ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA BYSTŘICE POD HOSTÝNEM ZA ROK 2017

Návrh závěrečného účtu města Bystřice pod Hostýnem za rok 2017 byl schválen na 26. zasedání Zastupitelstva města Bystřice pod Hostýnem dne 20. června 2018

O B S A H

1. **Úvod**

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

3. **Tvorba a použití účelových fondů**

   3. 1. **Fond rozvoje bydlení (FRB)**
   3. 2. **Sociální fond města Bystřice pod Hostýnem**
   3. 3. **Grantový fond města Bystřice pod Hostýnem**
   3. 4. **Fond pro krizové stavy 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 a rozpočtům krajů**

   5. 1. **Přijaté transfery ze státního rozpočtu a rozpočtů státních fondů**
   5. 2. **Vyúčtování finančních vztahů k 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 2017**

8. **Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření za rok 2017**

9. **Závěr**

Přílohy:

Příloha č. 1	Hodnocení plnění rozpočtu za rok 2017
Příloha č. 2	Hospodaření účelových fondů města Bystřice pod Hostýnem v roce 2017
Příloha č. 3	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 12/2017
Příloha č. 4	Účetní závěrka města Bystřice pod Hostýnem sestavená k 31. 12. 2017
Příloha č. 5	Výpočet – rozpočtová odpovědnost k 31. 12. 2017
Příloha č. 6	Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření za rok 2017

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 shrnují 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. Součástí ZÚ je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí a jiným rozpočtům.
Územní samosprávný celek 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 schválení 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 tis. Kč

	SCHVÁLENÝ ROZPOČET	UPRAVENÝ ROZPOČET	SKUTEČNOST	%
DAŇOVÉ PŘÍJMY	121 096,20	121 029,17	128 916,14	106,52
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	29 085,15	32 062,15	33 218,55	103,61
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	480,00	480,00	525,64	109,51
PŘIJATÉ TRANSFERY	13 844,30	22 973,88	23 018,41	100,19
PŘÍJMY CELKEM	164 505,65	176 545,20	185 678,74	105,17
BĚŽNÉ VÝDAJE	134 610,12	142 191,69	130 782,37	91,98
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	46 860,00	54 103,77	51 695,43	95,55
VÝDAJE CELKEM	181 470,12	196 295,46	182 477,80	92,96
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-16 964,47	-19 750,26	3 200,94	-16,21
SPLÁTKY DL. PŮJČEK A ÚVĚRŮ	-7 586,00	-7 586,00	-7 585,99	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	24 550,47	27 336,26	4 538,60	16,60
OPERACE K PENĚŽNÍM ÚČTŮM NEMAJÍCÍ CHARAKTER PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	0,00	0,00	-153,55	xxxx
FINANCOVÁNÍ CELKEM	16 964,47	19 750,26	-3 200,94	-16,21

Přílohou č. 1 Návrhu závěrečného účtu města Bystřice pod Hostýnem (dále jen návrh ZÚ) je tabulková část „Hodnocení plnění rozpočtu za rok 2017“. Údaje v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy ve finančním výkazu FIN 2-12 za období 12/2017, tento výkaz tvoří přílohu č. 3 návrhu ZÚ.
Rozpočet města na rok 2017 byl schválen na 15. zasedání Zastupitelstva města Bystřice pod Hostýnem dne 14. 12. 2016. Schválený objem příjmů ve výši 164.505,65 tis. Kč a schválený objem výdajů 181.470,12 tis. Kč byl v průběhu roku 2017 upraven 31 rozpočtovými opatřeními na částku 176.545,20 tis. Kč v příjmech (navýšení o 12.039,55 tis. Kč, 7,32 %) a 196.295,46 tis. Kč ve výdajích (navýšení o 14.825,34 tis. Kč, 8,17 %). 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 2017, jsou zveřejněna na http://www.bystriceph.cz/dokumenty-k-nbsp-rozpoctu-mesta-na-rok-2017/ds-1277/p1=2219.

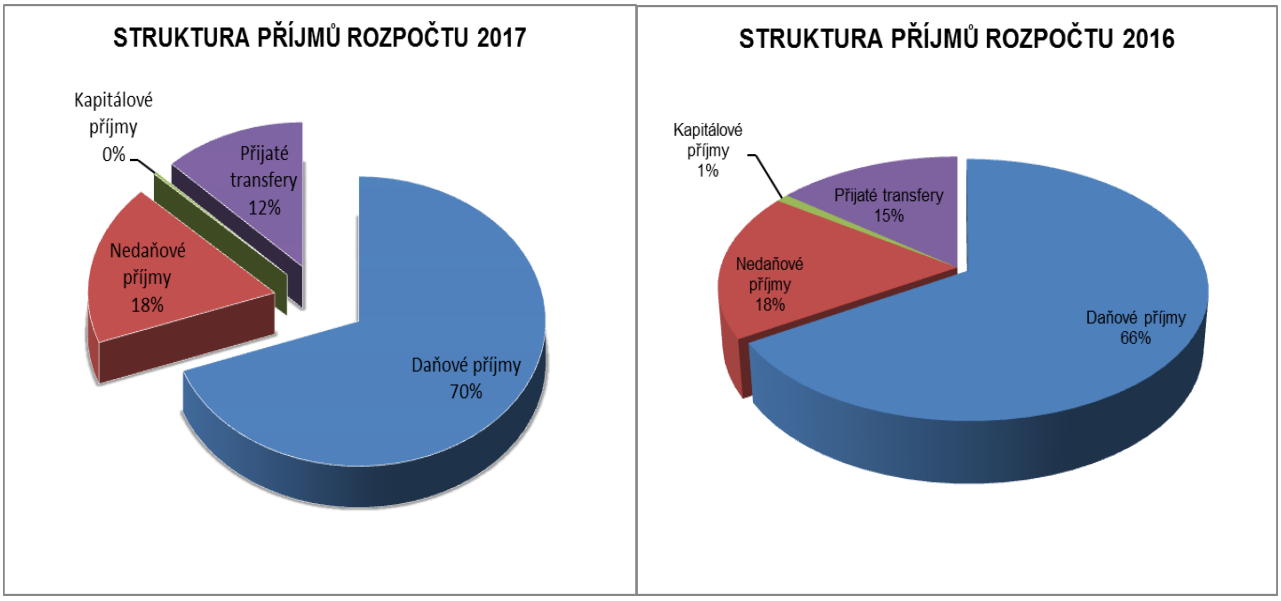
Informace o hospodaření města od roku 2010 lze získat také na informačním portálu Ministerstva financí, tzv. MONITOR, který umožňuje volný přístup k rozpočtovým a účetním informacím ze všech úrovní státní správy a samosprávy.
http://monitor.statnipokladna.cz/2017/obce/detail/00287113#

V roce 2017 dosáhly celkové příjmy rozpočtu města hodnoty 185.678,74 tis. Kč, celkové výdaje byly čerpány do výše 182.477,80 tis. Kč. Hospodaření města skončilo přebytkem ve výši 3.200,94 tis. Kč.

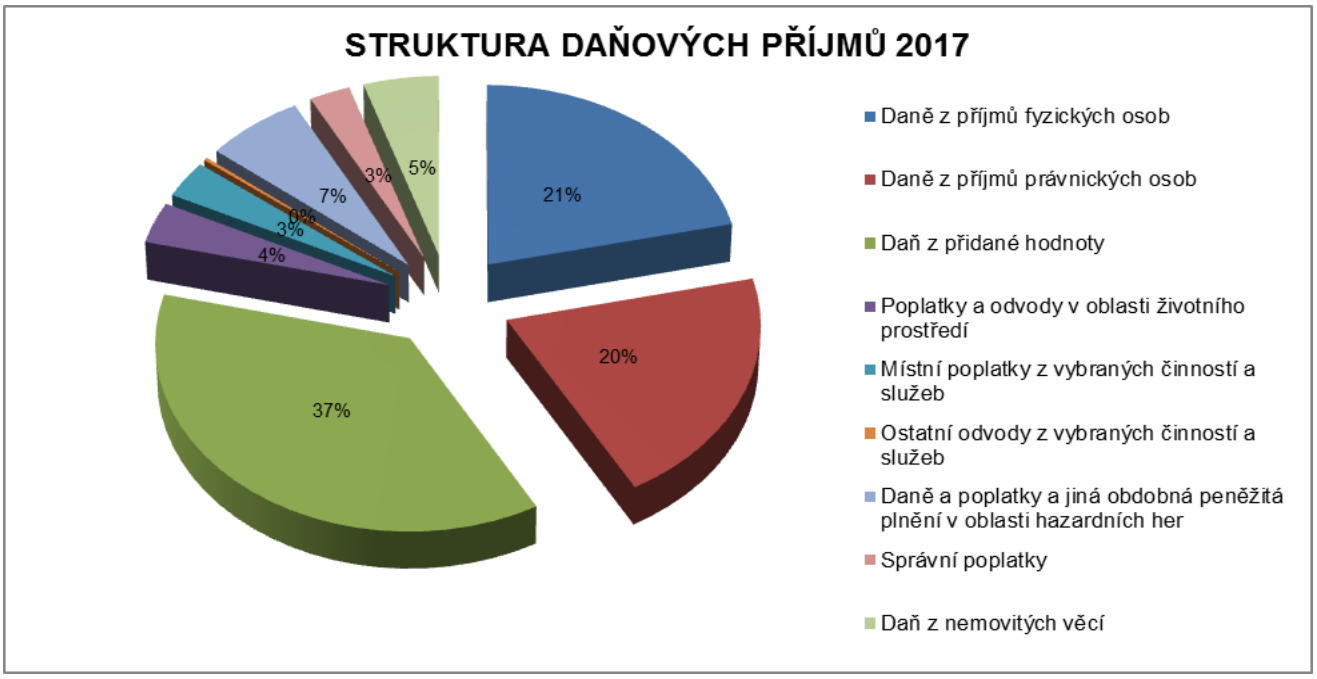
Celkové příjmy ve výši 185.678,74 tis. Kč byly plněny na 105,17 % upraveného rozpočtu, meziročně příjmy vzrostly o 7.219,43 tis. Kč (+ 4,05 %). Navýšení příjmů ve srovnání s předchozím rokem je dáno zejména nárůstem daňových příjmů.

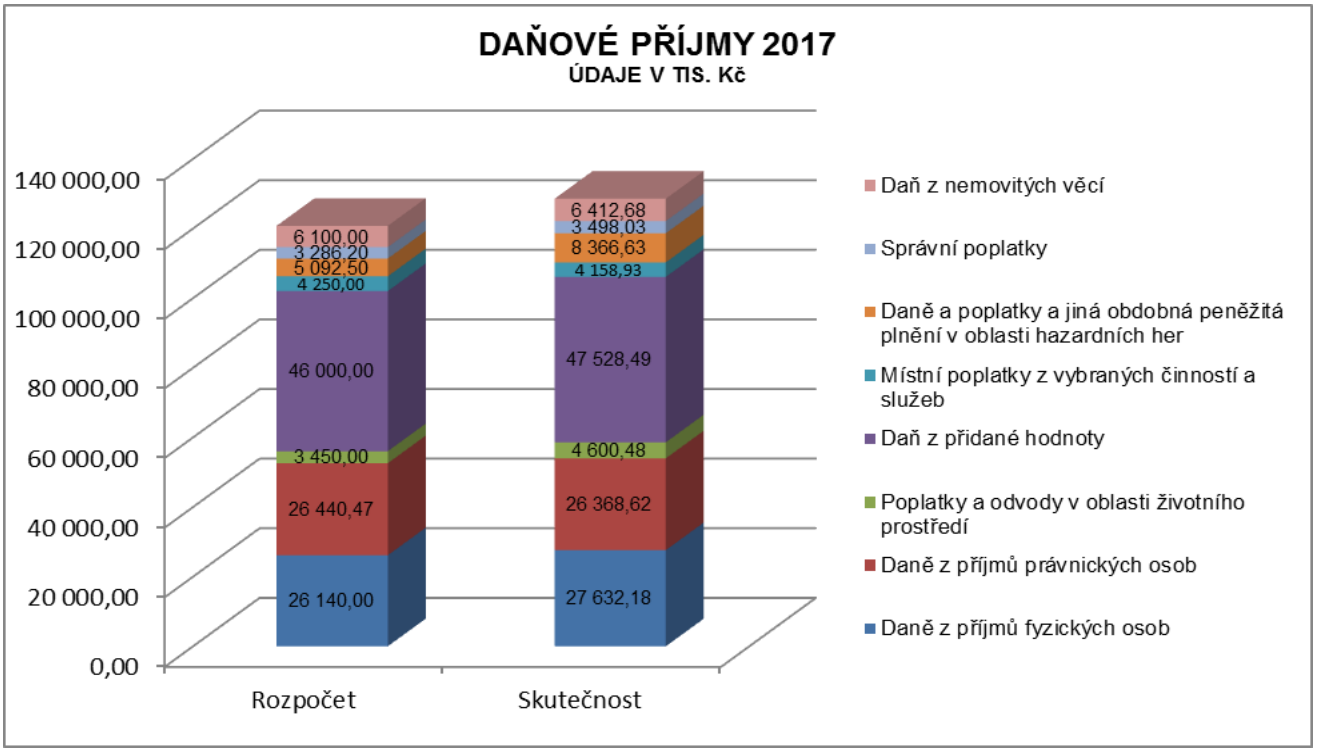
Celkové výdaje byly čerpány do výše 182.477,80 tis. Kč (92,96 % upraveného rozpočtu). Oproti roku 2016 celkové výdaje rozpočtu vzrostly o částku 26.317,87 tis. Kč tj. + 16,85 %. Meziročně se zvýšil objem kapitálových výdajů o hodnotu 21.252,52 tis. Kč tj. + 69,81 %. Běžné výdaje oproti roku 2016 zaznamenaly nárůst o částku 5.065,35 tis. Kč (+ 4,03 %).

Město skončilo hospodaření roku 2017 přebytkem, jehož výše činí 3.200,94 tis. Kč. Rozpočet po změnách předpokládal záporné saldo příjmů a výdajů v částce 19.750,26 tis. Kč. Dosažený výsledek rozpočtového hospodaření 2017 je ovlivněn vyšším inkasem příjmů ve srovnání s předpokládanou hodnotou, a to o částku 9.133,54 tis. Kč, tj. + 5,17 %, a zároveň nedočerpáním plánovaných výdajů v částce 13.817,66 tis. Kč, tj. – 7,04 %.



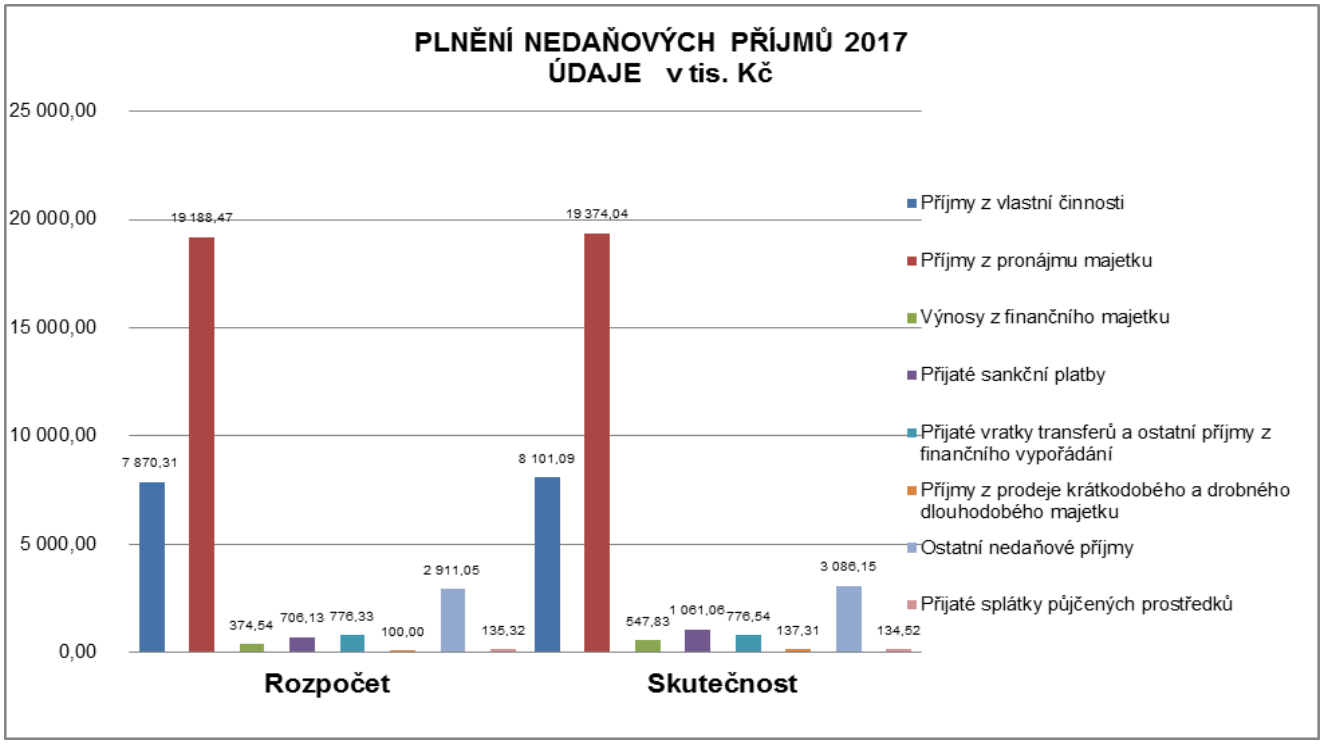
<u>Výnos daňových příjmů</u> v roce 2017 dosáhl hodnoty 128.916,14 tis. Kč. V porovnání s rokem 2016 jsme zaznamenali u daňových příjmů vyšší výnos v částce 10.597,21 tis. Kč tj. + 8,96 %. Vyššího výběru jsme dosáhli u daní z příjmů fyzických osob (+ 2.190,50 tis. Kč), daně z přidané hodnoty (+ 5.186,55 tis. Kč), správních poplatků (+ 37,10 tis. Kč), peněžitých plnění v oblasti hazardních her (+ 2.598,62), poplatků v oblasti životního prostředí (+ 643,26 tis. Kč), daně z nemovitých věcí (+ 350,26 tis. Kč) a ostatní odvody z vybraných činností a služeb (+1,3 tis. Kč). Naopak nevýznamný meziroční pokles zaznamenaly položky daňových příjmů - daně z příjmů právnických osob (- 292,98 tis. Kč) a místních poplatků z vybraných činností a služeb (- 117,40 tis. Kč).
Nejvýznamnější část daňových příjmů tvoří tzv. sdílené daně (3/4 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.





Plnění nedaňových příjmů ve výši 33.218,55 tis. Kč představovalo k 31. 12. 2017 překročení ročního rozpočtu o 1.156,40 tis. Kč, plnění 103,61 %. Vyšších příjmů ve srovnání s plánovaným rozpočtem bylo dosaženo např. u příjmů z pronájmů majetku, příjmů z vlastních činností. Nedaňové příjmy představují 18 % z celkových příjmů rozpočtu.

Město je od roku 2009 plátcem **daně z přidané hodnoty**. V daňových přiznáních k DPH za rok 2017 byla z celkové hodnoty zdanitelných plnění (základ daně na výstupu 35.837.956 Kč) přiznána daň na výstupu v částce 7.177.416 Kč. Z přijatých zdanitelných plnění byl uplatněn nárok na odpočet daně ve výši 1.307.291 Kč (ze základu daně 8.828.384 Kč).
Předpis daňové povinnosti (včetně přenesené) za rok 2017 činil 5.870.125 Kč. Z toho přenesená daňová povinnost činila 5.192.372 Kč ze základu 25.916.733 Kč. Finančnímu úřadu město odvedlo v roce 2017 celkem DPH v částce 6.074.450 Kč, (z toho 554.909 Kč za 12. měsíc roku 2016, daňová povinnost za prosinec 2017 v částce 350.584 Kč byla odvedena v lednu 2018).



Kapitálové příjmy byly realizovány do výše 525,64 tis. Kč, což představuje 109,51 % plánovaného rozpočtu. Město vyzískalo prodejem pozemků 56,68 tis. Kč Kč, přijatými zálohami na kupní cenu za bytové jednotky částku 319 tis. Kč, prodejem nepotřebného dlouhodobého hmotného majetku částku 82,34 tis. Kč a prodejem části vodovodních přípojek částku 67,62 tis. Kč.

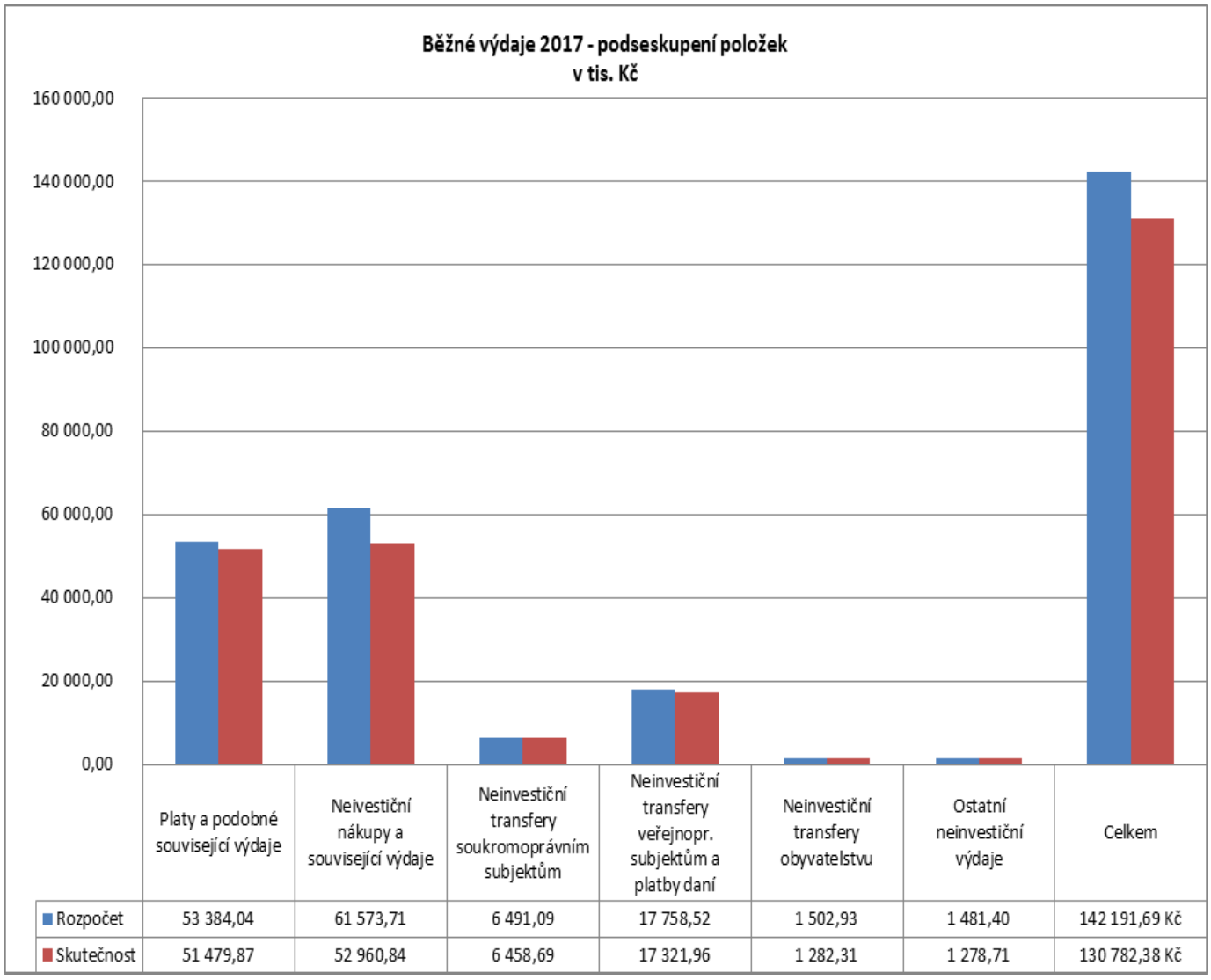
Podstatným příjmem rozpočtu města jsou dotace (přijaté transfery) z veřejných rozpočtů. Město obdrželo ve sledovaném roce **dotace v celkové výši 23.018,41 tis. Kč**, z toho investiční dotace činily 3.695,27 tis. Kč, což představuje 16,05 % z celkového objemu přijatých dotací. V porovnání s rokem 2016 jsme zaznamenali u přijatých transferů z veřejných rozpočtů pokles o 2.660,22 tis. Kč, tj. – 10,35 %. Přijaté transfery v roce 2017 tvoří 12 % celkových příjmů rozpočtu.

Výdaje rozpočtu byly čerpány do částky 182.477,80 tis. Kč, což představuje 92,96 % plánovaného objemu výdajů. V porovnání s předcházejícím rokem celkové výdaje rozpočtu vzrostly o částku 26.317,87 tis. Kč, + 16,85 %. Dosažená hodnota běžných výdajů činila 130.782,37 tis. Kč což je o 5.065,35 tis. Kč více než v roce 2016 + 4,03 %. Kapitálové výdaje zaznamenaly meziroční nárůst o 21.252,52 tis. Kč, tj. + 69,81 %.

Kapitálové výdaje roku 2017 představují 28,33 % celkových výdajů. Objem kapitálových výdajů v roce 2017 činí 51.695,43 tis. Kč.
Jedná se o výdaje na pořízení nového majetku nebo výdaje na technické zhodnocení stávajícího majetku popř. investiční transfery. Výčet kapitálových výdajů roku 2017 je uveden v tab. č. 3.

Výdaje na dluhovou službu v roce 2017 dosáhly částky 8.053,54 tis. Kč, ukazatel dluhové služby činí 4,34 % při poměru výdajů na dluhovou službu k celkovým příjmům, 4,44 % při poměru výdajů na dluhovou službu k příjmům sníženým o investiční dotace a kapitálové příjmy.
Výdaje na dluhovou službu:

- splátky úvěrů 7.585,93 tis. Kč
- splátky úroků 467,61 tis. Kč



Tabulka č. 2

DLOUHODOBÉ ÚVĚRY		
VĚŘITEL	**ÚČEL POSKYTNUTÍ ÚVĚRU ROK POSLEDNÍ SPLÁTKY**	**DLUŽNÁ ČÁSTKA K 31. 12. 2017**
Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s.	Dostavba kanalizace 2018	1.714.600,00 Kč
Hypoteční banka, a.s.	Výstavba bytových domů 2020	2.614.259,68 Kč
Komerční banka, a.s.	Oprava a modernizace bytového domu 2023	2.920.928,00 Kč
Komerční banka, a.s.	Investiční výdaje 2010-2012 2024	16.934.719,24 Kč
CELKEM		**24.184.506,92 Kč**

Zákon č. 27/2017 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 výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.
Dluh města (24.184 tis. Kč) nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky (172.547 tis. Kč). Aktuální výpočet za město Bystřice pod Hostýnem tvoří přílohu č. 5 návrhu ZÚ.

Zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech rozpočtového hospodaření města včetně účtů účelových fondů k 31. 12. 2017 činí 51.996.459,44 Kč, což je o 4.538.598,29 Kč méně v porovnání se stavem k 1. 1. 2017. Zůstatky na bankovních účtech účelových fondů k 31. 12. 2017 činí 2.914.954,49 Kč.

Tabulka č. 3

KAPITÁLOVÉ VÝDAJE 2017

NÁZEV AKCE	ROZPOČET SCHVÁLENÝ tis. Kč	ROZPOČET UPRAVENÝ tis. Kč	ČERPÁNÍ Kč	%
Zámek Bystřice pod Hostýnem - stavební obnova prostor ve 2. nadzemním podlaží jižního křídla (nad arkádami)	100,00	0,00	0,00	******
Obnova hracích prvků dětských hřišť	70,00	0,00	0,00	******
Rozšiřování dostupnosti městského rozhlasu	30,00	0,00	0,00	******
ZŠ TGM - II. stupeň - odstranění vlhkosti ve sklepě	90,00	0,00	0,00	******
Rekonstrukce střechy klubu důchodců	450,00	450,00	0,00	0,00
Podpora bydlení v lokalitě Trávníky II. etapa	415,00	0,00	0,00	******
Rekonstrukce chodníku podél silnice II/438 a silnice III/43819 v Hlinsku pod Hostýnem	500,00	0,00	0,00	******
Rekonstrukce PK (plynové kotelny) 575 Klub důchodců	100,00	1,50	1 500,00	100,00
Příprava zadávacího zařízení na zpracovatele PD (projektová dokumentace) pro vodovod v Sovadině	0,00	9,00	8 500,00	94,44
Vybudování systému centrálního vytápění budovy tzv. obecní rady v Bílavsku č. p. 34 - PD	0,00	10,00	10 000,00	100,00
Odkoupení veřejně přístupných pozemků užívaných jako veřejné prostranství	200,00	200,00	22 500,00	11,25
Posílení rekreačního potenciálu městského parku v Bystřici pod Hostýnem - venkovní fitness hřiště	0,00	30,00	24 900,00	83,00
Činnost muzeí a galerií (Městské muzeum Bystřice pod Hostýnem - rozšíření muzejní sbírky)	50,00	35,00	30 740,00	87,83
Regenerace sídliště - vybudování propojení komunikací U Hřiště a Pod Zábřehem vč. výstavby parkovacích míst, projektová dokumentace	50,00	35,00	35 000,00	100,00
Generální oprava chodníku třída Legií, projektová dokumentace	50,00	46,00	46 000,00	100,00
Rekonstrukce hrází rybníka v Zahájeném, projektová dokumentace	70,00	52,00	51 425,00	98,89
Cyklostezka Bystřice pod Hostýnem - Chvalčov	0,00	60,00	57 656,50	96,09
Rekonstrukce kontejnerových stání včetně hrazení	250,00	250,00	60 084,00	24,03
Pořízení diskového pole pro rozšíření datové kapacity serverů městského úřadu	0,00	63,00	62 800,00	99,68
Instalace automatického vyzvánění v kapli v Hlinsku pod Hostýnem	0,00	80,00	65 306,00	81,63
Vybudování nových prostor městské knihovny v Rychlově, projektová dokumentace	80,00	80,00	67 155,00	83,94
Vybudování autobusové zastávky u hřbitova, projektová dokumentace	50,00	70,00	70 000,00	100,00
Generální oprava chodníků na hřbitově v Bílavsku	100,00	73,30	73 300,00	100,00
Rekonstrukce ulice Lipnická, projektová dokumentace	200,00	170,00	76 657,00	45,09
Informační, komunikační a servisní portál Městského úřadu Bystřice pod Hostýnem - studie proveditelnosti	2 500,00	580,00	88 330,00	15,23

Zámek Bystřice pod Hostýnem - rekonstrukce elektrické instalace ve sklepních prostorách	100,00	91,00	90 750,00	99,73
Vybudování zastřešení bočního vstupu do KD Hlinsko	0,00	95,00	94 148,89	99,10
Jednotka sboru dobrovolných hasičů města Bystřice pod Hostýnem - pořízení dýchacích přístrojů	120,00	120,00	94 347,96	78,62
Odbor sociálních věcí - investiční transfery	0,00	98,00	98 000,00	100,00
Vybudování pergoly u hřiště v Sovadině	70,00	115,00	113 754,81	98,92
Budova předzámčí - instalace kotvících bodů na střeše budovy	0,00	120,00	118 752,00	98,96
Vybudování ordinace pro lékařskou pohotovostní službu v budově č. p. 1071	0,00	148,00	146 727,99	99,14
ZŠ TGM - vybudování samostatné větve topení z kotelny do bytu - v Nádražní ulici	100,00	160,00	153 293,30	95,81
Pořízení hracích prvků na koupaliště	0,00	153,90	153 801,00	99,94
Oddělení správy majetku a investic nákup alkotestu pro městskou policii (49.902 Kč) plakátovací plocha (14.006,96 Kč) rozšíření modulů informačního systému GINIS (73.790,10 Kč) dodávka a montáž svítidel do areálu SVČ Včelín (49.999,62)	215,00	265,00	187 698,68	70,83
Multifunkční sportoviště u ZŠ Bratrství Čechů a Slováků, projektová dokumentace	450,00	205,00	192 390,00	93,85
Rekonstrukce ul. Mlýnská - dokončení mezi přejezdy vlečky, projektová dokumentace	250,00	205,00	195 000,00	95,12
MŠ Palackého - rekonstrukce koupelny a sociálních zařízení	350,00	213,00	212 373,97	99,71
Úprava zpevněných ploch v centru města	13 500,00	280,55	280 115,00	99,84
Kamerový systém	300,00	300,00	299 688,00	99,90
Rekonstrukce veřejného osvětlení Bílavsku	450,00	439,00	438 479,80	99,88
Rozšiřování rozsahu veřejného osvětlení	450,00	489,00	488 706,50	99,94
Úprava ohřevu teplé užitkové vody v kotelně Vsetínská PK 36	400,00	723,00	722 590,00	99,94
Rekonstrukce budovy šaten v areálu TS včetně rekonstrukce vytápění	650,00	850,00	849 431,00	99,93
Celková rekonstrukce kotelny v bytovém domě v ulici Družby PK 1375, PK 1376	1 200,00	982,00	981 900,00	99,99
Generální oprava chodníků podél krajské komunikace a dobudování chodníku k nové rodinné zástavbě v místní části Bílavsko	700,00	1 007,00	1 006 021,09	99,90
Rekonstrukce bytových jednotek v bytových domech v ulici Přerovská	1 100,00	1 218,50	1 212 530,00	99,51
Rekonstrukce chodníku podél silnice II/150 Bystřice pod Hostýnem, Rychlov	1 800,00	1 430,00	1 297 943,87	90,77
Výkup pozemků s využitelností pro veřejnou infrastrukturu či pro stavební využití	200,00	1 325,00	1 311 190,00	98,96
Rekonstrukce střechy domu č. p. 359 vč. klempířských prvků a hromosvodu, obnova domovní fasády, izolace stropů	1 000,00	1 427,00	1 424 488,10	99,82
Rekonstrukce městského koupaliště (výměna odtokových žlabů, schodiště)	500,00	1 690,00	1 689 765,20	99,99
Zateplení bytového domu č. p. 1219	1 700,00	1 800,00	1 765 500,00	98,08
Stezka pro cyklisty a chodce, ul. Holešovská a Mlýnská	800,00	2 126,00	1 881 983,00	88,52
MŠ Sokolská - zlepšení tepelně technických vlastností objektu (zateplení budovy, vzduchotechnika, rekonstrukce terasy a její zastřešení, úprava schodů u obou vchodů a jejich zastřešení, hromosvod)	3 000,00	3 180,00	3 133 804,23	98,55
Zámek Bystřice pod Hostýnem - stavební obnova konírny vč. zázemí	2 500,00	3 518,02	3 504 082,99	99,60
Řešení křižovatky silnic II/437, III/43730, (OK u Benetkového)	3 000,00	4 800,00	4 739 044,17	98,73
Podpora bydlení v lokalitě Trávníky I. etapa	6 600,00	5 335,00	5 065 275,57	94,94
Koupě objektu "Hotel Podhoran"	0,00	16 900,00	16 900 000,00	100,00
CELKEM	**46 860,00**	**54 103,77**	**51 695 430,62**	**95,55**

3. Tvorba a použití účelových fondů

3. 1. Fond rozvoje bydlení města Bystřice pod Hostýnem (FRB)

Tvorba a čerpaní FRB je upraveno „Zásadami pro poskytování úvěrů z Fondu rozvoje bydlení města Bystřice pod Hostýnem“, zásady jsou k dispozici na finančním odboru MěÚ.
Zůstatek Fondu rozvoje bydlení k 31. 12. 2017 činí **1.465.898,78 Kč**. Přehled hospodaření FRB za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 je uveden v příloze č. 2 tohoto návrhu ZÚ. Zastupitelstvo města dne 25. 10. 2017 rozhodlo v návaznosti na účinnost zákona č. 257/2016 Sb., o spotřebitelském úvěru, o zrušení FRB.

3. 2. 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. 2017 činí **741.376,64 Kč**. Přehled hospodaření Sociálního fondu za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 je uveden v příloze č. 2 tohoto návrhu ZÚ.
Statut Sociálního fondu je uložen na útvaru interního auditu MěÚ.

3. 3. 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. 2017 činí **38.872,22 Kč**. Přehled hospodaření Grantového fondu za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 je uveden v příloze č. 2 tohoto návrhu ZÚ. Statut Grantového fondu je uložen na útvaru interního auditu MěÚ.

3. 4. 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 a jeho místních částí. Zůstatek fondu k 31. 12. 2017 činí **668.806,85 Kč**. Přehled hospodaření fondu za období od 01. 01. 2017 do 31. 12. 2017 je uveden v příloze č. 2 návrhu ZÚ. 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 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 2017 příspěvky na provoz v celkové výši 11.096,28 tis. Kč, což je o 462,87 méně (- 4 %) než v roce 2016. Příspěvkové organizace čerpaly příspěvek na provoz do částky 10.959,63 tis. Kč, částka 136,65 byla vrácena v rámci vyúčtování 2017 do rozpočtu města roku

2018. Účetní závěrky za rok 2017 zřízených příspěvkových organizací byly schváleny radou města dne 18. dubna 2018.
Tabulka č. 4 znázorňuje výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2017.

Tabulka č. 4

HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ			
Název organizace	**IČ:**	**Výsledek hospodaření 2017**	**Příspěvek na provoz v roce 2017**
Základní škola T. G. Masaryka, Bystřice pod Hostýnem, Nádražní 56, okres Kroměříž, příspěvková organizace	70833672	72.417,64 Kč	3.475.000,00 Kč
Základní škola, Bratrství Čechů a Slováků, Bystřice pod Hostýnem, Pod Zábřehem 1100, okres Kroměříž, příspěvková organizace	70833648	148.383,78 Kč	4.544.224,00 Kč
Mateřská škola Rychlov, Bystřice pod Hostýnem, Přerovská 51, okres Kroměříž, příspěvková organizace	70999660	26.436,15 Kč	395.112,00 Kč
Mateřská škola, Bystřice pod Hostýnem, Sokolská 802, okres Kroměříž, příspěvková organizace	70999678	18.829,90 Kč	350.917,00 Kč
Mateřská škola, Bystřice pod Hostýnem, Palackého 1144, okres Kroměříž, příspěvková organizace	70999830	58.562,40 Kč	353.971,00 Kč
Mateřská škola, Bystřice pod Hostýnem, Bělidla 1168, okres Kroměříž, příspěvková organizace	71000020	36.645,88 Kč	547.053,00 Kč
Mateřská škola Radost, Bystřice pod Hostýnem, Schwaigrovo nám. 1365, okres Kroměříž, příspěvková organizace	71000089	72.666,16 Kč	770.000,00 Kč
Středisko volného času Včelín, příspěvková organizace	72041200	189.501,68 Kč	660.000,00 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, nakládaní s odpady, výroba a rozvod tepla, provoz veřejného WC aj. TS obdržela v roce 2017 od města dotaci v celkové výši 150.000,- Kč, a to na zajištění provozu veřejného WC. TS hospodařila v roce 2017 se ziskem, ke dni zpracování ZÚ není schválena účetní závěrka společnosti TS. Další informace o společnosti můžete získat prostřednictvím internetových stránek http://tsbph.cz/.

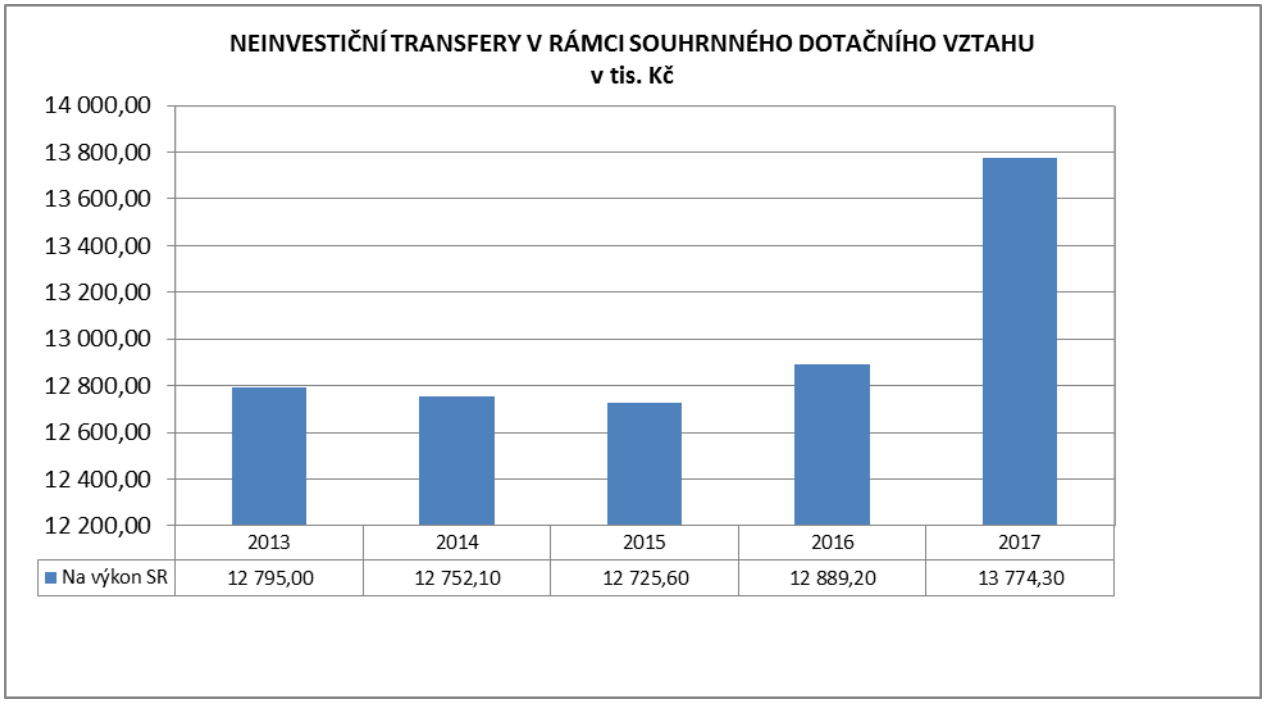
- **Nezisková organizace „Centrum pro seniory Zahrada, o.p.s., IČ: 29295327, se sídlem A. Bartoše 1700, Bystřice pod Hostýnem“, (dále jen společnost) založená v roce 2011** za účelem poskytování sociálních služeb fyzickým osobám dle vymezení zákona č. 108/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Z rozpočtu města byl společnosti poskytnut neinvestiční transfer v částce 2.100.000 Kč. Společnost hospodařila v roce 2017 se ziskem. 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 krajů, rozpočtům státních fondů

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 9.024.579,75 Kč, s výjimkou dotace v rámci souhrnného dotačního vztahu. Jednotlivé druhy přijatých transferů, včetně uvedení účelu použití, jsou uvedeny v tabulce č. 5.

V rámci souhrnného dotačního vztahu jsme obdrželi neinvestiční transfer v celkové výši 13.774.300 Kč. **Neinvestiční přijaté transfery v rámci souhrnného dotačního vztahu nepodléhají finančnímu vypořádaní. Příjem z příspěvku na výkon státní správy se ve srovnání s rokem 2016 navýšil o 885.100 Kč, tj. + 6,87 %.**
Na podkladě finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2017 prostřednictvím Zlínského kraje byla státnímu rozpočtu v roce 2018 vrácena částka 123.240,03 Kč. Finanční vypořádání s kapitolou státního rozpočtu Všeobecná pokladní správa – vratka z titulu nedočerpání dotace účelově určené na konání voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky (22.096,60 Kč) a nedočerpání dotace na přípravnou fázi v roce 2017 na volbu prezidenta v roce 2018 (19.841,23 Kč.).
Finanční vypořádání s kapitolou státního rozpočtu – Ministerstvo práce a sociálních věcí – vratka z titulu nedočerpání dotace na výkon sociální práce (81.302,20 Kč) a žádost o doplatek neinvestiční dotace v částce 47.476,81 Kč na úhradu zvýšených nákladů roku 2017 spojených se zajištěním výkonu sociálně právní ochrany dětí.



Tabulka č. 5

PŘIJATÉ TRANSFERY ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU, STÁTNÍCH FONDŮ A REGIONÁLNÍCH RAD			
ÚDAJE V KČ			
		POSKYTNUTO 2017	ČERPÁNO 2017
1.	Neinvestiční transfer ze státního rozpočtu kapitoly Ministerstva zemědělství na financování nákladů na činnost odborného lesního hospodáře, vykonávanou dle zákona 285/95 Sb., o lesích a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.	196.143,00	196.143,00
2.	Neinvestiční transfer ze státního rozpočtu kapitoly Ministerstva zemědělství na financování podpory na výsadbu minimálního podílu melioračních a zpevňujících dřevin a poskytnutí náhrad zvýšených nákladů (§ 24 odst. 2) zákona o lesích	3.950,00	3.950,00
3.	Neinvestiční účelový transfer z Úřadu práce ČR na výkon pěstounské péče	224.000,00	206.697,66
4.	Neinvestiční účelový transfer ze státního rozpočtu kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí na zabezpečení činností v oblasti sociálně právní ochrany dětí v roce 2017	1.651.200,00	1.698.676,81

5.	Neinvestiční účelový transfer ze státního rozpočtu kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí na zabezpečení činností v oblasti sociálně právní ochrany dětí – doplatek 2016	57.350,34	výdaje 2016
6.	Neinvestiční příspěvek ze státního rozpočtu kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí na výkon sociální práce	448.900,00	367.597,80
7.	Neinvestiční účelová dotace z Ministerstva vnitra pro jednotku SDH na náklady vynaložené při zásahu mimo katastr zřizovatele a na věcné vybavení a opravy	46.300,00	21.516,00 + výdaje 2016
8.	Neinvestiční účelová dotace z kapitoly SR – Všeobecná pokladní správa, určená na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s přípravnou fází v roce 2017 – volba prezidenta v roce 2018	30.000,00	10.158,77
9.	Neinvestiční účelová dotace z kapitoly SR – Všeobecná pokladní správa, určená na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR	327.000,00	304.903,40
10.	Neinvestiční účelová dotace (příspěvek) z Ministerstva kultury na obnovu kulturní památky - zámek	700.000,00	700.000,00
11.	Neinvestiční účelová dotace (příspěvek) z Ministerstva kultury na obnovu kulturní památky – Kříž u kostela sv. Jiljí v Bystřici pod Hostýnem	78.000,00	78.000,00
12.	Neinvestiční účelová dotace z Ministerstva kultury na projekt „Městské muzeum Bystřice pod Hostýnem – expozice Keramika v domácnostech na Valašsku“	112.000,00	112.000,00
13.	Neinvestiční účelová dotace z Ministerstva obrany na opravu pomníku obětem 1. Světové války	159.615,00	159.615,00
14.	Neinvestiční účelový transfer z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy určeny na financování projektu č. CZ.02.3.68/0.0./0.0/16_022/0004081 (pro ZŠ Bratrství na vývoj a vzdělávání na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů)	693.383,40	693.383,40
15.	Neinvestiční účelový transfer z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy určeny na financování projektu č. CZ.02.3.68/0.0./0.0/16_022/0002946 (pro MŠ Bělidla na vývoj a vzdělávání na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů)	380.688,00	380.688,00
16.	Neinvestiční účelový transfer z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy určeny na financování projektu č. CZ.02.3.68/0.0./0.0/16_022/0007610 (pro MŠ Radost na vývoj a vzdělávání na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů)	246.484,20	246.484,20
17.	Neinvestiční přijatý transfer ze Státního fondu rozvoje bydlení ČR – podpora úvěrů na opravy panelových domů	19.293,00	19.293,00
18.	**CELKEM NEINVESTIČNÍ PŘIJATÉ TRANSFERY**	**5.374.306,94**	**5.199.107,04**
19.	Investiční přijatý transfer z Ministerstva pro místní rozvoj na akci „Stavební úpravy bytových domů Družby, č. p. 1375 a 1376, Bystřice pod Hostýnem“	478.070,37	výdaje 2016
20.	Investiční přijatý transfer z Ministerstva pro místní rozvoj na akci „Stavební úpravy bytového domu Bělidla č. p. 1219, Bystřice pod Hostýnem	347.283,16	347.283,16
21.	Investiční přijatý transfer z Ministerstva životního prostředí na akci „MŠ Sokolská – zlepšení tepelně technických vlastností objektu“	760.920,25	760.920,25
22.	Investiční přijatý transfer ze Státního fondu dopravní infrastruktury na akci „Rekonstrukce chodníku podél silnice II/150 Bystřice pod Hostýnem, Rychlov – I. etapa	648.000,00	648.000,00
23.	Investiční přijatý transfer ze Státního fondu dopravní infrastruktury na akci „Stezka pro cyklisty a chodce, ul. Holešovská a Mlýnská“	1.415.999,03	1.415.999,03
24.	**CELKEM INVESTIČNÍ PŘIJATÉ ÚČELOVÉ TRANSFERY**	**3.650.272,81**	**3.172.202,44**

5.2 Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtu Zlínského kraje

Město přijalo v loňském ze Zlínského kraje investiční transfer ve výši 45 tis. Kč na pořízení izolačních dýchacích přístrojů přetlakových pro Jednotku sboru dobrovolných hasičů města Bystřice pod Hostýnem. Přijatý transfer ze Zlínského kraje byl plně vyčerpán na daný účel.