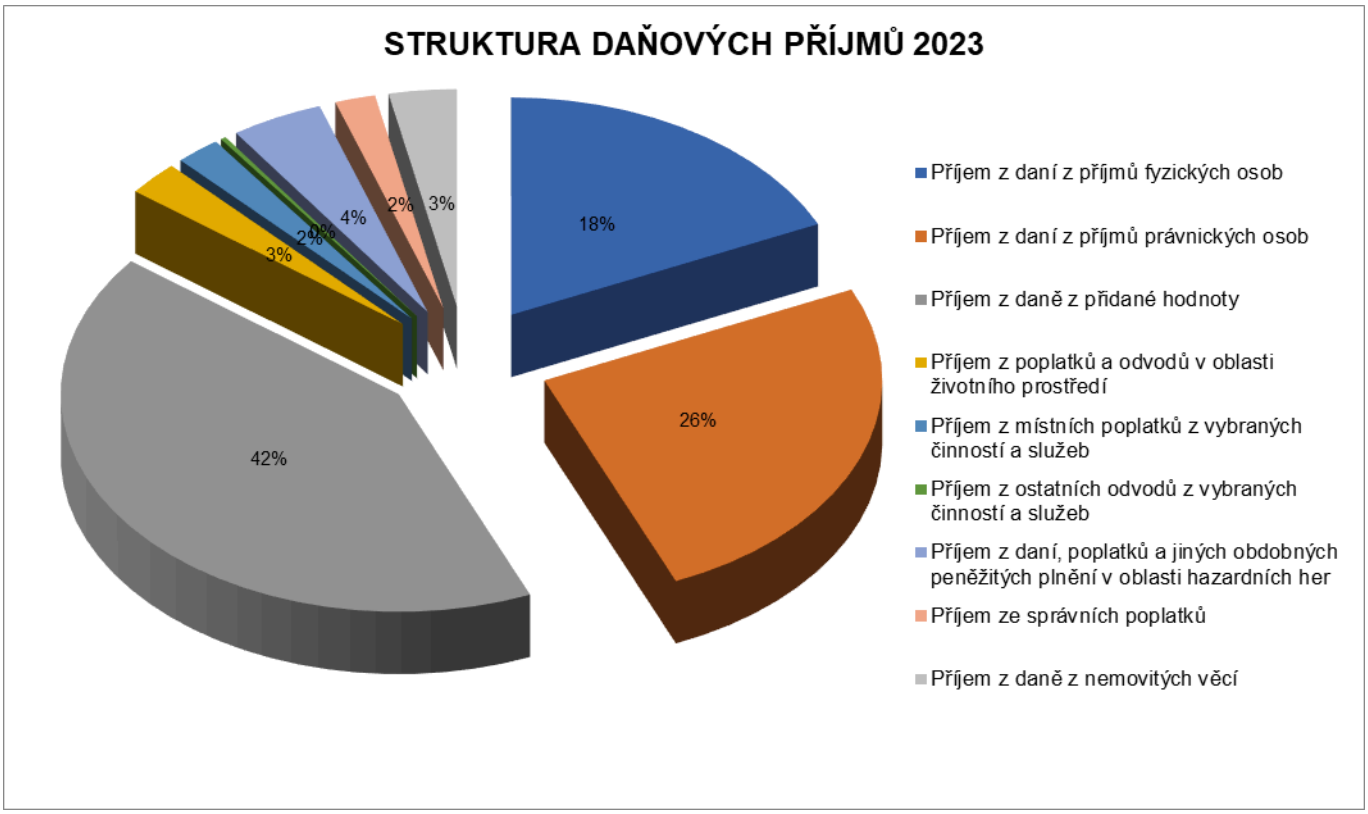
Celkové výdaje byly čerpány do výše 247.028.590,50 Kč (84,94 % upraveného rozpočtu). Oproti roku 2022 celkové výdaje poklesly o částku 31.984.273,50 Kč tj. – 11,46 %. Meziročně se snížil objem kapitálových výdajů o hodnotu 63.866.987,76 tj. – 57,14 %. Běžné výdaje oproti roku 2022 zaznamenaly nárůst o částku 31.882.714,26 Kč (+ 19,07 %).

Město hospodařilo v roce 2023 s přebytkem, jehož výše činí 27.320.721,75 Kč. Rozpočet po změnách předpokládal záporné saldo příjmů a výdajů v částce - 38.916.978,41 Kč. Dosažený výsledek rozpočtového hospodaření 2023 je ovlivněn vyšším inkasem příjmů ve srovnání s předpokládanou hodnotou, a to o částku 22.425.781,90 Kč, tj. + 8,90 %, a zároveň nedočerpáním plánovaných výdajů v částce 43.811.918,26 Kč, tj. – 15,06 %.





<u>Výnos daňových příjmů</u> v roce 2023 činil 196.241,43 tis. Kč. V porovnání s rokem 2022 jsme zaznamenali u daňových příjmů vyšší výnos o částku 20.904,47 tis. Kč tj. + 11,92 %.
Vyššího výběru jsme zaznamenali u příjmů z daní z příjmů fyzických osob (+ 5.427,11 tis. Kč), příjmů z daní z příjmů právnických osob (+ 11.129,08 tis. Kč), příjmů z daně z přidané hodnoty (+ 3.276,12 tis. Kč), příjmů z místních poplatků z vybraných činností a služeb (+ 19,04 tis. Kč), příjmů ze správních poplatků (+ 329,21 tis. Kč), příjmů z daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění v oblasti hazardních her (+ 1.247,33 tis. Kč)
Naopak meziroční pokles zaznamenaly položky daňových příjmů – příjmy z poplatků a odvodů v oblasti životního prostředí (- 367,17 tis. Kč), příjmů z ostatních odvodů z vybraných činností a služeb (- 53,50 tis. Kč), příjmu z daně z nemovitých věcí (- 102,74 tis. Kč). Nejvýznamnější část daňových příjmů tvoří tzv. sdílené daně (83 % celkových daňových příjmů) Podíl obcí na daňových příjmech upravuje § 4 zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů.



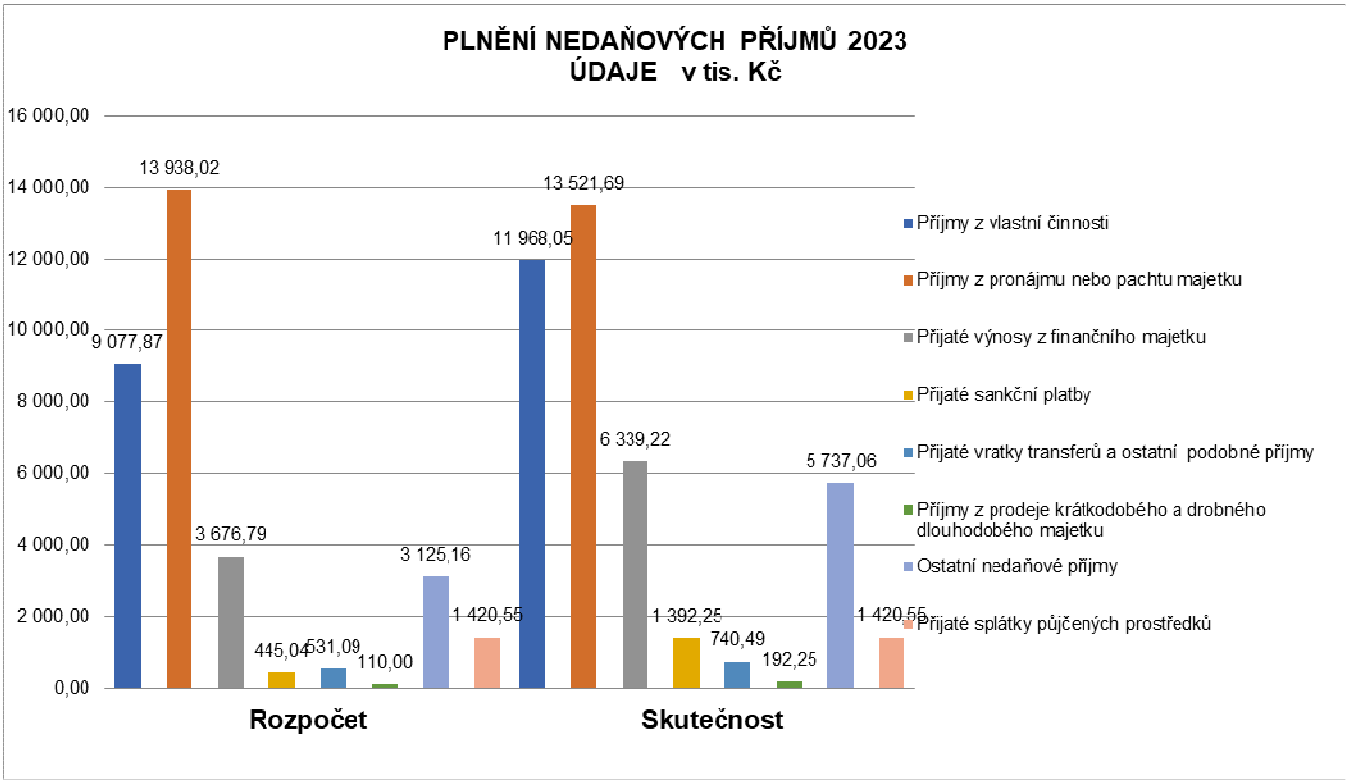
Tabulka č. 2

DAŇOVÉ PŘÍJMY 2023 ÚDAJE V TIS. KČ		
	Rozpočet	Skutečnost
Příjem z daní z příjmů fyzických osob	32.790,00	35.608,38
Příjem z daní z příjmů právnických osob	40.524,12	50.035,72
Příjem z daně z přidané hodnoty	87.290,00	82.027,71
Příjem z poplatků a odvodů v oblasti životního prostředí	4.400,00	4.994,38
Příjem z místních poplatků z vybraných činností a služeb	4.140,00	4.221,17
Příjem z ostatních odvodů z vybraných činností a služeb	500,00	508,30
Příjem z daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění v oblasti hazardních her	5.400,00	8.667,93
Příjem ze správních poplatků	2.702,00	3.799,46
Příjem z daně z nemovitých věcí	6.100,00	6.378,38

Plnění nedaňových příjmů ve výši 41.311,56 tis. Kč představovalo k 31. 12. 2023 překročení ročního upraveného rozpočtu o 8.987,04 tis. Kč, plnění 127,80 %. Vyšších příjmů ve srovnání s plánovaným rozpočtem bylo dosaženo např. u příjmů z vlastní činnosti, přijatých výnosů z finančního majetku, přijatých sankčních plateb, přijatých vratek transferů a ostatních podobných příjmů a ostatních nedaňových příjmů. Nedaňové příjmy představují 15 % celkových příjmů rozpočtu.

Město je od roku 2009 plátcem **daně z přidané hodnoty**. V daňových přiznáních k DPH za rok 2023 byla z celkové hodnoty zdanitelných plnění (základ daně na výstupu 24.238.829 Kč) přiznána daň na výstupu v částce 4.276.119 Kč. Z přijatých zdanitelných plnění byl uplatněn nárok na odpočet daně ve výši 1.585.626 Kč (ze základu daně 12.076.071 Kč).
Předpis daňové povinnosti (včetně přenesené) za rok 2023 činil 2.690.493 Kč. Z toho přenesená daňová povinnost činila 2.336.354 Kč ze základu 12.276.043 Kč. Finančnímu úřadu město odvedlo v roce 2023 celkem DPH v částce 2.684.372 Kč, (z toho 422.896 Kč za 12. měsíc roku 2022, daňová povinnost za prosinec 2023 v částce 429.017 Kč byla odvedena v lednu 2024).

Příjmem rozpočtu města je výnos daně z příjmů právnických osob, kdy město je poplatníkem této daně. V rámci rozpočtového hospodaření 2023 se jedná o částku 4.474.120 Kč.
V roce 2023 dále město zaplatilo na dani z nemovitých věcí částku 9.419 Kč.



Kapitálové příjmy byly realizovány do výše 1.555,67 tis. Kč. Město získalo prodejem pozemků částku 1.551,38 tis. Kč a příjmem z prodeje ostatních nemovitých věcí a jejich částí částku 4,29 tis. Kč.

Podstatným příjmem rozpočtu města jsou dotace (přijaté transfery) z veřejných rozpočtů. Město obdrželo ve sledovaném roce **dotace v celkové výši 35.240,65 tis. Kč**, z toho investiční dotace činily 2.252 tis. Kč, což představuje 6,39 % z celkového objemu přijatých dotací. Přijaté transfery v roce 2023 tvoří 13 % celkových příjmů rozpočtu. V porovnání s rokem 2022 se výnos přijatých transferů snížil o 19.211,01 tis. Kč, tj – 35,28 %.

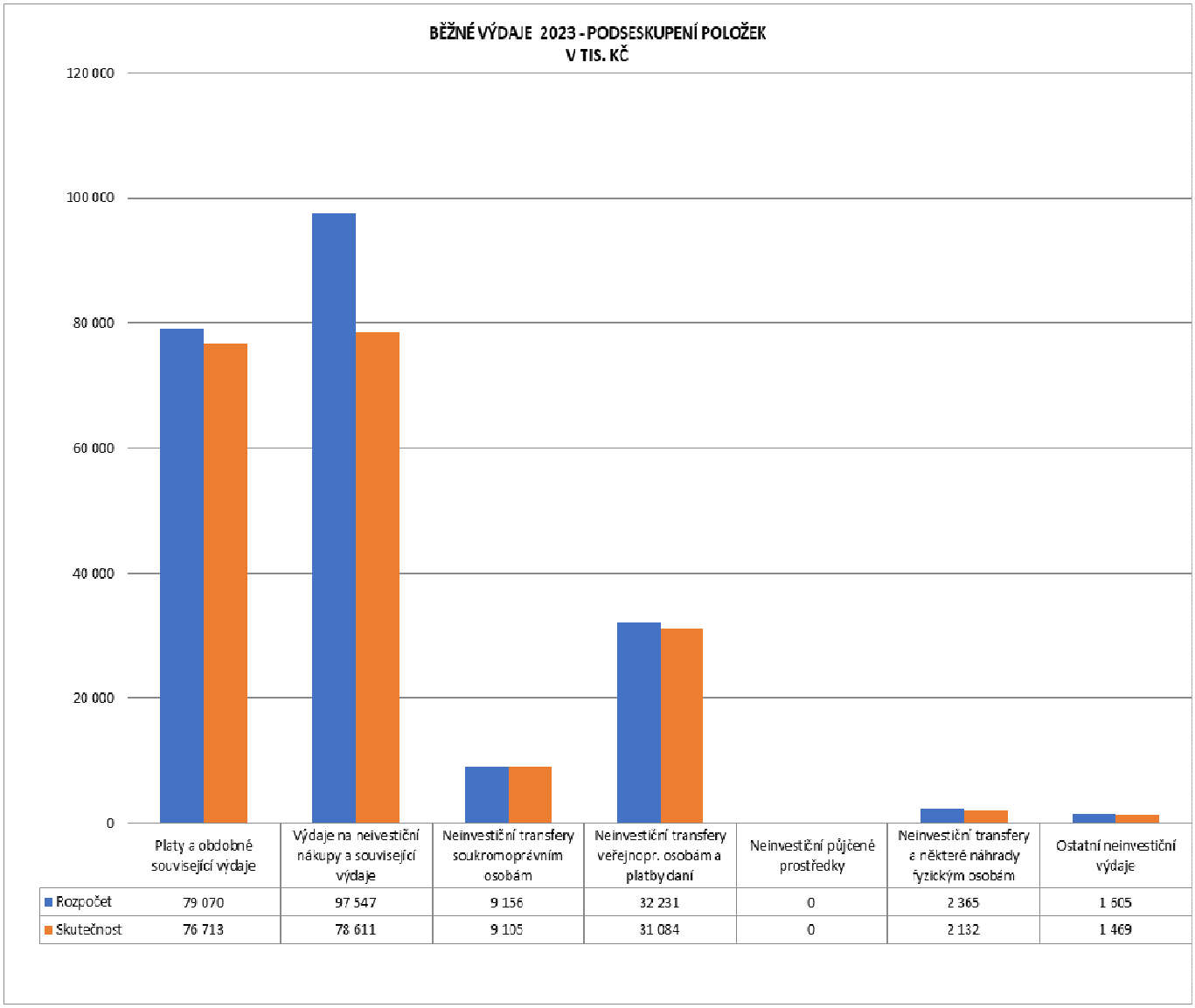
Výdaje rozpočtu byly čerpány do částky 247.028,59 tis. Kč, což představuje 84,94 % plánovaného objemu výdajů. V porovnání s předcházejícím rokem celkové výdaje rozpočtu zaznamenaly pokles o částku 31.984,27 tis. Kč, - 11,46 % Objem běžných výdajů 2023 činil 199.113,84 tis. Kč což je o 31.882,71 tis. Kč více než v roce 2022 + 19,07 %. Objem kapitálových výdajů 2023 činil 47.914,75 tis. Kč což je o 63.866,99 tis. Kč méně než v roce 2022 – 57,14 %.

Kapitálové výdaje roku 2023 představují 19,39 % celkových výdajů. Objem kapitálových výdajů v roce 2023 činí 47.914,75 tis. Kč. Jedná se o výdaje na pořízení nového majetku nebo výdaje na technické zhodnocení stávajícího majetku popř. investiční transfery. Výčet kapitálových výdajů roku 2023 je uveden v příloze č. 5 návrhu ZÚ.

Výdaje na dluhovou službu v roce 2023 dosáhly výše 2.919,28 tis. Kč, ukazatel dluhové služby činí 1,06 % při poměru výdajů na dluhovou službu k celkovým příjmům, 1,08 % při poměru výdajů na dluhovou službu k příjmům sníženým o investiční dotace a kapitálové příjmy.

Výdaje na dluhovou službu:

- splátky úvěrů 2.748,20 tis. Kč
- splátky úroků 171,07 tis. Kč



Tabulka č. 3

DLOUHODOBÉ ÚVĚRY		
VĚŘITEL	**ÚČEL POSKYTNUTÍ ÚVĚRU ROK POSLEDNÍ SPLÁTKY**	**DLUŽNÁ ČÁSTKA K 31. 12. 2023**
Komerční banka, a.s.	Investiční výdaje 2010-2012 2024	571.063,24 Kč
CELKEM		**571.063,24 Kč**

Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti v § 17 vymezuje pravidla pro hospodaření územního samosprávného celku. Územní samosprávný celek hospodaří v zájmu zdravých a udržitelných veřejných financí tak, aby výše jeho dluhu nepřekročila k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výši svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.
Dluh města (571,06 tis. Kč) nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky (245.453,252 tis. Kč). Podíl dluhu k průměru příjmů činí 0,23 %. Aktuální výpočet za město Bystřice pod Hostýnem tvoří přílohu č. 6 návrhu ZÚ.

Zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech rozpočtového hospodaření města včetně účtů účelových fondů k 31. 12. 2023 činil 116.385.080,74 Kč, což je o 24.575.346,94 Kč více v porovnání se stavem k 1. 1. 2023. Zůstatky na bankovních účtech účelových fondů k 31. 12. 2023 činily 4.129.466,88 Kč.

Příloha č. 7 návrhu ZÚ obsahuje účetní ukazatele města za rok 2023 – vytvořeno z informačního portálu MF „MONITOR“.

3. Tvorba a použití účelových fondů

3. 1. Sociální fond města Bystřice pod Hostýnem

Tvorbu a čerpání Sociálního fondu upravuje Statut Sociálního fondu. Fond je zřízen za účelem zajištění kulturních a sociálních potřeb zaměstnanců města a uvolněných členů zastupitelstva města. Zůstatek Sociálního fondu k 31. 12. 2023 činí **921.867,80 Kč**. Přehled hospodaření Sociálního fondu za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 je uveden v příloze č. 2. návrhu ZÚ.
Statut Sociálního fondu je uložen na útvaru interního auditu MěÚ.

3. 2. Grantový fond města Bystřice pod Hostýnem

Tvorbu a čerpání fondu upravuje Statut Grantového fondu. Fond je zřízen za účelem vytváření peněžních zdrojů pro poskytování grantů. Zůstatek Grantového fondu k 31. 12. 2023 činí **322.236,07 Kč**. Přehled hospodaření Grantového fondu za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 je uveden v příloze č. 2. návrhu ZÚ. Součástí přílohy č. 2 je seznam vyplacených grantů v roce 2023. Statut Grantového fondu je uložen na útvaru interního auditu MěÚ.

3. 3. Fond pro krizové stavy města Bystřice pod Hostýnem

Tvorbu a čerpání fondu upravuje statut fondu. Fond je zřízen za účelem vytváření peněžních zdrojů pro poskytování finančních prostředků k řešení mimořádné události a krizové situace, které mohou postihnout území města. Zůstatek fondu k 31. 12. 2023 činí **649.067,42 Kč**. Přehled hospodaření fondu za období od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023 je uveden v příloze č. 2. návrhu ZÚ. Statut fondu je uložen na útvaru interního auditu MěÚ.

3. 4. Dotační fond na podporu sociálních služeb města Bystřice pod Hostýnem

Tvorbu a čerpání fondu upravuje statut fondu. Fond je zřízen za účelem vytváření peněžních zdrojů pro poskytování dotací na podporu sociálních služeb. Zůstatek fondu k 31. 12. 2023 činí **222.750,86 Kč**. Přehled hospodaření fondu za období od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023 je uveden v příloze č. 2. návrhu ZÚ. Součástí hospodaření fondu je seznam vyplacených dotací. Statut fondu je uložen na útvaru interního auditu MěÚ.

3.5 Fond obnovy vodohospodářského majetku města Bystřice pod Hostýnem

Tvorbu a čerpání fondu upravuje statut fondu. Fond byl zřízen za účelem zajištění finančních prostředků na obnovu vodovodů a kanalizací ve vlastnictví města Bystřice pod Hostýnem a na tvorbu zdrojů pro pořízení nového vodohospodářského majetku. Přehled hospodaření fondu za období od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023 je uveden v příloze č. 2. návrhu ZÚ. Zůstatek fondu k 31.12.2023 činí **2.013.544,73 Kč**. Statut fondu je uložen na útvaru interního auditu MěÚ.

4. Hospodaření zřízených a založených právnických osob

4.1. Hospodaření zřízených příspěvkových organizací

Město je zřizovatelem 8 příspěvkových organizací, 2 základních škol, 5 mateřských škol a Střediska volného času Včelín. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených územně samosprávným celkem se řídí rovněž zákonem o rozpočtových pravidlech ÚSC. Příspěvková organizace zřízená ÚSC hospodaří s příjmy z vlastní činnosti, s prostředky svých peněžních fondů, se souhlasem zřizovatele může přijímat věcné i finanční dary, příspěvky od fyzických i právnických osob a zřizovatel jí poskytuje příspěvek na provoz. Ten vyplývá z návaznosti na výkony příspěvkové organizace nebo jiná kritéria a je zdůvodněn finančním plánem. Příspěvková organizace vytváří v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech ÚSC peněžní fondy. Rezervní fond a fond odměn se tvoří zpravidla ze zlepšeného výsledku hospodaření, fond investic se tvoří především z odpisů, součástí fondu investic mohou být investiční příspěvek od zřizovatele nebo dotace ze státního rozpočtu. Fond investic může být posílen i převodem z rezervního fondu.
Tvorba a použití fondu kulturních a sociálních potřeb je upravena vyhláškou č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů.
Příspěvkovým organizacím město převedlo v roce 2023 příspěvky na provoz v celkové výši 15.544.400 Kč, což je o 3.430.400 Kč více (+ 28,32 %) než v roce 2022. Příspěvkové organizace čerpaly příspěvek na provoz do částky 14.053.240,88. Kč, částka 1.491.159,12 byla vrácena v rámci vyúčtování 2023 do rozpočtu města roku 2024. ZŠ T.G. Masaryka byl v roce 2023 poskytnut dar do rezervního fondu v částce 230.000 Kč na pokrytí záporného hospodářského výsledku roku 2022. MŠ Palackého byl převeden investiční transfer ve výši 149.119,19 na pořízení herního prvku na zahradu MŠ.
Účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací schvaluje rada města. Tabulka č. 4 znázorňuje výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2023. Účetní ukazatele jednotlivých příspěvkových organizací tvoří přílohu č. 8 návrhu ZÚ.

Tabulka č. 4

HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ			
Název organizace	**IČ:**	**Výsledek hospodaření 2023**	**Příspěvek na provoz v roce 2023**
Základní škola T. G. Masaryka, Bystřice pod Hostýnem, Nádražní 56, okres Kroměříž, příspěvková organizace	70833672	128.663,52 Kč	4.900.000,00 Kč
Základní škola, Bratrství Čechů a Slováků, Bystřice pod Hostýnem, Pod Zábřehem 1100, okres Kroměříž, příspěvková organizace	70833648	143.728,42 Kč	5.999.400,00 Kč
Mateřská škola Rychlov, Bystřice pod Hostýnem, Přerovská 51, okres Kroměříž, příspěvková organizace	70999660	42.963,38 Kč	429.000,00 Kč
Mateřská škola, Bystřice pod Hostýnem, Sokolská 802, okres Kroměříž, příspěvková organizace	70999678	84.826,83 Kč	445.000,00 Kč
Mateřská škola, Bystřice pod Hostýnem, Palackého 1144, okres Kroměříž, příspěvková organizace	70999830	65.641,91 Kč	455.000,00 Kč
Mateřská škola, Bystřice pod Hostýnem, Bělidla 1168, okres Kroměříž, příspěvková organizace	71000020	21.815,30 Kč	736.000,00 Kč
Mateřská škola Radost, Bystřice pod Hostýnem, Schwaigrovo nám. 1365, okres Kroměříž, příspěvková organizace	71000089	89.683,77 Kč	1.379.000,00 Kč
Středisko volného času Včelín, příspěvková organizace	72041200	675.539,20 Kč	1.201.000,00 Kč

4.2. Hospodaření organizací založených městem

- **Společnost „Technické služby Bystřice pod Hostýnem s.r.o.,** IČ: 63494361, se sídlem Meziříčská 1462, Bystřice pod Hostýnem“, (dále jen TS) byla založena v roce 1995, město je 100% vlastníkem této společnosti. TS je od 1. 1. 2015 nástupnickou organizací společnosti „Tepelné hospodářství Bystřice pod Hostýnem s.r.o.

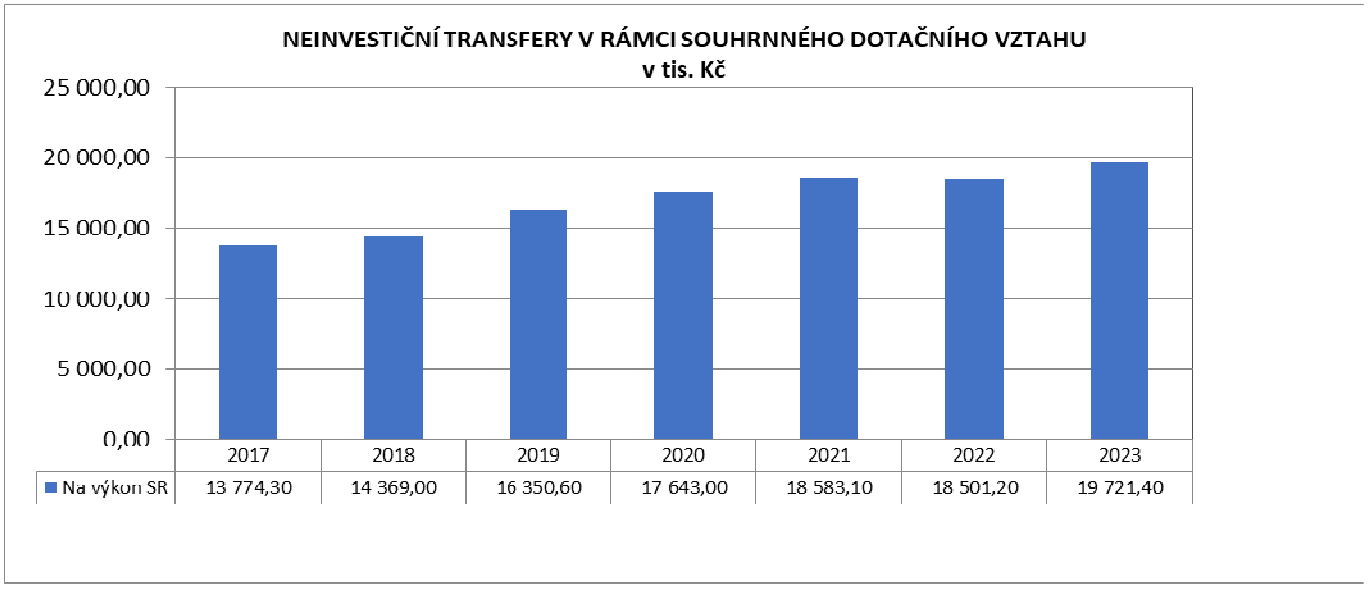
Předmětem činnosti TS je především údržba a úklid komunikací, údržba veřejné zeleně, nakládání s odpady, výroba a rozvod tepla, provoz veřejného WC, údržba veřejného osvětlení, správa bytů aj. TS obdržela v roce 2023 od města dotace v celkové výši 2.560.000 Kč, a to na zajištění provozu veřejných WC a náklady spojené s hospodařením s městskými lesy. Ke dni zpracování návrhu ZÚ není schválena účetní závěrka společnosti TS za rok 2023. Další informace o společnosti můžete získat prostřednictvím internetových stránek http://tsbph.cz/.

- **Nezisková organizace „Centrum pro seniory Zahrada, o.p.s., IČ: 29295327, se sídlem A. Bartoše 1700, Bystřice pod Hostýnem“, (dále jen společnost) založená v roce 2011** za účelem poskytování sociálních služeb fyzickým osobám dle vymezení zákona č. 108/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Z rozpočtu města byl společnosti poskytnut neinvestiční transfer v částce 1.425.000 Kč. Organizace hospodařila v roce 2023 se ziskem 131.715 Kč. Informace o činnosti a hospodaření organizace obsahuje výroční zpráva, která bude zveřejněna v souladu s příslušnou legislativou. Informace o společnosti můžete získat také prostřednictvím internetových stránek http://www.cpszahrada.cz/.

5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům státních fondů a rozpočtům krajů

5.1. Přijaté transfery ze státního rozpočtu a rozpočtů státních fondů

Město přijalo ze státního rozpočtu a rozpočtů státních fondů dotace (transfery) v celkové výši 15.137.341,79 Kč, s výjimkou dotace v rámci souhrnného dotačního vztahu. Jednotlivé druhy přijatých účelových transferů, včetně uvedení účelu použití, jsou uvedeny v tabulce č. 5.
V rámci souhrnného dotačního vztahu jsme obdrželi z kapitoly státního rozpočtu Všeobecná pokladní správa neinvestiční transfer v celkové výši 19.721.400 Kč. **Neinvestiční přijaté transfery v rámci souhrnného dotačního vztahu nepodléhají finančnímu vypořádání. Příjem z příspěvku na výkon státní správy se ve srovnání s rokem 2022 zvýšil o 1.220.200 Kč tj. + 6,6 %.**
Na podkladě finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2023 prostřednictvím Zlínského kraje byla státnímu rozpočtu vrácena celkem částka 220.611,18 Kč. Finanční vypořádání s kapitolou státního rozpočtu Všeobecná pokladní správa – vratka z titulu nedočerpání dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta (13.264,18 Kč). Dále byla státnímu rozpočtu prostřednictvím Zlínského kraje převedena vratka dotace z projektu Moderní škola III (projekt ZŠ.T.G. Masaryka, vratka dotace 159.138 Kč) a projektu ZŠ Bratrství Čechů a Slováků „ZŠ Bratrství – inovace ve vzdělávání III“ (vratka dotace 48.209 Kč). Naopak z vyúčtování neinvestičního transferu z MPSV za rok 2023 účelově určeného na činnosti vykonávané v agendě sociálně-právní ochrany dětí žádáme o doplatek dotace v částce 147.602,85 Kč.



Tabulka č. 5 PŘIJATÉ TRANSFERY ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU A STÁTNÍCH FONDŮ ÚDAJE V KČ			
1.		POSKYTNUTO 2023	ČERPÁNO 2023
2.	Neinvestiční přijatý účelový transfer ze státního rozpočtu kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí (MPSV) na zabezpečení činností v oblasti sociálně právní ochrany dětí v roce 2023	2.768.000,00	2.915.602,85
3.	Neinvestiční přijatý účelový transfer ze státního rozpočtu kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí (MPSV) na zabezpečení činností v oblasti sociálně právní ochrany dětí – doplatek dotace z roku 2022	29.424,51	Výdaje 2022
4.	Neinvestiční příspěvek ze státního rozpočtu kapitoly MPSV na výkon sociální práce v roce 2023	205.423,00	205.423,00
5.	Přijatý neinvestiční transfer z Ministerstva životního prostředí na akci "Sad Rychlov u Bystřice pod Hostýnem"	41.010,35	41.010,35
6.	Přijatý neinvestiční transfer z Ministerstva kultury na akci na realizaci projektu "Zámek Bystřice pod Hostýnem, východní křídlo - sanace dřevěných stropů a krovu - 5. etapa"	730.000,00	730.000,00
7.	Přijatý neinvestiční transfer ze státního rozpočtu kapitoly - Všeobecná pokladní správa na úhradu výdajů vzniklých v roce 2023 v souvislosti s volbou prezidenta ČR	478.200,00	464.935,82
8.	Přijatý neinvestiční transfer z MŠMT - priorita 2 - Vzdělávání, Operační program Jan Amos Komenský na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, reg. číslo CZ.02.02.XX/00/22_002/0002479 určený pro Mateřskou školu Radost, Schwaigrovo nám. 1365, Bystřice pod Hostýnem	551.278,00	551.278,00
9.	Přijatý neinvestiční transfer z MŠMT - priorita 2 - Vzdělávání, Operační program Jan Amos Komenský na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, reg. číslo CZ.02.02.03/00/22_002/0004476 určený pro Mateřskou školu Sokolská 802, Bystřice pod Hostýnem	412.233,00	412.233,00
10.	Přijatý neinvestiční transfer z MŠMT - priorita 2 - Vzdělávání, Operační program Jan Amos Komenský na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, reg. číslo CZ.02.02.XX/00/22_002/0005683 určený pro Základní školu Bratrství Čechů a Slováků Bystřice pod Hostýnem, Pod Zábřehem 1100	3.495.347,00	3.495.347,00
11.	Přijatý neinvestiční transfer z MŠMT - priorita 2 - Vzdělávání, Operační program Jan Amos Komenský na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, reg. číslo CZ.02.02.XX/00/22_002/0005800 určený pro příspěvkovou organizaci Středisko volného času Včelín	1.921.278,00	1.921.278,00
12.	Přijatý neinvestiční transfer z MŠMT - priorita 2 - Vzdělávání, Operační program Jan Amos Komenský na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, reg. číslo CZ.02.02.XX/00/22_002/0006157 určený pro Základní školu T. G. Masaryka, Nádražní 56, Bystřice pod Hostýnem	1.898.650,00	1.898.650,00
13.	Neinvestiční přijatý transfer z Ministerstva průmyslu a obchodu na realizaci projektu "Místní energetická koncepce Bystřice pod Hostýnem"	276.267,00	276.267,00
14.	Přijatý neinvestiční transfer z Ministerstva vnitra na výdaje Jednotky sboru dobrovolných hasičů města Bystřice pod Hostýnem na rok 2023 (výdaje za odbornou přípravu, za uskutečněný zásah jednotky SDH mimo územní obvod a vybavení a opravy neinvestiční povahy)	63.820,00	63.820,00
15.	Přijatý neinvestiční transfer ze SFRB prostřednictvím Národní rozvojové banky na úhradu úroků k části podporovaného úvěru na opravu bytových domů č.p. 1515, 1516, 1517, Bystřice pod Hostýnem	15.315,92	443,20
16.	**CELKEM NEINVESTIČNÍ PŘIJATÉ TRANSFERY**	**12.886.246,78**	
17.	Přijatý investiční transfer ze SZIF na akci "Venkovní posilovna v Hlinsku pod Hostýnem" (dotace ex post)	121.671,00	Výdaje 2022
18.	Přijatý investiční transfer z Ministerstva vnitra na akci "Bystřice pod Hostýnem - rozšíření MKDS, ul. Školní - 2023"	350.000,00	350.000,00
19.	Přijatý investiční transfer ze SFŽP na akci "Vybudování parkoviště u pošty v Bystřici pod Hostýnem" (dotace ex post)	806.422,75	Výdaje 2021
20.	Přijatý investiční transfer z Ministerstva pro místní rozvoj na projekt "Podpora rozvoje digitálních kompetencí ZŠ Bratrství Bystřice pod Hostýnem" určený pro Základní školu Bratrství Čechů a Slováků, Bystřice pod Hostýnem	973.001,26	973.001,26
21.	**CELKEM INVESTIČNÍ PŘIJATÉ TRANSFERY**	**2.251.095,01**	

5.2. Přijaté transfery z rozpočtu Zlínského kraje

Ze Zlínského kraje město v roce 2023 přijalo neinvestiční transfery ve výši 155.700 Kč. Neinvestiční transfery byly určeny na realizaci projektů „Letní alternativa 2022“ „Bystřické zámecké slavnosti 2023. Dále pak na okresní kola olympiád pro ZŠ Bratrství a ZŠ T.G. Masaryka. Ze Zlínského kraje jsme obdrželi finanční dar za ocenění „Knihovna Zlínského kraje“ roku 2023. Na podkladě finančního vypořádání projektu „Obědy ve Zlínském kraji V“ ZŠ Bratrství Čechů a Slováku prostřednictví rozpočtu města vrátila Zlínskému

kraji v roce 2023 částku 8.582,70 Kč. Dále jsme Zlínskému kraji poskytli transfer ve výši 798.400 Kč na oblast zajištění dopravní obslužnosti měst a obcí Zlínského kraje.

Tabulka č. 6

PŘIJATÉ TRANSFERY ZE ZLÍNSKÉHO KRAJE			
ÚDAJE V KČ			
	Na realizaci projektu (akci)	POSKYTNUTO 2023	ČERPÁNO 2023
1.	Neinvestiční přijatý transfer ze Zlínského kraje na realizaci projektu "Letní alternativa 2022" (dotace ex post)	56.700,00	Výdaje 2022
2.	Neinvestiční přijatý transfer z rozpočtu Zlínského kraje na realizaci projektu "Bystřické zámecké slavnosti 2023"	59.000,00	59.000,00
3.	Neinvestiční přijatý transfer z rozpočtu Zlínského kraje na realizaci projektu "1x okresní kolo Zeměpisná olympiáda kategorie A, B, C, D" určený pro Základní školu Bratrství Čechů a Slováků, Pod Zábřehem 1100, Bystřice pod Hostýnem	5.500,00	5.500,00
4.	Neinvestiční přijatý transfer z rozpočtu Zlínského kraje na realizaci projektu "4x okresní kolo Dějepisná olympiáda kategorie ZŠ, 1x okresní kolo Dějepisná olympiáda kategorie SŠ" určený pro Základní školu T. G. Masaryka, Nádražní 56, Bystřice pod Hostýnem	24.500,00	24.500,00
5.	Finanční dar z rozpočtu Zlínského kraje za ocenění "Knihovna Zlínského kraje" roku 2023, kterou získala Městská knihovna Bystřice pod Hostýnem, Palackého 1144, 768 61 Bystřice pod Hostýnem	10.000,00	10.000,00
8.	**CELKEM PŘIJATÉ TRANSFERY ZE ZLÍNSKÉHO KRAJE**	**155.700,00**	

6. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům obcí a rozpočtům dobrovolných svazků obcí.

6.1. Finanční vztahy k rozpočtům obcí

Z rozpočtů obcí město obdrželo transfery ve celkové výši **226.207,74 Kč.**
Okolní obce platí městu formou dotace zejména za správní úkony, které vykonávají zaměstnanci města na základě veřejnoprávní smlouvy uzavřené mezi příslušnou obcí a městem.
Kromě výše uvedeného nám obce Chomýž, Brusné, Slavkov pod Hostýnem a Chvalčov platí, v souladu se zákonem o pohřebnictví a uzavřenou smlouvou, za správu pohřebiště.

Tabulka č. 7

	PRIJATÉ TRANSFERY OD OBCÍ				
	UDAJE V Kč				
Obec	**Výkon státní správy na úseku přestupků**	**Zajištění provozování veřejného pohřebiště**	**Zápis do RUIAN**	**Zajišťování místních záležitostí veřejného pořádku**	**Celkem**
Brusné	8 200,00	11 889,00			20 089,00
Chomýž	6 000,00	11 889,00			17 889,00
Chvalčov	39.000,00	79 478,00		7 562,74	126 040,74
Komárno	4 000,00				4 000,00
Loukov	12 000,00				12 000,00
Podhradní Lhota	0,00		300,00		300,00
Rajnochovice	10 000,00				10 000,00
Rusava	6 000,00				6 000,00
Slavkov p. H.	8 000,00	11 889,00			19 889,00
Vítonice	8 000,00				8 000,00
Mrlínek	2 000,00				2 000,00
Celkem	**103 200,00**	**115 145,00**	**300,00**	**7 562,74**	**226 207,74**

6.2. Finanční vztahy k rozpočtům dobrovolných svazků obcí

Město Bystřice pod Hostýnem je spoluzakladatelem dvou DSO:

- Podhostýnský mikroregion, se sídlem Fryčajova 888, 768 61 Bystřice pod Hostýnem, IČ: 69649740. Z rozpočtu města byla na účet Podhostýnského mikroregionu převedena částka 183.021,50 Kč. Úhrada členského příspěvku za rok 2023 ve výši 179.900 Kč a dofinancování projektu "Na kole Podhostýnskem" v částce 13.526,70 Kč. Podrobnější informace o Podhostýnském mikroregionu lze dohledat na webových stránkách: http://www.podhostynsko.cz/.
- Svazek obcí pro hospodaření s odpady – Bystřice pod Hostýnem, se sídlem Cihelna 1600, 768 61 Bystřice pod Hostýnem, IČ: 47934379. V průběhu roku 2023 neprobíhaly finanční převody mezi rozpočtem města a rozpočtem Svazku obcí pro hospodaření s odpady – Bystřice pod Hostýnem.

7. Účetní závěrka 2023

Povinné náležitosti účetní závěrky stanoví § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Rozsah a způsob sestavování účetní závěrky upravuje vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů. V návaznosti na uvedené právní předpisy účetní závěrku města Bystřice pod Hostýnem tvoří účetní výkazy sestavené k 31. 12. 2023: rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu. Pro zhodnocení hospodaření města Bystřice pod Hostýnem výše uvedené účetní výkazy přikládáme k návrhu ZÚ. Požadavky na organizaci schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek upravuje vyhláška MF č. 220/2013 Sb., v platném znění.

8. Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření za rok 2023

Přezkoumání hospodaření města Bystřice pod Hostýnem provádí auditor na základě uzavřené smlouvy. Zpráva nezávislého auditora o výsledcích přezkoumání hospodaření za rok 2023 tvoří přílohu č. 10 tohoto návrhu ZÚ.

9. Závěr

Návrh ZÚ bude předložen ke schválení Zastupitelstvu města Bystřice pod Hostýnem. **Místo a doba konání Zastupitelstva města Bystřice pod Hostýnem budou zveřejněny obvyklým způsobem.**

Občané města Bystřice pod Hostýnem mohou k návrhu závěrečného účtu města Bystřice pod Hostýnem za rok 2023 uplatnit připomínky.
Písemně ve lhůtě od 3. června 2024 do 20. června 2024, nebo ústně přímo na zasedání zastupitelstva města, kde se bude návrh závěrečného účtu projednávat.

V Bystřici pod Hostýnem dne 23.5.2024
Vypracovala: Ing. Eva Šillerová