**Statutární město Prostějov**

**Finanční odbor MMPv**

**Závěrečný účet statutárního města Prostějova za rok 2014**

Zpracoval: Milan N e c k a ř

V Prostějově 14.4.2015

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Obsah | | **strana** |
|  | |  |
| **Důvodová zpráva** | | 3 |
| Úvod | | 3 |
| Inkaso daní za období 1.1. – 31.12.2014 | | 42 |
| Kapitola 10 – Kancelář primátora | | 49 |
| Kapitola 11 - Správa a zabezpečení | | 55 |
| Kapitola 12 – Krizové řízení | | 61 |
| Kapitola 13 - Městská policie | | 66 |
| Kapitola 14 – Kancelář tajemníka | | 71 |
| Kapitola 15 – Informační technologie | | 78 |
| Kapitola 16 – Občanské záležitosti  Kapitola 19 – DUHA KK u hradeb |  | 83  85  90 |
| Kapitola 20 – Školství, kultura a sport |  |
| Kapitola 21 - Sociální věci | | 167 |
| Kapitola 40 - Životní prostředí | | 177 |
| Kapitola 41 – Doprava | | 182 |
| Kapitola 50 - Správa a nakládání s majetkem města | | 186 |
| Kapitola 60 – Rozvoj a investice | | 193 |
| Kapitola 61 - Stavební úřad | | 214 |
| Kapitola 70 – Finanční | | 217 |
| Kapitola 71 - Sociální fond | | 226 |
| Kapitola 90 – Správa a údržba majetku města | | 230 |
|  | |  |

**Důvodová zpráva**

**Úvod**

**Rozpočtové hospodaření**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Příjmy** | | | | |
| **Rozpočet schválený** | **Rozpočet upravený** | **Skutečnost** |  |  |
| **v tis. Kč** | **v tis. Kč** | **v tis. Kč** | **Sk/RU v %** | **Poznámka** |
| 692 412,66 | 798 078,39 | 1 662 858,01 | 208,36 | Nekonsolidované příjmy |
| 692 412,66 | 798 078,39 | 851 912,36 | 106,75 | Konsolidované příjmy |
| **Výdaje** | | | | |
| **Rozpočet schválený** | **Rozpočet upravený** | **Skutečnost** |  |  |
| **v tis. Kč** | **v tis. Kč** | **v tis. Kč** | **Sk/RU v %** | **Poznámka** |
| 780 262,28 | 874 488,77 | 1 575 168,88 | 180,12 | Nekonsolidované výdaje |
| 780 262,28 | 874 488,77 | 764 223,23 | 87,39 | Konsolidované výdaje |
| **Saldo příjmů a výdajů** | | | | |
| **Rozpočet schválený** | **Rozpočet upravený** | **Skutečnost** |  |  |
| **v tis. Kč** | **v tis. Kč** | **v tis. Kč** | **Sk/RU v %** | **Poznámka** |
| -87 849,62 | -76 410,38 | 87 689,13 | -114,76 | Nekonsolidované saldo |
| -87 849,62 | -76 410,38 | 87 689,13 | -114,76 | Konsolidované saldo |
| **Financování** | | | | |
| **Rozpočet schválený** | **Rozpočet upravený** | **Skutečnost** |  |  |
| **v tis. Kč** | **v tis. Kč** | **v tis. Kč** | **Sk/RU v %** | **Poznámka** |
| 87 849,62 | 76 410,38 | -87 689,13 | -114,76 | Nekonsolidované financování |
| 87 849,62 | 76 410,38 | -87 689,13 | -114,76 | Konsolidované financování |
| *Poznámka: Finanční hodnoty jsou zaokrouhleny na dvě desetinná místa* | | | | |

Rozpočtové hospodaření statutárního města Prostějova skončilo ve sledovaném období rozpočtového roku 2014 kladným saldem příjmů a výdajů ve výši **87.689.130,08 Kč**. Na tomto velice příznivém saldu příjmů a výdajů (rozpočet v upravené formě k 31.12.2014 vykázal záporné saldo příjmů a výdajů ve výši **76.410.379,63 Kč**) se podílela ta skutečnost, že čerpání celkových výdajů v konsolidované podobě upraveného rozpočtu vykázalo hodnotu ve výši pouze **87,39%** rozpočtovaných výdajů (**v absolutní finanční hodnotě jde o částku 110.265.549,14 Kč nižší než byla rozpočtována; rozpočet = 874.488.774,57 Kč; skutečnost = 764.223.225,43 Kč**) oproti přeplněným celkovým příjmům v konsolidované podobě upraveného rozpočtu ve výši **106,75%** (**v absolutní finanční hodnotě jde o částku 53.833.960,57 Kč vyšší než byla rozpočtována; rozpočet = 798.078.394,94 Kč; skutečnost = 851.912.355,51 Kč**). Celkově tedy rozpočtové hospodaření statutárního města Prostějova roku 2014 skončilo výsledkem **plus 164.099.509,71 Kč** (76.410.379,63 Kč + 87.689.130,08 Kč). Přebytek z rozpočtového hospodaření roku 2014 bude po zohlednění sociálního fondu, na základě schválení závěrečného účtu statutárního města Prostějova Zastupitelstvem města Prostějova dne 8.6.2015, směrován k naplnění rozpočtových rezerv statutárního města Prostějova v trvalých peněžních fondech zřízených statutárním městem Prostějovem, konkrétně do fondu rezerv a rozvoje a fondu zeleně. Ani v roce 2014 nebylo nutné zadlužovat město úvěry od bankovních ústavů. Kapitálové výdaje se na celkových výdajích města v roce 2014 podílely částkou **186.402.371,06 Kč**, což představuje procentuálně hodnotu **24,39** vůči celkovým výdajům města.

Na základě schváleného závěrečného účtu statutárního města Prostějova za rok 2014 bude proveden odvod finančních prostředků na účet Státního fondu životního prostředí ČR (dále jen SFŽP ČR) a účet Národního divadla Brno (dále jen ND Brno) v celkovém objemu **251.323 Kč** (rozdělení částek viz níže). Odvod se vztahuje sice k roku 2014, ale bude ovlivňovat rozpočtové hospodaření statutárního města Prostějova roku 2015.

V lednu roku 2015 bylo provedeno finanční vypořádání roku 2014 se státním rozpočtem ČR (dále jen SR ČR) prostřednictvím Olomouckého kraje a rozpočtem Olomouckého kraje, které se vztahuje k roku 2014, ale kompenzací finančních částek ovlivňuje rozpočtové hospodaření statutárního města Prostějova roku 2015. V rámci finančního vypořádání roku 2014 jsou nárokovány finanční prostředky v celkové výši **481.990,78 Kč** jako kompenzace účelových prostředků, které byly dotacemi vykryty pouze částečně s nárokem celého krytí (rozdělení částek viz níže).

**Odvod:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Účel. znak** | **Ukazatel** | **Kč** |
|  | Ekologický poplatek SFŽP ČR za měsíc 12/2014 | 250 000,00 |
|  | Předprodej vstupenek realizovaný pro ND Brno za měsíc 12/2014 | 1 323,00 |
| **Celkem** | | **251 323,00** |

**Kompenzace:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Účel. znak** | **Ukazatel** | **Kč** |
| 000098178 | Volby do 1/3 Senátu PČR a do zastupitelstev obcí | 198 487,36 |
| 000098348 | Volby do Evropského parlamentu | 226 297,42 |
| 000013011 | Výkon sociálně - právní ochrany dětí | 57 206,00 |
| **Celkem** | | **481 990,78** |

Komplexní dotační tituly roku 2014 s komentářem jsou uvedeny na str. 15 tohoto materiálu.

V návrhu finančního vypořádání s příspěvkovými organizacemi, jejichž zřizovatelem je statutární město Prostějov, jsou prostředky výsledku hospodaření těchto organizací za rok 2014 navrženy, na základě jednání kontrolních dnů k výsledkům hospodaření za rok 2014, k odvodu na účet zřizovatele v celkové výši **205.974,97 Kč**. Jedná se rovněž o vztah roku 2014 rozpočtově a finančně promítnutý, v případě schválení orgány města, do roku 2015. Jmenovitě jsou jednotlivé organizace a výsledky jejich hospodaření uvedeny dále v textu důvodové zprávy pod odstavcem „Kontrolní dny“, resp. u vyhodnocení plnění rozpočtu kapitoly 20 – Školství, kultury a sportu a 21 – Sociální věci.

Pro rok 2014 nárokují některé kapitoly blokaci finančních prostředků na akce, které byly finančně zajištěny rozpočtem roku 2014, ale prostředky nebyly čerpány vůbec nebo jen částečně a jsou nutné pro dokončení jmenovitých akcí v roce 2015, popř. jejich pokračování v letech následujících, v celkové částce **6.558.670 Kč**. Jde o následující jmenovité akce a jejich finanční náročnost:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Akce** | **Kapitola** | **Kč** |
| Faktura za propagační služby od firmy TK PLUS, s.r.o. za IV.Q. přišla až v lednu 2015 | 10 | 1 058 750,00 |
| Pozemek Galva s.r.o. | 50 | 3 269 120,00 |
| Výkupy pozemků | 50 | 2 023 500,00 |
| Výkupy pozemků - CS Žešov | 50 | 207 300,00 |
| **Celkem** |  | **6 558 670,00** |

Plnění příjmů v konsolidované podobě (**upravený rozpočet: 798.078.394,94 Kč; skutečnost: 851.912.355,51 Kč; plnění: 106,75%**) ovlivnila ve sledovaném období svým finančním objemem zejména kapitola 50 – Správa a nakládání s majetkem města, 70 – Finanční a 90 – Správa a údržba majetku města.

Kapitola 50 – Správa a nakládání s majetkem města (**plnění na 112,21%; v absolutní finanční hodnotě jde o částku 6.543.501,34 Kč vyšší, než byla rozpočtována**). Přestože bylo koncem roku provedeno navýšení příslušných položek předložením rozpočtového opatření, byly ještě v prosinci uhrazeny platby, které do této úpravy nebyly zahrnuty – zejména zvýšené nájemné od společnosti Lesy města Prostějova, s.r.o. (6.050 tis. Kč). Tato skutečnost zásadně ovlivnila plnění příjmové části rozpočtu kapitoly 50.

Plnění příjmů rozpočtu kapitoly 70 – Finanční (**plnění na 108,43%; v absolutní finanční hodnotě jde o částku 49.898.611,73 Kč vyšší, než byla rozpočtována**) ovlivnilo zejména inkaso daňových příjmů (třída 1 celkem), které bylo vyšší celkově o 44,35 mil. Kč. Na vyšším výnosu daňových příjmů se podílely daně z příjmu fyzických osob (položka 111X) částkou 6,53 mil. Kč, daně z příjmů právnických osob (položka 112X) částkou 13,47 mil. Kč, daň z přidané hodnoty (položka 1211) částkou 15,66 mil. Kč, daně a poplatky z vybraných činností a služeb, vč. loterií a podobných her a výherních hracích přístrojů (položka 13XX), částkou 6,7 mil. Kč a daň z nemovitých věcí (položka 1511) částkou 1,99 mil. Kč. Další významnou částkou, která ovlivnila plnění příjmů je částka 3,63 mil. Kč, převod deponovaných prostředků roku 2013 do příjmů roku 2014 (depozitní účet). **Příjmy kapitoly svým finančním objemem (rozpočet = 592.191,76 tis. Kč; skutečnost = 642.090,37 tis. Kč) rozhodnou měrou ovlivnily plnění celkových příjmů rozpočtu města v období rozpočtového roku 2014.**

U kapitoly 90 – Správa a údržba majetku města (**plnění na** **95,95%; v absolutní finanční hodnotě jde o částku 2.729.842,72 Kč nižší, než byla rozpočtována**) je plnění rozpočtu příjmů ovlivněno zejména tím, že úhrady nájemců za služby spojené s bydlením jsou prováděny po celý rozpočtový rok na základě skutečné potřeby. Rovněž tak plnění příjmové stránky rozpočtu ovlivňují příjmy za zpětný odběr, kdy vyúčtování IV.Q.2014 se projeví až začátkem roku 2015. Tato okolnost každoročně ovlivňuje plnění plánovaných příjmů kapitoly a příjmy nelze přesně rozpočtovat.

K vyšším příjmům statutárního města Prostějova byly ve sledovaném období rozpočtového roku 2014 vykázány nižší výdaje. Čerpání výdajů rozpočtu města (**rozpočet: 874.488.774,57 Kč; skutečnost: 764.223.225,43 Kč; čerpání: 87,39%**) ovlivnily svým objemem finančních prostředků zejména kapitoly 14 – Kancelář tajemníka, 50 – Správa a nakládání s majetkem města, 60 – Rozvoj a investice, 70 – Finanční a 90 - Správa a údržba majetku města.

U kapitoly 14 – Kancelář tajemníka **(čerpání na** **92,19%; v absolutní finanční hodnotě jde o částku 11.675.958,10 Kč nižší, než byla rozpočtována**) došlo k úsporám zejména v oblasti výdajů na platy a podobné a související výdaje (seskupení položek 50 – 11,37 mil. Kč). Nižší procento čerpání rozpočtu na platy a podobné související výdaje je způsobeno poskytnutými dotacemi a finančními prostředky na projekty. **Výdaje kapitoly svým finančním objemem (rozpočet = 149.470,57 tis. Kč; skutečnost = 137.794,62 tis. Kč) rozhodnou měrou ovlivnily plnění celkových výdajů rozpočtu města v období rozpočtového roku 2014.**

Kapitola 50 – Správa a nakládání s majetkem města (**čerpání na 78,18%; v absolutní finanční hodnotě jde o částku 6.698.328,56 Kč nižší, než byla rozpočtována**). Většina položek výdajové části rozpočtu kapitoly představuje plnění mezi 85 – 100%. Skutečnost je ovlivněna především nevyčerpáním prostředků, které byly schváleny na výkupy pozemků, jejichž řešení je časově náročné a dosud nebylo ukončeno a nedočerpáním prostředků u položek, kde nelze čerpání předem odhadnout, neboť je odvislé na aktuální potřebě služby, opravy či spotřeby energií. Nedočerpané schválené finanční prostředky týkající se výkupů pozemků, jejichž řešení nebylo v roce 2014 ukončeno, požaduje kapitola zařadit do rozpočtu roku 2015 po schválení závěrečného účtu v orgánech města. Jedná se o celkovou částku ve výši 5.499.920 Kč (pozemek Galva s.r.o.; pozemky pro CS Žešov; další pozemky z roku 2014). **Výdaje kapitoly svým finančním objemem (rozpočet = 30.699,57 tis. Kč; skutečnost = 24.001,24 tis. Kč) rozhodnou měrou ovlivnily plnění celkových výdajů rozpočtu města v období rozpočtového roku 2014.**

Kapitola 60 – Rozvoj a investice (**čerpání na 73,43%; v absolutní finanční hodnotě jde o částku 63.755.238,23 Kč nižší, než byla rozpočtována**).Zásadní rozdíl mezi upraveným rozpočtem a skutečností je dán dvěma základními vlivy:

* pro uzavření smlouvy v předmětném roce je nutné schválení finančních prostředků v celkovém objemu částky vzešlé z výběrového řízení, přestože je v některých případech zřejmé, že investiční akce bude pokračovat v roce následujícím a finanční prostředky budou vráceny zpět do rozpočtu před koncem účetního období nebo nedojde k jejich skutečnému plnění,
* druhým důvodem je obvykle požadavek poskytovatelů dotací, kteří chtějí mít garantováno finanční krytí předmětné investiční akce již schválenými finančními prostředky. Výsledné čerpání je pak sníženo o dotaci přidělenou v závěru roku, anebo dochází k vrácení finančních prostředků do fondu rezerv a rozvoje rozhodnutím Zastupitelstva města Prostějova.

Část přebytků vzniká tak, že čerpání na velkém objemu jednotlivých akcí nedosahuje 100% a vlivem značného množství položek je objem nedočerpaných finančních prostředků poměrně vysoký. **Výdaje kapitoly svým finančním objemem (rozpočet = 239.936,68 tis. Kč; skutečnost = 176.181,44 tis. Kč) rozhodnou měrou ovlivnily plnění celkových výdajů rozpočtu města v období rozpočtového roku 2014.**

Čerpání výdajů kapitoly 70 – Finanční (**čerpání na 82,31%; v absolutní finanční hodnotě jde o částku 11.240.872,27 Kč nižší, než byla rozpočtována**)v roce 2014 ovlivnila rozhodnou měrou DPPO za obce, která byla uhrazena v částce o 2,85 mil. Kč nižší, než byl stanoven rozpočet. Tato daň nemá na rozpočet města přímý finanční vliv, neboť město je jak plátcem, tak i příjemcem této daně. Stejné částky jsou uvedeny v příjmech i ve výdajích kapitoly. Obdobným způsobem jsou tedy ovlivněny i příjmy kapitoly. Na výdajích kapitoly se rovněž projevila specifika rezerv, které nejsou skutečnými výdaji kapitoly 70, ale rozpouštějí se, na základě schválených rozpočtových opatření, v kapitolách, kam byly finanční prostředky směrovány. V kapitole 70 tak zůstaly pouze nevyčerpané finanční prostředky rezerv, a to rezervy RMP pro rozpočtová opatření a rezervy pro škodní a havarijní situace (zůstatek rezerv celkem 1,65 mil. Kč). Nevyčerpány zůstaly rovněž prostředky limitu pro „ostatní investice“ ve výši 8,09 mil. Kč. V kapitole byly naopak čerpány prostředky, které nejsou rozpočtovány ve výši 1,99 mil. Kč. Jde o zůstatek finančních prostředků na depozitním účtu po vyúčtování mezd 2014; bude převedeno na příjmový účet v roce 2015. **Výdaje kapitoly svým finančním objemem (rozpočet = 63.534,3 tis. Kč; skutečnost = 52.293,42 tis. Kč) rozhodnou měrou ovlivnily plnění celkových výdajů rozpočtu města v období rozpočtového roku 2014.**

Kapitola 90 - Správa a údržba majetku města (**čerpání na 96,86%; v absolutní finanční hodnotě jde o částku 5.854.402,68 Kč nižší, než byla rozpočtována**). Většina položek vykazuje rovnoměrné čerpání mezi 90 – 100%. Nižší čerpání představují položky, které ovlivňuje aktuální potřeba provedení služby nebo spotřeba energií. Čerpání jednotlivých položek bylo v souladu s uzavřenými smlouvami se společnostmi Domovní správa Prostějov, s.r.o. a .A.S.A. TS Prostějov, s.r.o. a vyjadřuje skutečnost potřeb roku 2014.

Upřesňující komentář vlivů na plnění a čerpání rozpočtu města v rozpočtovém roce 2014 je uveden v popisu jednotlivých kapitol v dalších částech materiálu.

Financující položky vykázané skutečnosti v hodnotě **mínus 87.689.130,08 Kč** představují změnu stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech města ve výši **mínus 87.807.911,74 Kč** (koresponduje s přírůstkem uvedené finanční částky na základním běžném účtu a trvalých peněžních fondech města k 31.12.2014), uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků ve výši **mínus 868.204 Kč** (splátka půjčky ze SFŽP ČR na investiční akci „Splašková kanalizace Vrahovice – Čechůvky“) a operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru ve výši **plus 986.985,66 Kč** (DPH - přenesená daňová povinnost v měsíci 12/2014). Je tedy splněna zásada obecně platné rovnice:

**PŘÍJMY - VÝDAJE = PŘEBYTEK (+)/SCHODEK (-) = minus/plus FINANCOVÁNÍ**

Celý materiál je postaven v rovině konsolidovaných a nekonsolidovaných výsledků. Výsledky hospodaření jsou potom komentovány v rovině konsolidovaných údajů. Konsolidace se projevila u kapitoly 13 – Městská policie (příjmy – podmínka dotačního titulu), 70 - Finanční odbor (příjmy; výdaje = operace spojené s převodem finančních prostředků mezi účty a trvalými peněžními fondy města) a kapitoly 71 - Sociální fond (příjmy = převod prostředků z rozpočtu města do fondu ve schválené výši). Tyto finanční operace pouze tzv. nabalují rozpočet a proto je nutná konsolidace, aby byl zjištěn skutečný stav finančního hospodaření běžného rozpočtového období. Na výsledné saldo konsolidace vliv nemá, neboť konsolidační položky vykazují stejné hodnoty jak v příjmech, tak i ve výdajích.

Vlastní položkové plnění příjmů a čerpání výdajů je uvedeno v hodnocení jednotlivých kapitol v účetních sestavách “Rozbor plnění příjmů, resp. čerpání výdajů rozpočtu za období 12/2014”. V komentáři k hospodaření jednotlivých kapitol jsou komentovány položky, které zásadně vybočují z rámce rozpočtového předpokladu sledovaného období, tzv. vykazují určitou abnormalitu v řádném plnění, resp. čerpání v průběhu sledovaného období. Celkový přehled o hospodaření statutárního města Prostějova je uveden v úvodu v sestavách “Vyhodnocení rozpočtu statutárního města Prostějova za období 1.1. - 31.12.2014 v tis. Kč dle kapitol” (sestavy jsou uvedeny v nekonsolidované i konsolidované podobě) a v sestavě “120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků v Kč za období 12/2014 – konsolidace na úrovni vykazující jednotky”. Tato sestava vlastně vyjadřuje plnění rozpočtu dle jednotlivých tříd, financování, konsolidaci a přehled o změnách stavu na jednotlivých **rozpočtových účtech.**

**Celý materiál je sestaven do dvou bloků. Do prvního bloku je zařazen úvod, komentující vývoj finančního hospodaření města k 31.12.2014 a plnění příjmové a čerpání výdajové části rozpočtu jako celku v daném období. Tato část obsahuje již zmíněné sestavy “Vyhodnocení rozpočtu města Prostějova za období 1.1. - 31.12.2014 v tis. Kč dle kapitol ” a “120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků v Kč za období 12/2014 – konsolidace na úrovni vykazující jednotky ”. Součástí prvního bloku je dále mimo jiné přehled rozpočtových opatření za II. pololetí 2014, která na základě usnesení ZMP č. 13250 až 13254 ze dne 17.12.2013 dodatečnému schválení ZMP při projednávání závěrečného účtu statutárního města Prostějova po ukončení rozpočtového roku, přehled finančních zdrojů města k 31.12.2014, tvorba, užití a zůstatky trvalých peněžních fondů města k 31.12.2014, informace o obchodních společnostech, kde jediným společníkem je statutární město Prostějov, informace o majetkové účasti statutárního města Prostějova v obchodních společnostech, ve kterých město disponuje nejméně 10% hlasovacích práv, vyúčtování dotací, návrh finančního vypořádání roku 2014, grafy s plněním, resp. čerpáním rozpočtu města, vybrané ukazatele rozvažných majetkových účtů města a příspěvkových organizací, jejichž zřizovatelem bylo k 31.12.2014 město a komentář k vývoji inkasa daní ve sledovaném období rozpočtového roku 2014.**

**Ve druhém bloku jsou uvedeny výsledky hospodaření jednotlivých kapitol. Jak již bylo uvedeno výše, součástí rozborů hospodaření jednotlivých kapitol je komentář k položkám, které vykázaly určitou vyšší abnormalitu v čerpání či** plnění rozpočtu. Kapitoly, které řídí nebo jsou finančně spjaty s příspěvkovými organizacemi, jejichž zřizovatelem je město, obsahují i komentář, návrh na rozdělení případného ZVH a tabulku hospodaření s vybranými ukazateli finančního a hmotného plánu těchto organizací.

#### Kontrolní dny

Ve všech příspěvkových organizacích (dále jen PO) zřízených statutárním městem Prostějovem proběhly v období měsíce února 2015 kontrolní dny (dále jen KD) k výsledkům hospodaření organizací za rok 2014. Byly zaměřeny na analýzu výnosů, nákladů, fondového hospodaření organizací, rozbor pohledávek a závazků (v případě pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti na jejich vymáhání nebo úhradu), rozbor dosaženého výsledku hospodaření (dále jen VH) v hlavní činnosti (dále jen HČ) a v doplňkové činnosti (dále jen DČ), pokud tuto organizace vykonává, s návrhem na přidělení peněžním fondům organizace v případě zlepšeného výsledku hospodaření (dále jen ZVH), případně odvod na účet zřizovatele. V posuzování těchto ukazatelů bylo vycházeno z předložených rozborových zpráv o hospodaření jednotlivých organizací, účetních výkazů za sledované období (rozvaha, výkaz zisku a ztráty PO, přílohy) a z odpovědí na ústní dotazy, objasňující některé záležitosti, které nebyly součástí rozborové zprávy. KD rovněž sloužily k projednání potřebných informací ze strany zřizovatele směrem k organizacím a naopak. V hodnocení hospodaření jednotlivých organizací, v rámci příslušné kapitoly, je uveden stručně rozbor dosaženého VH v oblasti HČ, popř. DČ, návrh na přidělení části nebo celého VH peněžním fondům organizace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, pokud organizace ZVH vytvořila, fondové hospodaření organizace během sledovaného období (počáteční stav-zdroje-čerpání-konečný stav), rekapitulace pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti i s výhledem jejich vymáhání nebo úhrady, přehled obdržených darů a přehled provedených úprav finančního plánu ve sledovaném období. U jednotlivých PO jsou u kapitol 20 – Školství, kultura a sport a 21 – Sociální věci uveden přehled splněných usnesení z KD k výsledkům hospodaření za I. pololetí 2014, pokud tato byla uložena a další, konkrétní závěry, vyvozené na KD v určité organizaci. Ve všech organizacích byly projednány navíc následující body všeobecného charakteru:

* u jednotlivých organizací byly srovnány a vyhodnoceny ukazatele výnosů a nákladů, které svým finančním objemem oproti roku 2013, vykázaly určité abnormality směrem dolů a především směrem nahoru (nákladové účty),
* všechny organizace byly upozorněny na účelné nakládání se svými peněžními fondy.

Z každého jednání KD byl pořízen písemný záznam. Jednání KD se nezabývalo dokladovou kontrolou vytváření zdrojů účtovaných prostřednictvím výnosových účtů a užití finančních prostředků účtovaných prostřednictvím nákladových účtů. Tyto kontroly periodicky provádělo v roce 2014 Kontrolní oddělení Finančního odboru MMPv. Kompletní materiály k rozborům (rozborové zprávy, účetní sestavy a záznamy z KD) jsou uloženy na Finančním odboru MMPv a jsou k dispozici k nahlédnutí představitelům a orgánům města. Následující tabulka ukazuje souhrnně výsledky hospodaření jednotlivých PO v roce 2014 dosažené v HČ a DČ, návrh na rozdělení VH směrem k peněžním fondům organizace a odvodu na účet zřizovatele a návrh na odvod prostředků organizace v případě porušení závazných ukazatelů finančního plánu.

**Hospodaření příspěvkových organizací v roce 2014 - dosažený ZVH, návrh na rozdělení ZVH**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Příspěvková organizace** | **Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti v Kč** | **Výsledek hospodaření v hlavní činnosti v Kč** | **Příděl do rezervního fondu v Kč** | **Příděl do fondu odměn v Kč** | **Odvod na účet zřizovatele v Kč** |
| MŠ PV, Rumunská ul. 23, PO | 0,00 | 94 043,76 | 84 043,76 | 10 000,00 | 0,00 |
| MŠ PV, ul. Šárka 4a, PO | 0,00 | 103 705,13 | 73 705,13 | 0,00 | 30 000,00 |
| MŠ PV, Partyzánská ul. 34, PO | 77 229,40 | 38 471,34 | 105 700,74 | 10 000,00 | 0,00 |
| MŠ PV, Smetanova ul. 24, PO | 8 740,00 | 190 412,28 | 189 152,28 | 10 000,00 | 0,00 |
| MŠ PV, Moravská ul. 30, PO | 4 000,00 | 49 482,28 | 49 923,81 | 3 558,47 | 0,00 |
| ZŠ a MŠ PV, Palackého tř. 14 | 300 878,00 | 96 698,16 | 34 771,68 | 0,00 | 0,00 |
| ZŠ a MŠ PV, Kollárova ul. 4 | 52 588,00 | 133 008,08 | 185 596,08 | 0,00 | 0,00 |
| ZŠ a MŠ J.Ž. PV, Sídliště svobody 24/79 | 79 030,71 | 46 050,71 | 125 081,42 | 0,00 | 0,00 |
| ZŠ a MŠ PV, Melantrichova ul. 60 | 196 404,38 | 41 534,22 | 176 404,38 | 20 000,00 | 41 534,22 |
| ZŠ PV, ul. Vl. Majakovského 1 | 66 876,00 | 74 974,63 | 66 876,00 | 0,00 | 74 974,63 |
| RG a ZŠ města PV, Studentská ul. 2 | 216 693,00 | 47 245,12 | 166 693,00 | 50 000,00 | 47 245,12 |
| ZŠ PV, PO, ul. Dr. Horáka 24 | 185 622,09 | 225 250,72 | 410 872,81 | 0,00 | 0,00 |
| ZŠ PV, PO, ul. E. Valenty 52 | 78 334,59 | -1 590 572,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sportcentrum DDM PV, PO, Olympijská 4 | 261 487,88 | 325 948,88 | 487 436,76 | 100 000,00 | 0,00 |
| ZUŠ Vl. Ambrose PV, Kravařova ul. 14 | 6 752,00 | 143 297,75 | 137 828,75 | 0,00 | 12 221,00 |
| Městské divadlo v PV, PO, Vojáčkovo nám. 1 | 73 062,37 | 0,00 | 73 062,37 | 0,00 | 0,00 |
| Městská knihovna PV, PO, Skálovo nám. 6 | 0,00 | 145 408,09 | 120 408,09 | 25 000,00 | 0,00 |
| Jesle, sídliště Svobody, PV | 0,00 | 49 832,80 | 41 832,80 | 8 000,00 | 0,00 |
| **Celkem** | **1 607 698,42** | **214 791,09** | **2 529 389,86** | **236 558,47** | **205 974,97** |

*Poznámka:*

*Výsledek hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ PV, Palackého tř. 14 a ZŠ PV, ul. E. Valenty 52.*

*Zlepšený výsledek hospodaření ZŠ a MŠ PV, Palackého tř. 14 za rok 2014 v hlavní a doplňkové činnosti ve výši 397.576,16 Kč se skládá z částky:*

* *362.804,48 Kč; jedná se o účetní operaci, vzniklou doúčtováním nekrytého investičního fondu v souladu s § 66 odst. 8 vyhlášky č. 410/2009 Sb., oproti výnosům organizace účetním zápisem 416/649. Jedná se o opravu účetní chyby zjištěné v rámci auditu organizace společností FIN-PARTNER, audit-daně-poradenství, s.r.o. (tato účetní oprava byla provedena po konzultaci s Ing. Andreou Hošákovou z firmy Daňové poradenství Tomáš Paclík, a.s. a nemá žádný daňový dopad),*
* *34.771,68 Kč; jedná se o zlepšený výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti, který je krytý finančními prostředky a bude zdrojem tvorby rezervního fondu.*

*Účetní ztráta ZŠ PV, ul. E. Valenty 52 vznikla zaúčtování odvodu a penále vyměřeného Finančním úřadem pro Olomoucký kraj v celkové výši 1.603.597 Kč (z toho byl odvod ve výši 853.953 Kč a penále 749.644 Kč). Organizace požádala o prominutí odvodu a penále Generální finanční ředitelství, které k 31.3.2015 v této věci dosud nerozhodlo.*

*Proto se výsledek hospodaření běžného účetního období skládá z částky:*

* *- 1.603.597 Kč; zaúčtovaný výměr FÚ pro Olomoucký kraj,*
* *91.358,73 Kč; jedná se o zlepšený výsledek hospodaření organizace.*

Úprava základního schváleného rozpočtu rozpočtovými opatřeními (ROZOP) v období 1.1. – 31.12.2014

Základní schválený rozpočet města Prostějova pro rok 2014 byl během rozpočtového období roku 2014 upraven na základě ROZOP č. 1 – 71/2014:

* v oblasti příjmů, zvýšením částky o 105.665.734,94 Kč, z hodnoty 692.412.660 Kč na hodnotu 798.078.394,94 Kč (daňové příjmy zvýšeny o částku 5.241.199 Kč; nedaňové příjmy zvýšeny o částku 10.852.426,05 Kč; kapitálové příjmy zvýšeny o částku 27.068.125 Kč a přijaté transfery zvýšeny o 62.503.984,89 Kč),
* v oblasti výdajů, zvýšením částky o 94.226.494,57 Kč, z hodnoty 780.262.280 Kč na hodnotu 874.488.774,57 Kč (běžné výdaje zvýšeny o částku 31.476.295,58 Kč; kapitálové výdaje zvýšeny o částku 62.750.198,99 Kč).

Tím došlo ke změně i ve třídě 8 (financování), kde hodnota plusového objemu financování ve výši 87.849.620 Kč, byla upravena na hodnotu v objemu 76.410.379,63 Kč (změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech - úprava o mínus 11.439.240,37 Kč; snížení rozpočtovaného úbytku finančních prostředků na BÚ města, finančních rezervách města).

V tomto případě jde o konsolidovaný rozpočet, bez vnitroorganizačních převodů mezi účty a fondy města. Tyto položky nejsou rozpočtovány.

ROZOP, která podléhají na základě usnesení ZMP č. 13250 až 13254 ze dne 17.12.2013 dodatečnému schválení ZMP při projednávání závěrečného účtu statutárního města Prostějova po ukončení rozpočtového roku

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Číslo** | **Datum** | **Text** | **Příjmy, Financování** | | **Výdaje, Financování** | | **Číselný údaj z "Text"** |
| **Čís. kap.** | **Kč** | **Čís. kap.** | **Kč** |
| 32/2014 | 4.7.2014 | 1) ÚNID z MZČR - činnost odborného lesního hosp. - I.Q.2014. | 40 | 95 059,00 | 40 | 95 059,00 | 1) |
| **Celkem** | **95 059,00** | **Celkem** | **95 059,00** |  |
| 33/2014 | 10.7.2014 | 1) ÚNID z OlK - Program podpory environ. vzděláv. - ZŠ a MŠ PV, Melantrichova ul. 60; 2) MFČR - fin. vypořádání roku 2013 - Volba prezidenta ČR součást usn. ZMP ze dne 13.5.2014 č. 14090; 3) ÚNID z MZČR - výsadba min. pod. melior. a zpev. dřevin - 2. pol. 2013. | 20 | 10 000,00 | 20 | 10 000,00 | 1) |
| 40 | 2 800,00 | 40 | 2 800,00 | 3) |
| **Celkem** | **12 800,00** | **Celkem** | **12 800,00** |  |
| 34/2014 | 11.7.2014 | 1) ÚNID z ÚZ - Aktivní politika zaměstnanosti. | 14 | 937 739,00 | 14 | 447 585,00 | 1) |
|  |  | 70 | 490 154,00 | 1) |
| **Celkem** | **937 739,00** | **Celkem** | **937 739,00** |  |
| 36/2014 | 31.7.2014 | 1) ÚID z OlK - zajištění akceschopnosti JSDH; 2) ÚNID z OlK - reg. funkce MK Pv - 3.Q.2014; 3) Rozdělení dotace - volby do EP; 4) ÚNID z MPSVČR - SPOD - 2. pololetí 2014. | 12 | 200 000,00 | 12 | 200 000,00 | 1) |
| 20 | 424 000,00 | 20 | 424 000,00 | 2) |
|  |  | 11 | 1 076 000,00 | 3) |
|  |  | 11 | -1 076 000,00 | 3) |
| 21 | 5 010 799,00 | 21 | 5 010 799,00 | 4) |
| **Celkem** | **5 634 799,00** | **Celkem** | **5 634 799,00** |  |
| 38/2014 | 13.8.2014 | 1) ÚID z MMR ČR - regenerace sídl. E. Beneše IV. etapa. | 60 | 2 571 998,00 | 60 | 2 571 998,00 | 1) |
| **Celkem** | **2 571 998,00** | **Celkem** | **2 571 998,00** |  |
| 39/2014 | 21.8.2014 | 1) ROP SM - Rekonstr. učeben pro výuku přírod. předmětů na Pv ZŠ (ÚID); 2) ROP SM - Na kole biokorid. Hloučela v Pv (ÚID); 3) OlK - CZ Dolní . Kralická II. část (ÚID); 4) OlK - Osvětlení křižovatky Čechůvky - Kralice (ÚID); 5) Úprava rozdělení ÚNID na Volby do EP; 6) ÚNID z OlK - Zkvalitnění výuky přírodov. předmětů - ZŠ Dr. Horáka 24; 7) ÚNID z MPSVČR - Soc.-práv. ochrana dětí - FV 2013; 8) ÚID z MKČR - VISK 3 - MK Pv. | 60 | 2 450 475,53 | 70 | 2 450 475,53 | 1) |
| 60 | 4 500 000,00 | 70 | 4 500 000,00 | 2) |
| 60 | 800 000,00 | 60 | 800 000,00 | 3) |
| 60 | 216 000,00 | 60 | 216 000,00 | 4) |
|  |  | 11 | -75 002,32 | 5) |
|  |  | 11 | 75 002,32 | 5) |
| 20 | 229 428,10 | 20 | 229 428,10 | 6) |
| 21 | 228 044,28 | 70 | 228 044,28 | 7) |
| 20 | 59 000,00 | 20 | 59 000,00 | 8) |
| **Celkem** | **8 482 947,91** | **Celkem** | **8 482 947,91** |  |
| 42/2014 | 9.9.2014 | 1) ÚNID z ÚP - Aktivní politika zaměstnanosti; 2) ÚNID z OlK - Prohlídkové okruhy v Prostějově. | 14 | 484 951,00 | 14 | 484 951,00 | 1) |
| 10 | 33 000,00 | 14 | 33 000,00 | 2) |
| **Celkem** | **517 951,00** | **Celkem** | **517 951,00** |  |
| 45/2014 | 18.9.2014 | 1) ÚNID z MZČR - Odborný lesní hospodář za II.Q.2014; 2) ÚNID z ÚP - Aktivní politika zaměstnanosti. | 40 | 95 749,00 | 40 | 95 749,00 | 1) |
| 14 | 14 400,00 | 14 | 14 400,00 | 2) |
| **Celkem** | **110 149,00** | **Celkem** | **110 149,00** |  |
| 46/2014 | 25.9.2014 | 1) ÚID z MVČR - Projekt PCOv; 2) Rozdělení dotace na LZZ. | 13 | 144 000,00 | 13 | 144 000,00 | 1) |
|  |  | 14 | -365 502,94 | 2) |
|  |  | 14 | 365 502,94 | 2) |
| **Celkem** | **144 000,00** | **Celkem** | **144 000,00** |  |
| 49/2014 | 6.10.2014 | 1) LZZ; 2) Volby do EP; 3) Volby do Senátu PČR a ZO. |  |  | 14 | -15 124,94 | 1) |
|  |  | 14 | 15 124,94 | 1) |
|  |  | 14 | 83 300,64 | 2) |
|  |  | 14 | -83 300,64 | 2) |
| 11 | 1 076 000,00 | 11 | 1 076 000,00 | 3) |
| **Celkem** | **1 076 000,00** | **Celkem** | **1 076 000,00** |  |
| 51/2014 | 21.10.2014 | 1) ÚNID z OlK - regionální funkce MK Pv na IV.Q.2014; 2) ÚNID z MKČR - Program regenerace MPR a MPZ; 3) Rozdělení části dotace na výkon SPOD na rok 2014. | 20 | 384 350,00 | 20 | 384 350,00 | 1) |
| 61 | 400 000,00 | 61 | 50 000,00 | 2) |
|  |  | 60 | 350 000,00 | 2) |
|  |  | 21 | -1 505 000,00 | 3) |
|  |  | 14 | 1 505 000,00 | 3) |
| **Celkem** | **784 350,00** | **Celkem** | **784 350,00** |  |
| 53/2014 | 30.10.2014 | 1) ÚNID z MVČR - JSDH na rok 2014; 2) ÚID z MVČR - Přenosové soupravy pro mobilní kamery. | 12 | 30 000,00 | 12 | 30 000,00 | 1) |
| 13 | 78 000,00 | 13 | 78 000,00 | 2) |
| **Celkem** | **108 000,00** | **Celkem** | **108 000,00** |  |
| 54/2014 | 20.11.2014 | 1) Úprava dotace na volby do Senátu a ZO; 2) ÚNID z OlK - slavnostní koncert MF Ol v rámci oslav svátku 28.10.; 3) ÚNID z MZ ČR - meliorační a zpevňující dřeviny - 1. pol 2014. |  |  | 11 | 2 228,60 | 1) |
|  |  | 11 | -2 228,60 | 1) |
| 20 | 180 000,00 | 20 | 180 000,00 | 2) |
| 40 | 32 000,00 | 40 | 32 000,00 | 3) |
| **Celkem** | **212 000,00** | **Celkem** | **212 000,00** |  |
| 56/2014 | 1.12.2014 | 1) ÚNID z MZČR - odborný lesní hospodář - III.Q.2014; 2) ÚNID z ÚPČR - výkon pěstounské péče. | 40 | 96 982,00 | 40 | 96 982,00 | 1) |
| 21 | 64 000,00 | 21 | 64 000,00 | 2) |
| **Celkem** | **160 982,00** | **Celkem** | **160 982,00** |  |
| 57/2014 | 1.12.2014 | 1) Rozdělení dotace s ÚZ 13010 - pěstounská péče; 2) Rozdělení dotace s ÚZ 13011 - SPOD. |  |  | 21 | -734 446,00 | 1) |
|  |  | 14 | 723 528,00 | 1) |
|  |  | 90 | 10 918,00 | 1) |
|  |  | 21 | -2 025 379,00 | 2) |
|  |  | 14 | 1 909 848,00 | 2) |
|  |  | 11 | 84 105,00 | 2) |
|  |  | 90 | 31 426,00 | 2) |
| **Celkem** | **0,00** | **Celkem** | **0,00** |  |
| 59/2014 | 9.12.2014 | 1) Rozdělení dotace na volby do ZO dle vyúčtování; 2) Rozdělení části dotace na výkon pěstounské péče; 3) ÚID - EÚO MŠ Květná; 4) ÚID - EÚO MŠ Libušinka; 5) ÚID - EÚO ZŠ Dr. Horáka; 6) ÚID - Rozšíření botanické zahrady. |  |  | 11 | -1 076 000,00 | 1) |
|  |  | 11 | 1 076 000,00 | 1) |
|  |  | 21 | -3 765,00 | 2) |
|  |  | 11 | 3 765,00 | 2) |
| 60 | 1 202 476,98 | 60 | 1 202 476,98 | 3) |
| 60 | 1 473 302,70 | 60 | 1 473 302,70 | 4) |
| 60 | 13 993 506,90 | 60 | 13 993 506,90 | 5) |
| 60 | 731 725,95 | 60 | 596 906,25 | 6) |
|  |  | 70 | 134 819,70 | 6) |
| **Celkem** | **17 401 012,53** | **Celkem** | **17 401 012,53** |  |
| 60/2014 | 15.12.2014 | 1) Vratka části dotace OlK. | 60 | -20 105,00 | 60 | -20 105,00 | 1) |
| **Celkem** | **-20 105,00** | **Celkem** | **-20 105,00** |  |
| 61/2014 | 17.12.2014 | 1) ÚNID z OlK - ZŠ Pv, ul. E. Valenty 52 - podpora environmentálního vzdělávání; 2) ÚNID z ERDF a SFŽP - Realizace aleje podél ul. Kralická; 3) ÚID z FS a SFŽP - Studie proveditelnosti k real. přírodě blízkých protipovod. opatření pro ochranu města Pv; 4) ÚID z FS a SFŽP - EÚO MŠ J. Železného; 5) ÚID z ERDF a SFŽP - Úpravy mlýnského náhonu; 6) ÚNID z ERDF a SFŽP - Revitalizace školních zahrad. | 20 | 3 000,00 | 20 | 3 000,00 | 1) |
| 60 | 102 509,48 | 60 | 102 509,48 | 2) |
| 60 | 914 760,00 | 60 | 914 760,00 | 3) |
| 60 | 7 114 469,62 | 60 | 7 114 469,62 | 4) |
| 60 | 2 145 677,84 | 60 | 2 132 897,84 | 5) |
|  |  | 70 | 12 780,00 | 5) |
| 60 | 679 527,73 | 60 | 647 035,48 | 6) |
|  |  | 70 | 32 492,25 | 6) |
| **Celkem** | **10 959 944,67** | **Celkem** | **10 959 944,67** |  |
| 64/2014 | 19.12.2014 | 1) ÚNID z MVČR - JSDH - věcné vybavení a zásah. | 12 | 5 100,00 | 12 | 5 100,00 | 1) |
| **Celkem** | **5 100,00** | **Celkem** | **5 100,00** |  |
| 66/2014 | 2.1.2015 | 1)ÚNID z ÚP - Aktivní politika zaměstnanosti. | 14 | 821 281,00 | 14 | 821 281,00 | 1) |
| **Celkem** | **821 281,00** | **Celkem** | **821 281,00** |  |
| 68/2014 | 7.1.2015 | 1) Vratka části dotace na SPOD; 2) ÚNID z FS, SFŽP - Rozšíření systému pro separaci bioodpadů ve městě Pv. | 21 | -1 480 420,00 | 21 | -1 480 420,00 | 1) |
| 50 | 376 357,59 | 70 | 376 357,59 | 2) |
| **Celkem** | **-1 104 062,41** | **Celkem** | **-1 104 062,41** |  |
| 69/2014 | 12.1.2015 | 1) ÚID z ROP - Rekonstrukce učeben pro výuku přírodověd. předmětů na PV ZŠ, Na kole biokoridorem Hloučela v Pv; 2) Úprava dotace na EÚO ZŠ Dr. Horáka. | 60 | 3 476 337,25 | 70 | 3 476 337,25 | 1) |
|  |  | 70 | 170 655,30 | 2) |
|  |  | 60 | -170 655,30 | 2) |
| **Celkem** | **3 476 337,25** | **Celkem** | **3 476 337,25** |  |
| 70/2014 | 14.1.2015 | 1) ÚNID z MVČR - OP LZZ. | 14 | 355 169,32 | 70 | 355 169,32 | 1) |
| **Celkem** | **355 169,32** | **Celkem** | **355 169,32** |  |
| 71/2014 | 15.1.2015 | 1) Doplnění a úprava dotace na PP; 2) Úprava dotace SPOD. | 21 | -8 000,00 | 21 | -10 187,00 | 1) |
|  |  | 90 | 2 187,00 | 1) |
|  |  | 14 | -302,00 | 2) |
|  |  | 90 | 302,00 | 2) |
| **Celkem** | **-8 000,00** | **Celkem** | **-8 000,00** |  |
| **Celkem ROZOP** | | |  | **52 735 452,27** |  | **52 735 452,27** |  |

**Přehled o realizaci ROZOP jednotlivými kapitolami v roce 2014**

|  |  |
| --- | --- |
| Kapitola | Komentář |
| 10 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná |
| 11 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná |
| 12 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná |
| 13 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná |
| 14 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná |
| 15 | ROZOP č. 55/2014 města pro rok 2014 na základě schváleného usnesení 1. RMP dne 18.11.2014 – 400.000 Kč – nerealizováno z důvodu časové náročnosti Microsoft v Irsku. Všechna ostatní schválená ROZOP byla realizovaná |
| 16 | Kapitola v roce 2014 rozpočtová opatření neprováděla |
| 19 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná |
| 20 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná |
| 21 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná |
| 40 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná |
| 41 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná |
| 50 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná |
| 60 | Rozpočtová opatření, která byla schválená v průběhu celého roku 2014 na schůzích Rady města Prostějova a zasedáních Zastupitelstva města Prostějova, byla realizována v průběhu pololetí i celého roku. Šlo většinou o doplnění finančních prostředků na základě proběhlých výběrových řízení. Tento postup se jeví jako efektivnější, než aby částky ve schváleném rozpočtu byly příliš vysoké a docházelo tak k vyvázání finančních prostředků. Jedná se také o doplnění finančních prostředků v případě akcí, kde byla přidělena dotace |
| 61 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná |
| 70 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná |
| 71 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná |
| 90 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná |

*Poznámka:*

*Všechna ROZOP jsou po zpracování uložena na Finančním odboru MMPv.*

**Finanční zdroje města Prostějova k 31.12.2014**

Stav účtů peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů statutárního města Prostějova k 31.12.2014

Peněžní prostředky:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Účet** | **Stav k 1.1.2014 v Kč** | **Stav k 31.12.2014 v Kč** | **Obrat v Kč** |
| Základní běžný účet | 113 776 279,33 | 168 080 902,25 | 54 304 622,92 |
| Účet fondů bez sociálního fondu | 87 107 596,02 | 120 446 835,56 | 33 339 239,54 |
| Sociální fond | 542 993,03 | 707 042,31 | 164 049,28 |
| Hospodářská činnost | 149 528,43 | 0,00 | -149 528,43 |
| Depozitní účet | 30 849 180,03 | 17 278 288,23 | -13 570 891,80 |
| **Peněžní prostředky celkem** | **232 425 576,84** | **306 513 068,35** | **74 087 491,51** |
|  |  |  |  |
| *úbytek = "-"* |  |  |  |
| *přírůstek = "+"* |  |  |  |

*Poznámka:*

*Závazek mezi základním běžným účtem a účtem fondů ve výši 4.563.348,51 Kč bude zúčtován v roce 2015 v rámci schválení závěrečného účtu.*

Trvalé peněžní fondy města Prostějova - (tvorba, užití k 31.12.2014)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Fond** | **Finanční operace** | **Částka v Kč** |
| **Fond rezerv a rozvoje ÚZ000000001** | **Počáteční zůstatek k 1.1.2014** | **86 822 139,43** |
| Schválený rozpočet 2014 - schváleno 28. ZMP ze dne 17.12.2013 | -90 644 990,00 |
| Upravený rozpočet 2014 - úprava vztahu k SR ČR; ÚNID na pěstoun. péči z roku 2013 | -2 714 323,00 |
| Upravený rozpočet 2014 - schváleno 29. ZMP ze dne 18.2.2014 | -29 009 308,00 |
| Upravený rozpočet 2014 - předfinancované volby do PS PČR v roce 2013 | 220 283,86 |
| Upravený rozpočet 2014 - schváleno 107. RMP ze dne 18.3.2014 | 935 093,00 |
| Upravený rozpočet 2014 - schváleno 109. RMP ze dne 1.4.2014 | 643 517,00 |
| Upravený rozpočet 2014 - schváleno 30. ZMP ze dne 15.4.2014 | -2 163 000,00 |
| Upravený rozpočet 2014 - schváleno 111. RMP ze dne 29.4.2014 | 2 309 000,00 |
| Upravený rozpočet 2014 - náhrada usnesení č. 4231 usn. č. 4284 - RMP | -985 093,00 |
| Upravený rozpočet 2014 - schváleno 31. ZMP ze dne 13.5.2014 | 99 551 979,82 |
| Upravený rozpočet 2014 - schváleno 113. RMP ze dne 27.5.2014 | -360 000,00 |
| Upravený rozpočet 2014 - schváleno 32. ZMP ze dne 10.6.2014 | -18 426 000,00 |
| Upravený rozpočet 2014 - schváleno 116. RMP ze dne 25.6.2014 | -60 000,00 |
| Upravený rozpočet 2014 - Aktivní pol. zaměstnan. - fakt. uhr. v roce 2013 z prostř. města | 490 154,00 |
| Upravený rozpočet 2014 - schváleno 117. RMP ze dne 29.7.2014 | -100 000,00 |
| Upravený rozpočet 2014 - schváleno 34. ZMP ze dne 29.7..2014 | -875 550,00 |
| Upravený rozpočet 2014 - Dotace - fakt. uhraz. v r. 2012, 2013 z prostř. města | 7 178 519,81 |
| Upravený rozpočet 2014 - schváleno 118. RMP ze dne 19.8.2014 | -65 000,00 |
| Upravený rozpočet 2014 - schváleno 11. RMP ze dne 121.9.2014 | 732 602,00 |
| Upravený rozpočet 2014 - schváleno 35. ZMP ze dne 23.9.2014 | -16 797 598,90 |
| Upravený rozpočet 2014 - schváleno 123. RMP ze dne 7.10.2014 | 1 500,00 |
| Upravený rozpočet 2014 - schváleno 124. RMP ze dne 21.10.2014 | -181 826,00 |
| Upravený rozpočet 2014 - schváleno 1 RMP ze dne 18.11.2014 | 1 415 000,00 |
| Upravený rozpočet 2014 - schváleno 2 RMP ze dne 2.12.2014 | 418 000,00 |
| Upravený rozpočet 2014 - Dotace - fakt. uhraz. v r. 2011, 2012, 2013 z prostř. města | 134 819,70 |
| Upravený rozpočet 2014 - Dotace - fakt. uhraz. v r. 2009 až 2013 z prostř. města | 45 272,25 |
| Upravený rozpočet 2014 - schváleno 3 ZMP ze dne 15.12.2014 | 82 069 133,70 |
| Upravený rozpočet 2014 - Dotace - fakt. uhraz. v r. 2013 z prostř. města | 376 357,59 |
| Upravený rozpočet 2014 - Dotace - fakt. uhraz. v r. 2013 z prostř. města | 3 646 992,55 |
| Upravený rozpočet 2014 - Dotace - předfinancování z prostředků města v r. 2014 | 355 169,32 |
| Závazek mezi základním běžným účtem a účtem fondů | -4 563 348,51 |
| **Konečný zůstatek k 31.12.2014** | **120 399 496,62** |
| **Fond národního domu ÚZ000000002** | **Počáteční zůstatek k 1.1.2014** | **0,00** |
| **Konečný zůstatek k 31.12.2014** | **0,00** |
| **Fond městských lázníÚZ000000003** | **Počáteční zůstatek k 1.1.2014** | **0,00** |
| **Konečný zůstatek k 31.12.2014** | **0,00** |
| **Fond městských hřbitovů ÚZ000000004** | **Počáteční zůstatek k 1.1.2014** | **0,00** |
| **Konečný zůstatek k 31.12.2014** | **0,00** |
| **Fond reinvestic nájemného ÚZ000000005** | **Počáteční zůstatek k 1.1.2014** | **23,70** |
| Schválený rozpočet 2014 - schváleno 28. ZMP ze dne 17.12.2013 | 2 187 160,00 |
| Upravený rozpočet 2014 - schváleno 30. ZMP ze dne 15.4.2014 | -2 187 183,00 |
| **Konečný zůstatek k 31.12.2014** | **0,70** |
| **Fond zeleně ÚZ000000006** | **Počáteční zůstatek k 1.1.2014** | **1 147 338,24** |
| Upravený rozpočet 2014 - schváleno 30. ZMP ze dne 15.4.2014 | -1 100 000,00 |
| **Konečný zůstatek k 31.12.2014** | **47 338,24** |
| **Fond strategického rozvoje ÚZ000000007** | **Počáteční zůstatek k 1.1.2014** | **0,00** |
| **Konečný zůstatek k 31.12.2014** | **0,00** |
| **Sociální fond Kapitola 71** | **Počáteční zůstatek k 1.1.2014** | **542 993,03** |
| Příjmy SF k 31.12.2014 | 2 636 800,00 |
| Výdaje SF k 31.12.2014 | -2 472 750,72 |
| **Konečný zůstatek k 31.12.2014** | **707 042,31** |

**Obchodní korporace založené městem, kde jediným společníkem je statutární město Prostějov**

Výsledky hospodaření obchodních korporací založených městem, kde jediným společníkem je statutární město Prostějov (LMP, s.r.o., DSP, s.r.o.), za účetní období roku 2014 budou projednány samostatně při jednání RMP v působnosti valných hromad těchto korporací. Výroční zprávy těchto obchodních korporací budou orgánům města, dle pokynů schválených usnesením RMP č. 04008 ze dne 2.12.2014, předloženy v termínu do 10.4.2015 jednateli korporací samostatně tak, aby mohly být součástí závěrečného účtu statutárního města Prostějova pro rok 2014 při jeho schvalování ZMP dne 8.6.2015.

**Majetková účast města Prostějova v obchodních korporacích v tis. Kč k 31.12.2014**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Název obchodní korporace** | **Pořizovací cena** | | **Podíl města v %** | **Nominální hodnota podílu** | **Základní kapitál obch. korporace** | **Vlastní kapitál obch. korporace** | **Ocenění ekvivalencí \*\*** | **Oceň. rozdíl (oc. ekv. - poř. cena)** |
| Vodovody a kanalizace Prostějov, a.s. | \* | 339 554,29 | 71,768 | 317 319,00 | 442 148,00 | 582 214,00 | 417 841,00 | 78 286,71 |
| Domovní správa Prostějov, s.r.o. |  | 265 642,00 | 100,000 | 91 100,00 | 91 100,00 | 198 682,00 | 198 682,00 | -66 960,00 |
| .A.S.A., TS Prostějov, s.r.o. |  | 11 114,16 | 25,000 | 11 114,00 | 44 456,00 | 56 235,00 | 14 058,75 | 2 944,59 |
| FTL-First Transport Lines, a.s. |  | 2 636,21 | 10,001 | 6 731,00 | 67 300,00 | 132 350,00 | 13 236,97 | 10 600,76 |
| Lesy města Prostějova, s.r.o. |  | 100,00 | 100,000 | 100,00 | 100,00 | 11 569,00 | 11 569,00 | 11 469,00 |
| Společenský dům Prostějov, s.r.o. v likvidaci |  | 13 700,00 | 100,000 | 13 700,00 | 13 700,00 | 1 413,00 | 1 413,00 | -12 287,00 |
| **Celkem** |  | **632 746,66** |  |  |  |  |  |  |

### *\* V ocenění je zahrnuto pořízení akcií bezúplatným převodem z Fondu národního majetku ČR v rámci privatizace majetku ČR, a to ve výši jejich nominální hodnoty tj. 168.972 tis. Kč.*

*\*\* Ocenění ekvivalencí = ocenění majetkových účastí podílem na vlastním kapitálu.*

**Inventarizace majetku k 31.12.2014**

V souladu s vnitřní účetní směrnicí č. 14/2014 Inventarizace majetku a závazků a Plánu inventur na rok 2014 ze dne 12.8.2014 byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku a závazků organizace dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Periodická inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2014. Dílčí inventarizační komise, jmenované předsedou HIK (hlavní inventarizační komise), provedly ve dnech 1.10.2014 – 31.12.2014 fyzickou inventuru všeho dlouhodobého nehmotného majetku (DNM), drobného dlouhodobého nehmotného majetku (DDNM), dlouhodobého hmotného majetku (DHM), drobného dlouhodobého hmotného majetku (DDHM), ostatního evidovaného majetku (OEM) k rozhodnému dni (30.9.2014). Rozdílová inventura tohoto majetku byla provedena dokladově k rozvahovému dni (31.12.2014). Dokladová inventura ostatních majetkových účtů, pohledávek a závazků byla provedena k rozvahovému dni (31.12.2014).

Za správnost provedení inventarizace majetku a závazků v rámci střediska odpovídal vedoucí odboru příslušného střediska, který rovněž zajistil vypracování dílčí inventarizační zprávy za středisko. Pro potřeby inventarizace majetku a závazků statutárního města Prostějova byla stanovena tato střediska:

* Odbor správy a zabezpečení MMPv (středisko 211),
* Odbor informačních technologií MMPv (středisko 215),
* Odbor správy a údržby majetku města MMPv (středisko 250),
* Městská policie Prostějov (středisko 213),
* Finanční odbor MMPv (středisko 270).

**Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech**

* Řešení schodků a mank – nebylo nutné, neřešeno.
* Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění – nebylo nutné, neřešeno.
* Změny odpisových plánů – nebylo nutné, neřešeno.
* Řešení návrhů na opravné položky majetku – nebylo nutné, neřešeno.
* Schválení odpisů pohledávek a závazků – nebylo nutné, neřešeno.
* Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv – nebylo nutné, neřešeno.

Přehled hodnot vybraných jednotlivých majetkových účtů statutárního města Prostějova a PO je uveden dále v materiálu, v kapitole **”Majetek statutárního města Prostějova a jím zřízených příspěvkových organizací (vybrané rozvažné ukazatele)”**. Kompletní materiály o provedení inventarizace k 31.12.2014 (Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků za rok 2014, Přílohy k závěrečné inventarizační zprávě) jsou uloženy na FO MMPv a jsou k dispozici k nahlédnutí orgánům města. Kopie „Závěrečné inventarizační zprávy z provedené inventarizace majetku a závazků za rok 2014“ je přiložena pro projednání závěrečného účtu v orgánech města jako nedílná součást závěrečného účtu.