**Statutární město Prostějov**

**Finanční odbor MMPv**

**Závěrečný účet statutárního města Prostějova za rok 2015**

Zpracoval: Milan N e c k a ř

V Prostějově 14.4.2016

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Obsah | | **strana** |
|  | |  |
| **Důvodová zpráva** | | 3 |
| Úvod | | 3 |
| Inkaso daní za období 1.1. – 31.12.2015 | | 42 |
| Kapitola 10 – kancelář primátora | | 49 |
| Kapitola 11 - správa a zabezpečení | | 55 |
| Kapitola 12 – krizové řízení | | 60 |
| Kapitola 13 - městská policie | | 65 |
| Kapitola 14 – kancelář tajemníka | | 70 |
| Kapitola 15 – informační technologie | | 76 |
| Kapitola 16 – občanské záležitosti  Kapitola 19 – DUHA KK u hradeb |  | 81  85  90 |
| Kapitola 20 – školství, kultura a sport |  |
| Kapitola 21 - sociální věci | | 178 |
| Kapitola 30 – obecní živnostenský úřad | | 188 |
| Kapitola 40 - životní prostředí | | 190 |
| Kapitola 41 – doprava | | 195 |
| Kapitola 50 - správa a nakládání s majetkem města | | 198 |
| Kapitola 60 – rozvoj a investice | | 205 |
| Kapitola 61 - stavební úřad | | 228 |
| Kapitola 70 – finanční | | 233 |
| Kapitola 71 - sociální fond | | 242 |
| Kapitola 90 – správa a údržba majetku města | | 246 |
|  | |  |

**Důvodová zpráva**

**Úvod**

**Rozpočtové hospodaření**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Příjmy** | | | | | |
| **Rozpočet schválený** | **Rozpočet upravený** | **Skutečnost** |  |  | |
| **v tis. Kč** | **v tis. Kč** | **v tis. Kč** | **Sk/RU v %** | **Poznámka** | |
| 708 818,31 | 798 727,43 | 2 124 916,70 | 266,04 | Nekonsolidované příjmy | |
| 708 818,31 | 798 727,43 | 853 943,83 | 106,91 | Konsolidované příjmy | |
| **Výdaje** | | | | | |
| **Rozpočet schválený** | **Rozpočet upravený** | **Skutečnost** |  |  | |
| **v tis. Kč** | **v tis. Kč** | **v tis. Kč** | **Sk/RU v %** | **Poznámka** | |
| 800 558,77 | 938 144,88 | 2 090 598,59 | 222,84 | Nekonsolidované výdaje | |
| 800 558,77 | 938 144,88 | 819 625,72 | 87,37 | Konsolidované výdaje | |
| **Saldo příjmů a výdajů** | | | | | |
| **Rozpočet schválený** | **Rozpočet upravený** | **Skutečnost** |  |  | |
| **v tis. Kč** | **v tis. Kč** | **v tis. Kč** | **Sk/RU v %** | **Poznámka** | |
| -91 740,46 | -139 417,44 | 34 318,11 | -24,62 | Nekonsolidované saldo | |
| -91 740,46 | -139 417,44 | 34 318,11 | -24,62 | Konsolidované saldo | |
| **Financování** | | | | | |
| **Rozpočet schválený** | **Rozpočet upravený** | **Skutečnost** |  |  | |
| **v tis. Kč** | **v tis. Kč** | **v tis. Kč** | **Sk/RU v %** | **Poznámka** | |
| 91 740,46 | 139 417,44 | -34 318,11 | -24,62 | Nekonsolidované financování | |
| 91 740,46 | 139 417,44 | -34 318,11 | -24,62 | Konsolidované financování | |
| *Poznámka: Finanční hodnoty jsou zaokrouhleny na dvě desetinná místa* | | | | |

Rozpočtové hospodaření statutárního města Prostějova skončilo ve sledovaném období rozpočtového roku 2015 kladným saldem příjmů a výdajů ve výši **34.318.110,26 Kč**. Na tomto velice příznivém saldu příjmů a výdajů (rozpočet v upravené formě k 31.12.2015 vykázal záporné saldo příjmů a výdajů ve výši **139.417.442,62 Kč**) se podílela ta skutečnost, že čerpání celkových výdajů v konsolidované podobě upraveného rozpočtu vykázalo hodnotu ve výši pouze **87,37%** rozpočtovaných výdajů (**v absolutní finanční hodnotě jde o částku 118.519.153,42 Kč nižší než byla rozpočtována; rozpočet = 938.144.877,42 Kč; skutečnost = 819.625.724 Kč**) oproti přeplněným celkovým příjmům v konsolidované podobě upraveného rozpočtu ve výši **106,91%** (**v absolutní finanční hodnotě jde o částku 55.216.399,46 Kč vyšší, než byla rozpočtována; rozpočet = 798.727.434,80 Kč; skutečnost = 853.943.834,26 Kč**). Celkově tedy rozpočtové hospodaření statutárního města Prostějova roku 2015 skončilo výsledkem **plus 173.735.552,88 Kč** (139.417.442,62 Kč – úspora oproti upravenému rozpočtu + 34.318.110,26 Kč – plusové přeplnění upraveného rozpočtu). Přebytek z rozpočtového hospodaření roku 2015 bude po zohlednění sociálního fondu, na základě schválení závěrečného účtu statutárního města Prostějova Zastupitelstvem města Prostějova dne 6.6.2016, 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 2015 nebylo nutné zadlužovat město úvěry od bankovních ústavů. Kapitálové výdaje se na celkových výdajích města v roce 2015 podílely částkou **186.113.661,37 Kč**, což představuje procentuálně hodnotu **22,71** vůči celkovým výdajům města.

V lednu roku 2016 bylo provedeno finanční vypořádání roku 2015 se státním rozpočtem ČR (dále jen SR ČR) prostřednictvím Olomouckého kraje a rozpočtem Olomouckého kraje, které se vztahuje k roku 2015, ale odvod a kompenzace finančních částek ovlivňuje rozpočtové hospodaření statutárního města Prostějova roku 2016. V rámci finančního vypořádání roku 2015 byl proveden v lednu 2016 odvod finančních prostředků na účet Olomouckého kraje v celkové výši **26.791 Kč** (vratka účelové dotace – zvyšování kvalifikace zaměstnance, který nedodržel kvalifikační dohodu; vratka účelové dotace – požární ochrana, kdy na základě časových možností – nezasedaly již orgány města - nebylo již možno předložit dodatek smlouvy) a jsou nárokovány finanční prostředky v celkové výši **334.805 Kč** jako kompenzace účelových prostředků, které byly dotacemi vykryty pouze částečně s nárokem celého krytí (volby do zastupitelstev obcí; výkon sociálně – právní ochrany dětí).

**Bylo odvedeno:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Účel. znak** | **Ukazatel** | **Kč** |
| 000013011 | Zvyšování kvalifikace zaměstnance, který nedodržel kvalifikační dohodu | 25 560,00 |
| 000014004 | Požární ochrana | 1 231,00 |
| **Celkem** | | **26 791,00** |

**Požadavek kompenzace:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Účel. znak** | **Ukazatel** | **Kč** |
| 000098074 | Volby do zastupitelstev obcí | 8 443,00 |
| 000013011 | Výkon sociálně - právní ochrany dětí | 326 362,00 |
| **Celkem** | | **334 805,00** |

Komplexní dotační tituly roku 2015 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 2015 navrženy, na základě jednání kontrolních dnů k výsledkům hospodaření za rok 2015, k odvodu na účet zřizovatele v celkové výši **455.044,14 Kč**. Jedná se rovněž o vztah roku 2015 rozpočtově a finančně promítnutý, v případě schválení orgány města, do roku 2016. 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 2015 nárokuje kapitola 50 – správa a nakládání s majetkem města blokaci finančních prostředků na akce, které byly finančně zajištěny rozpočtem roku 2015, ale prostředky nebyly čerpány vůbec nebo jen částečně a jsou nutné pro dokončení jmenovitých akcí v roce 2016, popř. jejich pokračování v letech následujících, v celkové částce **1.278.820 Kč**. Jde o následující jmenovité akce a jejich finanční náročnost:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Akce** | **Kapitola** | **Kč** |
| Výkupy pozemků | 50 | 982 820,00 |
| Výkupy pozemků - CS Žešov | 50 | 296 000,00 |
| **Celkem** |  | **1 278 820,00** |

Plnění příjmů v konsolidované podobě (**upravený rozpočet: 798.727.434,80 Kč; skutečnost: 853.943.834,26 Kč; plnění: 106,91%**) ovlivnila ve sledovaném období svým finančním objemem zejména kapitola 16 – občanské záležitosti, 70 – finanční a 90 – správa a údržba majetku města.

Kapitola 16 – občanské záležitosti (**plnění na 125,78%; v absolutní finanční hodnotě jde o částku 1.751.040,55 Kč vyšší, než byla rozpočtována**). Vyšší plnění příjmové položky sankčních plateb přijatých od jiných subjektů – silniční doprava je způsobeno nárůstem počtu dopravních přestupků s vyššími sankcemi (drogy, alkohol apod.; vyšší plnění o cca 1 mil. Kč). U správních poplatků záleží na počtu správních řízení (vyšší plnění o cca 0,57 mil. Kč). Tyto příjmy nelze přesně naplánovat při tvorbě ročního rozpočtu. Lze vycházet pouze z určitých časových řad.

Plnění příjmů rozpočtu kapitoly 70 – finanční (**plnění na 108,77%; v absolutní finanční hodnotě jde o částku 51.856.559,16 Kč vyšší, než byla rozpočtována**) ovlivnilo zejména inkaso daňových příjmů (třída 1 celkem), které bylo vyšší celkově o 47,77 mil. Kč. Na vyšším výnosu daňových příjmů se podílely daně z příjmu fyzických osob (položka 111X) částkou 7,68 mil. Kč, daně z příjmů právnických osob (položka 112X) částkou 19,68 mil. Kč, daň z přidané hodnoty (položka 1211) částkou 13,35 mil. Kč, daně a poplatky z vybraných činností a služeb, vč. loterií a podobných her a výherních hracích přístrojů (položka 13XX), částkou 4,48 mil. Kč a daň z nemovitých věcí (položka 1511) částkou 2,59 mil. Kč. Další významnou částkou, která ovlivnila plnění příjmů kapitoly je částka 1,13 mil. Kč (příjmy z prodeje majetkových podílů – likvidace SDP, s.r.o.; zůstatek peněžních prostředků) a částka 2,04 mil. Kč (převod deponovaných prostředků roku 2014 do příjmů roku 2015; depozitní účet). **Příjmy kapitoly svým finančním objemem (rozpočet = 591.342,41 tis. Kč; skutečnost = 643.198,97 tis. Kč) rozhodnou měrou ovlivnily plnění celkových příjmů rozpočtu města v období rozpočtového roku 2015.**

U kapitoly 90 – správa a údržba majetku města (**plnění na** **97,01%; v absolutní finanční hodnotě jde o částku 2.082.338,12 Kč nižší, než byla rozpočtována**). Nižší plnění rozpočtu příjmů kapitoly vykazují ty položky, které ovlivňuje úhrada nájemců za služby spojené s bydlením, kdy vyúčtování je prováděno na základě skutečné spotřeby a např. v případě dodávek tepla a teplé vody, až po skončení topné sezony. 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 2015 vykázány nižší výdaje. Čerpání výdajů rozpočtu města (**rozpočet: 938.144.877,42 Kč; skutečnost: 819.625.724 Kč; čerpání: 87,37%**) ovlivnily svým objemem finančních prostředků zejména kapitoly 14 – kancelář tajemníka, 21 – sociální věci, 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** **88%; v absolutní finanční hodnotě jde o částku 19.334.802,41 Kč nižší, než byla rozpočtována**) došlo k úsporám zejména v oblasti výdajů na platy a podobné a související výdaje (seskupení položek 50 – 18,73 mil. Kč). Nižší procento čerpání rozpočtu na platy a podobné a související výdaje je způsobeno poskytnutými dotacemi a finančními prostředky na projekty. **Výdaje kapitoly svým finančním objemem (rozpočet = 161.121,48 tis. Kč; skutečnost = 141.786,67 tis. Kč) rozhodnou měrou ovlivnily plnění celkových výdajů rozpočtu města v období rozpočtového roku 2015.**

U kapitoly 21 – sociální věci **(čerpání na** **45,56%; v absolutní finanční hodnotě jde o částku 5.688.661,52 Kč nižší, než byla rozpočtována**). Po odečtení státního příspěvku na výkon pěstounské péče, jehož nevyčerpaná část vedená k 31.12.2015 ve výdajích kapitoly 21 – sociální věci (celkem 5.666.365 Kč) bude převedena do následujícího období roku 2016, bylo čerpání výdajů kapitoly realizováno na 99,53%.

Kapitola 50 – správa a nakládání s majetkem města (**čerpání na 77,02%; v absolutní finanční hodnotě jde o částku 6.274.833,14 Kč nižší, než byla rozpočtována**). Většina výdajů kapitoly byla plněna v souladu s upraveným rozpočtem, případné odlišnosti byly v průběhu roku korigovány. Položky, jako např. nákup služeb, nákup materiálu, opravy, údržba, nákup kolků, poradenské služby apod., jsou čerpány dle potřeby během roku a lze těžko odhadnout jejich potřebu na rok. Nedočerpané finanční prostředky se týkají především výkupů pozemků, jejichž řešení nebylo v roce 2015 ukončeno a z důvodu pokračování i v roce 2016 je odborem požadováno vázat finanční prostředky do rozpočtu roku 2016 po schválení závěrečného účtu v orgánech města. Jedná se o celkovou částku ve výši 1.278.820 Kč (pozemky pro CS Žešov; další pozemky z roku 2015). **Výdaje kapitoly svým finančním objemem (rozpočet = 27.308,6 tis. Kč; skutečnost = 21.033,77 tis. Kč) rozhodnou měrou ovlivnily plnění celkových výdajů rozpočtu města v období rozpočtového roku 2015.**

Kapitola 60 – rozvoj a investice (**čerpání na 77,11%; v absolutní finanční hodnotě jde o částku 64.681.258,12 Kč nižší, než byla rozpočtována**).Podstatná část finančního rozdílu kapitoly mezi upraveným rozpočtem a skutečností byla způsobena tím, že v závěru roku 2015 byly na účet města připsány veškeré, v daném roce realizované dotace. Další část neprofinancovaných finančních prostředků byla zapříčiněna nedočerpáním finančních prostředků u jednotlivých investičních akcí, které při realizaci cca 160 akcí v roce je celkem pochopitelné. **Výdaje kapitoly svým finančním objemem (rozpočet = 282.553,27 tis. Kč; skutečnost = 217.872,01 tis. Kč) rozhodnou měrou ovlivnily plnění celkových výdajů rozpočtu města v období rozpočtového roku 2015.**

Čerpání výdajů kapitoly 70 – finanční (**čerpání na 77,13%; v absolutní finanční hodnotě jde o částku 9.526.343,50 Kč nižší, než byla rozpočtována**). Na výdajích kapitoly se projevila specifika rezerv, které nejsou skutečnými výdaji kapitoly 70, ale rozpouštějí se, na základě schválených rozpočtových opatření, v kapitolách, kam byly finanční prostředky určeny. 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 1,77 mil. Kč). Nevyčerpány zůstaly rovněž prostředky limitu pro „ostatní investice“, a to ve výši 7,23 mil. Kč. Toto jsou nejdůležitější aspekty úspory výdajů v kapitole. **Výdaje kapitoly svým finančním objemem (rozpočet = 41.653,11 tis. Kč; skutečnost = 32.126,76 tis. Kč) rozhodnou měrou ovlivnily plnění celkových výdajů rozpočtu města v období rozpočtového roku 2015.**

Kapitola 90 - správa a údržba majetku města (**čerpání na 97,29%; v absolutní finanční hodnotě jde o částku 5.310.210,76 Kč nižší, než byla rozpočtována**). Čerpání výdajů kapitoly 90 – správa údržba majetku města bylo v roce 2015 celkem rovnoměrné a odpovídalo uzavřeným smlouvám na služby, opravy a dodávky se společnostmi .A.S.A. TS Prostějov, s.r.o., a Domovní správa Prostějov, s.r.o. Plnění upraveného rozpočtu na 97,29% představuje splnění většiny položek mezi 90 – 100%. Čerpání prostředků bylo pravidelně vyhodnocováno, usměrňováno a případné abnormality byly upravovány předložením ROZOP. Nedočerpány zůstaly výdaje zejména u komunikací, komunálního odpadu a zajišťování služeb do bytů. Čerpání probíhalo dle skutečnosti na základě předložené fakturace a byla vykázána celková úspora výdajů. **Výdaje kapitoly svým finančním objemem (rozpočet = 196.136,24 tis. Kč; skutečnost = 190.826,03 tis. Kč) rozhodnou měrou ovlivnily plnění celkových výdajů rozpočtu města v období rozpočtového roku 2015.**

Upřesňující komentáře vlivů na plnění a čerpání rozpočtu statutárního města Prostějova v rozpočtovém roce 2015 je uveden v popisu jednotlivých kapitol v dalších částech materiálu.

Financující položky vykázané skutečnosti v hodnotě **mínus 34.318.110,26 Kč** představují změnu stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech města (koresponduje s přírůstkem uvedené finanční částky na základním běžném účtu a trvalých peněžních fondech města k 31.12.2015 z rozpočtového hospodaření). 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 70 - finanční (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 12/2015”. 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. - 31.12.2015 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 12/2015 – 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 31.12.2015 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. - 31.12.2015 v tis. Kč dle kapitol ” a “120 - Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků v Kč za období 12/2015 – konsolidace na úrovni vykazující jednotky ”. Součástí prvního bloku je dále, mimo jiné, přehled rozpočtových opatření za II. pololetí 2015, která na základě usnesení ZMP č.** 14268 ze dne 15.12.2014 dodatečnému schválení ZMP při projednávání závěrečného účtu statutárního města Prostějova po ukončení rozpočtového roku, **přehled finančních zdrojů města k 31.12.2015, tvorba, užití a zůstatky trvalých peněžních fondů městak 31.12.2015,informace o obchodních společnostech, kde jediným společníkem je statutární město Prostějov, informace o majetkové účasti statutárního města Prostějova v obchodních korporacích, ve kterých město disponuje nejméně 10% hlasovacích práv, ukazatel dluhové služby k 31.12.2015, vyúčtování dotací, návrh finančního vypořádání roku 2015, grafy s plněním, resp. čerpáním rozpočtu města, vybrané ukazatele rozvahových majetkových účtů města a příspěvkových organizací, jejichž zřizovatelem bylo k 31.12.2015 město a komentář k vývoji inkasa daní ve sledovaném období rozpočtového roku 2015.**

**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 VH 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 2016 kontrolní dny (dále jen KD) k výsledkům hospodaření organizací za rok 2015. 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 2015, 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 2014, vykázaly určité abnormality směrem dolů a především směrem nahoru (nákladové účty),
* u jednotlivých organizací byly porovnány měrné jednotky u energií na vazbu finančních prostředků vynaložených za platby jednotlivých energií,
* jednotlivé organizace kapitoly 20 – odbor školství, kultury a sportu byly vyzvány k písemnému vyjádření k potřebám organizace, zejména v oblasti stavebních úprav. Toto písemné vyjádření předají paní náměstkyni primátorky a vedoucímu odboru školství, kultury a sportu k dalšímu řešení,
* 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 2015 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 2015 dosažené v HČ a DČ, návrh na rozdělení VH směrem k peněžním fondům organizace a odvodu na účet.

**Hospodaření příspěvkových organizací v roce 2015 - dosažený VH, návrh na rozdělení VH**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 110 020,66 | **100 020,66** | **10 000,00** | **0,00** |
| MŠ PV, ul. Šárka 4a, PO | 0,00 | 159 158,11 | **138 998,11** | **0,00** | **20 160,00** |
| MŠ PV, Partyzánská ul. 34, PO | 11 730,00 | 119 588,97 | **121 318,97** | **10 000,00** | **0,00** |
| MŠ PV, Smetanova ul. 24, PO | 6 013,00 | 201 195,69 | **207 208,69** | **0,00** | **0,00** |
| MŠ PV, Moravská ul. 30, PO | 4 500,00 | 7 971,40 | **9 471,40** | **3 000,00** | **0,00** |
| ZŠ a MŠ PV, Palackého tř. 14 | 224 795,00 | -92 695,01 | **132 099,99** | **0,00** | **0,00** |
| ZŠ a MŠ PV, Kollárova ul. 4 | 64 098,00 | 189 664,25 | **253 762,25** | **0,00** | **0,00** |
| ZŠ a MŠ J.Ž. PV, Sídliště svobody 24/79 | 90 411,24 | 107 296,20 | **187 707,44** | **10 000,00** | **0,00** |
| ZŠ a MŠ PV, Melantrichova ul. 60 | 197 650,39 | 6 666,11 | **184 316,50** | **20 000,00** | **0,00** |
| ZŠ PV, ul. Vl. Majakovského 1 | 20 070,00 | 147 159,14 | **20 070,00** | **0,00** | **147 159,14** |
| RG a ZŠ města PV, Studentská ul. 2 | 33 696,00 | 163 825,59 | **30 472,59** | **20 000,00** | **147 049,00** |
| ZŠ PV, PO, ul. Dr. Horáka 24 | 127 783,14 | 2 308 258,23 | **2 436 041,37** | **0,00** | **0,00** |
| ZŠ PV, PO, ul. E. Valenty 52 | 128 323,22 | 1 699 702,88 | **1 818 026,10** | **10 000,00** | **0,00** |
| Sportcentrum DDM PV, PO, Olympijská 4 | 178 047,99 | 99 172,14 | **177 220,13** | **100 000,00** | **0,00** |
| ZUŠ Vl. Ambrose PV, Kravařova ul. 14 | 64 274,00 | 152 003,82 | **90 442,82** | **15 000,00** | **110 835,00** |
| Městské divadlo v PV, PO, Vojáčkovo nám. 1 | 68 939,39 | 0,00 | **68 939,39** | **0,00** | **0,00** |
| Městská knihovna PV, PO, Skálovo nám. 6 | 0,00 | 113 038,28 | **63 197,28** | **20 000,00** | **29 841,00** |
| Jesle, sídliště Svobody, PV | 0,00 | 126 697,02 | **88 697,02** | **38 000,00** | **0,00** |
| **Celkem** | **1 220 331,37** | **5 618 723,48** | **6 128 010,71** | **256 000,00** | **455 044,14** |

*Poznámka:*

*U* ZŠ a MŠ PV, Palackého tř. 14 *vyrovnává zisková DČ ztrátovou HČ. Organizace v průběhu roku 2015 koupila v HČ nábytek do kanceláře školy a využila k tomu finance DČ. Není podmínkou nejprve uzavřít účetnictví, převést výsledek hospodaření do rezervního fondu a teprve potom nakupovat. Z tohoto hlediska jsou účetní operace v pořádku. Výsledek hospodaření roku 2015 je potom ve výši 132.099,99 Kč (HČ = -92.695,01 Kč plus DČ = 224.795 Kč).*

*Účetní zisk ZŠ PV, ul. E. Valenty 52 byl rozhodnou měrou dosažen na základě prominutí odvodu a penále vyměřeného Finančním úřadem pro Olomoucký kraj v roce 2014 v celkové výši 1.603.597 Kč (z toho byl odvod ve výši 853.953 Kč a penále 749.644 Kč). Na základě rozhodnutí orgánů města bude příděl výsledku hospodaření roku 2015 do rezervního fondu ve výši 1.818.026,10 Kč sloužit:*

* *přednostně ke krytí výsledku hospodaření předcházejících účetních období – účetní ztráty ve výši 1.512.238,27 Kč (zaúčtovaný výměr FÚ pro Olomoucký kraj v roce 2014 = -1.603.597 Kč plus zlepšený výsledek organizace roku 2014 =91.358,73 Kč) v souladu s §30 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů;*
* *ke krytí potřeb organizace finančně nezabezpečených neinvestičním (provozním) příspěvkem zřizovatele v roce 2016, popř. v letech následujících (305.787,83 Kč).*

Úprava základního schváleného rozpočtu rozpočtovými opatřeními (ROZOP) v období 1.1. – 31.12.2015

Základní schválený rozpočet města Prostějova pro rok 2015 byl během rozpočtového období roku 2015 upraven na základě ROZOP č. 1 – 72/2015:

* v oblasti příjmů, zvýšením částky o 89.909.124,80 Kč, z hodnoty 708.818.310 Kč na hodnotu 798.727.434,80 Kč (daňové příjmy byly zvýšeny o částku 103.000 Kč; nedaňové příjmy zvýšeny o částku 23.116.164,53 Kč; kapitálové příjmy zvýšeny o částku 7.547.348 Kč a přijaté transfery zvýšeny o 59.142.612,27 Kč),
* v oblasti výdajů, zvýšením částky o 137.586.107,42 Kč, z hodnoty 800.558.770 Kč na hodnotu 938.144.877,42 Kč (běžné výdaje byly zvýšeny o částku 93.795.679,67 Kč; kapitálové výdaje zvýšeny o částku 43.790.427,75 Kč).

Tím došlo ke změně i ve třídě 8 (financování), kde hodnota plusového objemu financování ve výši 91.740.460 Kč, byla upravena na hodnotu v plusovém objemu 139.417.442,62 Kč (změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech - úprava o plus 47.676.982,62 Kč; zvýšení rozpočtovaného úbytku finančních prostředků na BÚ města, finančních rezervách města).

V tomto případě jde o konsolidovaný rozpočet, bez vnitroorganizačních převodů mezi účty a trvalými peněžními fondy města.

ROZOP, která podléhají na základě usnesení ZMP č. 14268 ze dne 15.12.2014 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** |
| 33/2015 | 24.7.2015 | 1) ÚNID z MKČR - regenerace MPZ a MPR. | 61 | 405 000,00 | 61 | 65 000,00 | 1) |
|  |  | 60 | 340 000,00 | 1) |
| **Celkem** | **405 000,00** | **Celkem** | **405 000,00** |  |
| 35/2015 | 30.7.2015 | ÚNID z MŠMTČR - Zvyšování kvality ve vzdělání: 1) ZŠ a MŠ Kollárova; 2) ZŠ Vl. Majakovského. | 20 | 447 128,00 | 20 | 447 128,00 | 1) |
| 20 | 921 308,00 | 20 | 921 308,00 | 2) |
| **Celkem** | **1 368 436,00** | **Celkem** | **1 368 436,00** |  |
| 37/2015 | 11.8.2015 | 1) ÚNID z MŠMTČR - ZŠ E. Valenty - Zvyšování kvality ve vzdělání; 2) ÚNID z MŠMTČR - ZŠ a MŠ JŽ Pv - Zvyšování kvality ve vzdělání; 3) ÚNID z MŠMTČR - RG a ZŠ Pv - Podpora zabezpečení škol; 4) ÚNID z MKČR - 58. WP; 5) ZŠ a MŠ Melantrichova - Zvyšování kvality ve vzdělání. | 20 | 378 980,00 | 20 | 378 980,00 | 1) |
| 20 | 315 461,00 | 20 | 315 461,00 | 2) |
| 20 | 32 730,00 | 20 | 32 730,00 | 3) |
| 19 | 280 000,00 | 19 | 280 000,00 | 4) |
| 20 | 315 461,00 | 20 | 315 461,00 | 5) |
| **Celkem** | **1 322 632,00** | **Celkem** | **1 322 632,00** |  |
| 39/2015 | 28.8.2015 | 1) ROP SM - Rekonstr. učeben pro výuku přírodov. předmětů na Pv ZŠ; Na kole biokorid. Hloučela v Pv (dotace r. 2013). | 60 | 1 713 653,98 | 70 | 1 713 653,98 | 1) |
| **Celkem** | **1 713 653,98** | **Celkem** | **1 713 653,98** |  |
| 40/2015 | 1.9.2015 | 1) MKČR - rozdělení dotace na 58. Wolkrův Prostějov. |  |  | 19 | -100 000,00 | 1) |
|  |  | 14 | 100 000,00 | 1) |
| **Celkem** | **0,00** | **Celkem** | **0,00** |  |
| 42/2015 | 15.9.2015 | 1) Úprava ÚNID na základě skutečnosti - 58. WP; 2) Úprava ÚNID na základě skutečnosti - Reg. MPZ a MPR. |  |  | 19 | -14 000,00 | 1) |
|  |  | 14 | -74 100,00 | 1) |
|  |  | 19 | 88 100,00 | 1) |
|  |  | 60 | -340 000,00 | 2) |
|  |  | 60 | 340 000,00 | 2) |
| **Celkem** | **0,00** | **Celkem** | **0,00** |  |
| 44/2015 | 7.10.2015 | 1) Rozdělení dotace WP - úprava; 2) ÚNID z OlK - akceschopnost JSDH. |  |  | 19 | -14 000,00 | 1) |
|  |  | 19 | 14 000,00 | 1) |
| 12 | 47 000,00 | 12 | 47 000,00 | 2) |
| **Celkem** | **47 000,00** | **Celkem** | **47 000,00** |  |
| 46/2015 | 13.10.2015 | 1) ÚNID z MPSV ČR - Výkon sociální péče. | 21 | 3 090 000,00 | 21 | 3 090 000,00 | 1) |
| **Celkem** | **3 090 000,00** | **Celkem** | **3 090 000,00** |  |
| 47/2015 | 14.10.2015 | Rozdělení části dotací: 1) SPOD; 2) Pěstounská péče. |  |  | 21 | -415 188,00 | 1) |
|  |  | 15 | 415 188,00 | 1) |
|  |  | 21 | -80 912,00 | 2) |
|  |  | 15 | 80 912,00 | 2) |
| **Celkem** | **0,00** | **Celkem** | **0,00** |  |
| 48/2015 | 20.10.2015 | 1) ÚNID z OlK - slavnostní koncert MF Olomouc; 2) ÚNID z MZ ČR - odborný lesní hospodář - II.Q.2015; 3) ÚNID zn OlK - "Pv - Digitální IP záznamové zařízení s ekodérem pro analogové kamery"; 4) Rozdělení části dotace s UZ 13011 - SPOD. | 20 | 190 000,00 | 20 | 190 000,00 | 1) |
| 40 | 94 980,00 | 40 | 94 980,00 | 2) |
| 13 | 150 000,00 | 13 | 150 000,00 | 3) |
|  |  | 21 | -4 962 237,00 | 4) |
|  |  | 14 | 4 833 691,00 | 4) |
|  |  | 11 | 128 546,00 | 4) |
| **Celkem** | **434 980,00** | **Celkem** | **434 980,00** |  |
| 50/2015 | 23.10.2015 | 1) ÚID z ROP SM - Ravitalizace nám. TGM; 2) SPOD - rozdělení části dotace. | 60 | 2 607 332,92 | 70 | 2 607 332,92 | 1) |
|  |  | 21 | -38 224,15 | 2) |
|  |  | 15 | 38 224,15 | 2) |
| **Celkem** | **2 607 332,92** | **Celkem** | **2 607 332,92** |  |
| 51/2015 | 5.11.2015 | 1) ÚID z OlK - Zvýšení bezpečnosti přechodů pro chodce v Pv; 2) ÚID z OlK - Bezpečnost a ochrana dětí a mládeže v oblasti města. | 60 | 175 082,00 | 60 | 175 082,00 | 1) |
| 60 | 120 000,00 | 60 | 120 000,00 | 2) |
| **Celkem** | **295 082,00** | **Celkem** | **295 082,00** |  |
| 52/2015 | 9.11.2015 | 1) ÚID z OlK - CS Šmeralova - Anenská; 2) ÚID z OlK - Autobusové zastávky ve Vrahovicích. | 60 | 1 965 000,00 | 60 | 1 965 000,00 | 1) |
| 60 | 121 083,00 | 60 | 121 083,00 | 2) |
| **Celkem** | **2 086 083,00** | **Celkem** | **2 086 083,00** |  |
| 54/2015 | 16.11.2015 | 1) ÚNID z MŠMTČR - OP Vzdělávání pro konkurenceschop. - ZŠ a MŠ Kollárova; 2) Rozdělení části ÚNID SPOD. | 20 | 204 112,00 | 20 | 204 112,00 | 1) |
|  |  | 21 | -917 408,50 | 2) |
|  |  | 14 | 765 570,00 | 2) |
|  |  | 11 | 85 104,50 | 2) |
|  |  | 90 | 66 734,00 | 2) |
| **Celkem** | **204 112,00** | **Celkem** | **204 112,00** |  |
| 56/2015 | 25.11.2015 | 1) SPOD - rozdělení části dotace. |  |  | 21 | -170 933,00 | 1) |
|  |  | 15 | 170 933,00 | 1) |
| **Celkem** | **0,00** | **Celkem** | **0,00** |  |
| 57/2015 | 26.11.2015 | 1) ÚNID z OlK - JSDH; 2) ÚNID z MŠMTČR - OP vzdělávání pro konkurencesch. - ZŠ a MŠ Melantrichova; 3) ÚNID z MŠMTČR - OP vzdělávání pro konkurencesch. - ZŠ Vl. Majakovského; 4) Rozdělení dotace s UZ 13015 - sociál. práce v přenes. působ. | 12 | 129 231,00 | 12 | 129 231,00 | 1) |
| 20 | 219 025,00 | 20 | 219 025,00 | 2) |
| 20 | 204 112,00 | 20 | 204 112,00 | 3) |
|  |  | 21 | -3 090 000,00 | 4) |
|  |  | 14 | 3 090 000,00 | 4) |
| **Celkem** | **552 368,00** | **Celkem** | **552 368,00** |  |
| 59/2015 | 4.12.2015 | 1) ÚID z OlK - Zvýšení bezpečnosti přechodů pro chodce ve městě Pv; 2) ÚNID z MZČR - Výsadba minimál. podílu melioračních a zpevňujících dřevin - 1. pololetí 2015. | 60 | 6 151,00 | 60 | 6 151,00 | 1) |
| 40 | 24 800,00 | 40 | 24 800,00 | 2) |
| **Celkem** | **30 951,00** | **Celkem** | **30 951,00** |  |
| 60/2015 | 7.12.2015 | 1) Regenerace vybraných lokalit města PV - Husovo nám.; 2) Studie proveditelnosti k real. přírod. blízk. opatření pro ochr. města PV.; 3) EÚO MŠ Smetanova; 4) EÚO MŠ Moravská; 5) EÚO MŠ Fanderlíkova. | 60 | 667 498,18 | 60 | 646 345,87 | 1) |
|  |  | 70 | 21 152,31 | 1) |
| 60 | 609 840,00 | 60 | 609 840,00 | 2) |
| 60 | 5 654 330,99 | 60 | 5 654 330,99 | 3) |
| 60 | 2 062 079,10 | 60 | 2 062 079,10 | 4) |
| 60 | 2 070 467,99 | 60 | 2 070 467,99 | 5) |
| **Celkem** | **11 064 216,26** | **Celkem** | **11 064 216,26** |  |
| 61/2015 | 11.12.2015 | 1) ÚID ERDF; SFŽP - Regenerace vybraných lokalit města PV - II. etapa; 2) Rozdělení části dotace SPOD. | 60 | 436 390,46 | 60 | 373 274,21 | 1) |
|  |  | 70 | 63 116,25 | 1) |
|  |  | 21 | -45 367,00 | 2) |
|  |  | 11 | 45 367,00 | 2) |
| **Celkem** | **436 390,46** | **Celkem** | **436 390,46** |  |
| 63/2015 | 16.12.2015 | 1) ÚNID z MZČR - činnost odborného lesního hospodáře - III.Q.2015. | 40 | 95 949,00 | 40 | 95 949,00 | 1) |
| **Celkem** | **95 949,00** | **Celkem** | **95 949,00** |  |
| 64/2015 | 16.12.2015 | 1) Rozdělení části dotace na výkon pěstounské péče (ÚZ13010). |  |  | 14 | 767 214,00 | 1) |
|  |  | 21 | -767 214,00 | 1) |
| **Celkem** | **0,00** | **Celkem** | **0,00** |  |
| 65/2015 | 17.12.2015 | 1) Revitalizace školních zahrad II. etapa; 2) Realizace dětských hřišť při MŠ v PV v přírodním stylu; 3) Revitalizace nám. T.G.M. v PV (2. platba); 4) Oprava UZ. | 60 | 1 186 435,89 | 60 | 940 123,89 | 1) |
|  |  | 70 | 246 312,00 | 1) |
| 60 | 5 256 084,15 | 60 | 5 256 084,15 | 2) |
| 60 | 11 111 067,31 | 60 | 11 111 067,31 | 3) |
| 60 | -1 185,44 |  |  | 4) |
| 60 | 1 185,44 |  |  | 4) |
| **Celkem** | **17 553 587,35** | **Celkem** | **17 553 587,35** |  |
| 68/2015 | 8.1.2016 | 1) Úprava dotace s UZ212 - vratka v průběhu roku 2015; 2) Úprava dotace s UZ 32133030 a 32533030 - vratka v průběhu roku 2015; 3) Úprava dotace s UZ53515319 - zaokrouhleno na základě skutečnosti. | 19 | -11 126,00 | 14 | -11 976,00 | 1) |
|  |  | 19 | 10 641,00 | 1) |
|  |  | 19 | -9 791,00 | 1) |
| 20 | -62 657,16 | 20 | -62 657,16 | 2) |
| 60 | 0,30 | 60 | -0,01 | 3) |
|  |  | 70 | 0,31 | 3) |
| **Celkem** | **-73 782,86** | **Celkem** | **-73 782,86** |  |
| 69/2015 | 15.1.2016 | 1) Úprava dotace s ÚZ13011 - vratka finačních prostředků; 2) Úprava dotace s ÚZ 33113234 a 33513234 na základě skutečného přídělu a čerpání; 3) Úprava dotace s ÚZ104113013 a 104513013 na základě skutečného přídělu a čerpání. | 21 | -3 300 000,00 | 21 | -3 300 000,00 | 1) |
| 14 | 1 185 851,00 | 14 | 1 185 851,00 | 2) |
| 14 | 202 181,00 | 14 | 202 181,00 | 3) |
| **Celkem** | **-1 911 968,00** | **Celkem** | **-1 911 968,00** |  |
| 70/2015 | 18.1.2016 | 1) Úprava dotace s UZ 13010. | 21 | 16 000,00 | 21 | -251 150,00 | 1) |
|  |  | 11 | 614,00 | 1) |
|  |  | 14 | 254 492,00 | 1) |
|  |  | 90 | 12 044,00 | 1) |
| **Celkem** | **16 000,00** | **Celkem** | **16 000,00** |  |
| 71/2015 | 19.1.2016 | 1) Úprava dotace s UZ13011 na základě vykázané skutečnosti k 31.12.2015. |  |  | 21 | -1 163 212,35 | 1) |
|  |  | 14 | 1 121 679,35 | 1) |
|  |  | 11 | 27 097,00 | 1) |
|  |  | 90 | 14 436,00 | 1) |
| **Celkem** | **0,00** | **Celkem** | **0,00** |  |
| 72/2015 | 19.1.2016 | 1) Vrácení prostředků dotace va výkon SPOD - nedodržení podmínky pracovního poměru u příjemce dotace. | 70 | 25 560,00 | 70 | 25 560,00 | 1) |
| **Celkem** | **25 560,00** | **Celkem** | **25 560,00** |  |
| **Celkem ROZOP** | | |  | **41 363 583,11** |  | **41 363 583,11** |  |

**Přehled o realizaci ROZOP jednotlivými kapitolami v roce 2015**

|  |  |
| --- | --- |
| 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 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná. |
| 16 | Kapitola v roce 2015 rozpočtová opatření neprováděla. |
| 19 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná. |
| 20 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná. |
| 21 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná. |
| 30 | Kapitola v roce 2015 rozpočtová opatření neprováděla. |
| 40 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná. |
| 41 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná. |
| 50 | Výkup pozemku p.č. 170/9 v k.ú. Domamyslice; výkup pozemků v ul. Kojetínská; výkup pozemků p.č. 3710/18, 6757/8 v k.ú. Prostějov; výkup části pozemku p.č. 6482 v k.ú. Prostějov; výkup části pozemku p.č. 369/1 v k.ú. Čechovice u Prostějova – výkupy nebyly realizovány; k uzavření smluv a čerpání dojde až v roce 2016 (byl dán požadavek na blokaci prostředků a jejich uvolnění do roku 2016 po schválení závěrečného účtu města). Ostatní schválená ROZOP byla realizována. |
| 60 | Rozpočtová opatření, která byla schválená v průběhu celého roku 2015 na schůzích Rady města Prostějova a zasedáních Zastupitelstva města Prostějova, byla realizována v průběhu celého rozpočtového roku. Šlo většinou o doplnění finančních prostředků v případě akcí, kde byla přidělena dotace (přičemž dotace byly přiděleny v závěru roku) a 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. |
| 61 | Územní studie - Subcentrum Vrahovice; Územní studie – Malá průmyslová zóna Brněnská – východ; Územní studie – Lokalita Jezdecká kasárna – uvedené akce budou řešeny v roce 2016 odborem územního plánování a památkové péče. |
| 70 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná. |
| 71 | Všechna schválená ROZOP byla realizovaná. |
| 90 | Úpravy chodníků dlážděním – ROZOP nebylo realizováno; město vypovědělo dohodou smlouvu s firmou Oračko. Ostatní schválená ROZOP byla realizována. |

*Poznámka:*

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

**Finanční zdroje statutárního města Prostějova k 31.12.2015**

Stav účtů peněžních prostředků statutárního města Prostějova k 31.12.2015

Peněžní prostředky:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Účet** | **Stav k 1.1.2015 v Kč** | **Stav k 31.12.2015 v Kč** | **Obrat v Kč** |
| Základní běžný účet | 168 080 902,25 | 173 867 833,59 | 5 786 931,34 |
| Účet fondů bez sociálního fondu | 120 446 835,56 | 149 101 933,48 | 28 655 097,92 |
| Sociální fond | 707 042,31 | 583 123,31 | -123 919,00 |
| Depozitní účet | 17 278 288,23 | 18 268 850,75 | 990 562,52 |
| **Peněžní prostředky celkem** | **306 513 068,35** | **341 821 741,13** | **35 308 672,78** |
|  |  |  |  |
| **Obrat v Kč:** |  |  |  |
| úbytek = "-" |  |  |  |
| přírůstek = "+" |  |  |  |

*Poznámka:*

*Závazek mezi základním běžným účtem a účtem fondů ve výši 715.361,40 Kč (usn. RMP ze dne 28.7.2015 – vztah účtu fondů a ZBÚ = 905.320 Kč; úroky = -190.522,60 Kč; bankovní poplatky = 564 Kč) bude zúčtován v roce 2016 v rámci schválení závěrečného účtu.*

Trvalé peněžní fondy statutárního města Prostějova - (zůstatky, tvorba, užití k 31.12.2015)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Fond** | **Finanční operace** | **Částka v Kč** |
| **Fond rezerv a rozvoje ÚZ000000001** | **Počáteční zůstatek k 1.1.2015** | **120 399 496,62** |
| Schválený rozpočet 2015 - schváleno 3. ZMP ze dne 15.12.2014 | -93 367 620,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - úprava fonačního vztahu ke SR ČR na základě dopisu z OlK | -48 700,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - pěstounská péče; příspěvek přecházející z r. 2014 (uloženo ve FRR) | -4 383 962,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 7. RMP ze dne 3.2.2015 | -600 000,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 4. ZMP ze dne 16.2.2015 | -27 761 131,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 9. RMP ze dne 3.3.2015 | -1 090 000,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 10. RMP ze dne 17.3.2015 | -680 776,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - finanční vypořádání roku 2014 se SRČR - volby roku 2014 | 424 784,78 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 11. RMP ze dne 31.3.2015 | -1 499 000,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - Aktivní pol. zaměstnan. - fakt. uhr. v roce 2014 z prostř. města | 418 114,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 5. ZMP ze dne 13.4.2015 | -6 381 356,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 12. RMP ze dne 28.4.2015 | -94 000,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 13. RMP ze dne 12.5.2015 | -2 205 000,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - ROZOP č. 21/2015 - fakt. uhr. v roce 2014 z prostř. města | 21 338,08 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 14. RMP ze dne 26.5.2015 | -314 400,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 6. ZMP ze dne 8.6.2015 | 140 298 171,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 15. RMP ze dne 16.6.2015 | -914 400,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 17. RMP ze dne 30.6.2015 | -523 000,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 20. RMP ze dne 28.7.2015 | -1 647 500,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 22. RMP ze dne 25.8.2015 | -2 439 412,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - ROZOP č. 39/2015 - fakt. uhr. v roce 2013 z prostř. města | 1 713 653,98 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 9. ZMP ze dne 7.9.2015 | 1 528 478,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 23. RMP ze dne 22.9.2015 | -1 490 494,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 24. RMP ze dne 6.10.2015 | -282 500,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 25. RMP ze dne 20.10.2015 | -2 372 150,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - ROZOP č. 50/2015 - fakt. uhr. v roce 2014 z prostř. města | 2 607 332,92 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 11. ZMP ze dne 2. a 3.11.2015 | -184 100,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 27. RMP ze dne 10.11.2015 | -155 800,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 28. RMP ze dne 24.11.2015 | -101 300,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - ROZOP č. 60/2015 - fakt. uhr. v roce 2014 z prostř. města | 21 152,31 |
| Upravený rozpočet 2015 - ROZOP č. 61/2015 - fakt. uhr. v roce 2014 z prostř. města | 63 116,25 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 30. RMP ze dne 8.12.2015 | 640 000,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - ROZOP č. 65/2015 - fakt. uhr. v roce 2014 z prostř. města | 246 312,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 12. ZMP ze dne 14.12.2015 | 29 765 605,00 |
| **Konečný zůstatek** | **149 610 953,94** |
| **Fond reinvestic nájemného ÚZ000000005** | **Počáteční zůstatek k 1.1.2015** | **0,70** |
| Schválený rozpočet 2015 - schváleno 3 ZMP ze dne 15.12.2014 | 2 187 160,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 5. ZMP ze dne 13.4.2015 | -2 187 160,00 |
| **Konečný zůstatek** | **0,70** |
| **Fond zeleně ÚZ000000006** | **Počáteční zůstatek k 1.1.2015** | **47 338,24** |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 6. ZMP ze dne 8.6.2015 | 2 369 504,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 22. RMP ze dne 25.8.2015 | -1 980 702,00 |
| Upravený rozpočet 2015 - schváleno 23. RMP ze dne 22.9.2015 | -229 800,00 |
| **Konečný zůstatek** | **206 340,24** |
| **Volné zdroje města uložené v trvalých peněžních fondech města** | | **149 817 294,88** |
| **Sociální fond Kapitola 71\*)** | **Počáteční zůstatek k 1.1.2015** | **707 042,31** |
| Příjmy SF k 31.12.2015 | 2 649 787,00 |
| Výdaje SF k 31.12.2015 | -2 773 906,00 |
| **Konečný zůstatek k 31.12.2015** | **582 923,31** |

\*) u sociálního fondu je vyšší čerpání o 200 Kč z důvodu zaúčtování bankovního poplatku u účtu fondů (fond rezerv a rozvoje) na kapitolu 71 – sociální fond. Skutečný zůstatek bankovního účtu sociálního fondu k 31.12.2015 je 583.123,31 Kč (viz str. 12 „Finanční zdroje statutárního města Prostějova k 31.12.2015“).

**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 2015 budou projednány samostatně při jednání RMP v působnosti valných hromad těchto korporací. Výroční zprávy těchto obchodních korporací budou, dle pokynů schválených usnesením RMP č. 51085 ze dne 8.12.2015, předloženy v termínu do 8.4.2016 jednateli korporací samostatně tak, aby mohly být součástí závěrečného účtu statutárního města Prostějova pro rok 2015 při jeho schvalování ZMP dne 6.6.2016.

**Majetková účast města Prostějova v obchodních korporacích v tis. Kč k 31.12.2015**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Název obchodní korporace** | **Pořizovací cena** | | **Podíl města v %** | **Nominální hodnota podílu** | **Základní kapitál obch. společnosti** | **Vlastní kapitál obch. společnosti** | **Ocenění ekvivalencí \*\*** | **Oceň. rozdíl (oc. ekv. - poř. cena)** |
| Vodovody a kanalizace Prostějov, a.s. | \* | 339 554,29 | 71,768 | 317 320,00 | 442 148,00 | 585 523,00 | 420 215,79 | 80 661,50 |
| Domovní správa Prostějov, s.r.o. |  | 265 642,00 | 100,000 | 91 100,00 | 91 100,00 | 197 074,00 | 197 074,00 | -68 568,00 |
| .A.S.A., TS Prostějov, s.r.o. |  | 11 114,16 | 25,000 | 11 114,00 | 44 456,00 | 56 669,00 | 14 167,25 | 3 053,09 |
| FTL-First Transport Lines, a.s. |  | 2 636,21 | 10,001 | 6 728,00 | 67 274,00 | 133 686,00 | 13 370,59 | 10 734,38 |
| Lesy města Prostějova, s.r.o. |  | 100,00 | 100,000 | 100,00 | 100,00 | 12 665,00 | 12 665,00 | 12 565,00 |
| **Celkem** |  | **619 046,66** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *\* 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 31.12.2015**

V souladu s vnitřní účetní směrnicí č. 14/2014 Inventarizace majetku a závazků a Plánu inventur na rok 2015 ze dne 28.7.2015 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. Dílčí inventarizační komise, jmenované předsedou HIK pro inventuru pozemků, provedly ve dnech 1.9.2015 – 31.12.2015 fyzickou inventuru pozemků k rozhodnému dni (31.8.2015). Rozdílová inventura tohoto majetku byla provedena dokladově k rozvahovému dni (31.12.2015). Dílčí inventarizační komise, jmenované předsedou HIK, provedly ve dnech 1.10.2015 – 31.12.2015 fyzickou inventuru všeho dlouhodobého nehmotného majetku (dále jen DNM), drobného dlouhodobého nehmotného majetku (DDNM), dlouhodobého hmotného majetku – vyjma pozemků (DHM), drobného dlouhodobého hmotného majetku (DDHM), ostatního evidovaného majetku (OEM) k rozhodnému dni (30.9.2015). Rozdílová inventura tohoto majetku byla provedena dokladově k rozvahovému dni (31.12.2015). Dokladová inventura ostatních majetkových účtů, pohledávek a závazků byla provedena k rozvahovému dni (31.12.2015). 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.

**Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům**

Opatření nebyla přijata. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly náležitě připraveny a byl ověřen jejich soulad se skutečností. U fyzických inventur byly vždy přítomny osoby odpovědné za majetek, v případě dlouhodobé nepřítomnosti zaměstnance jeho nadřízený. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

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 rozvahové ukazatele)”**. Kompletní materiály o provedení inventarizace k 31.12.2015 (Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků za rok 2015, 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 2015“ je přiložena pro projednání závěrečného účtu v orgánech města jako nedílná součást závěrečného účtu.

**Ukazatel dluhové služby k 31.12.2015**

**Ukazatel dluhové služby** vyjadřuje procentuální poměr **dluhové služby** a **dluhové základny**. Neměl by přesáhnout hodnotu 25%. Dluhová služba je definována jako součet splátek jistin (položky 8xx2 a 8xx4) a finančních prostředků použitých na úhradu úroků (položka 5141) z přijatých úvěrů. Dluhová základna je hodnota celkových příjmů po konsolidaci (třída 1, 2, 3, 4).

5141 + 8xx2 + 8xx4 0 + 0 + 0

-------------------------- = --------------------------------------------------------------- = **0%**

1 + 2 + 3 + 4 603.970,89 + 128.439,43 + 11.793,31 + 109.740,21

(po kosolidaci)