

Závěrečný účet města Břidličná za rok 2017

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

Obchodní jméno: Město Břidličná
Sídlo: Nábřežní 452, 793 51 Břidličná
Právní forma: obec
Identifikační číslo: 00295906
DIČ: CZ00295906
Předmět činnosti: dle zákona č.128/2000 Sb., o obcích v platném znění
Město zastupuje: Miroslav Kladníček – starosta města Břidličná
Orgány města: Zastupitelstvo města Břidličná, (jeho orgány - výbory)
Rada města Břidličná, (její orgány – komise)
Starosta
Městský úřad Břidličná
Hlavní právní předpisy: zákon č.128/2000 Sb., o obcích v platném znění
Počet obyvatel: 3343 (k 01.01.2017)

Organizační struktura: Starosta – místostarosta – tajemnice – odbory (finanční, stavební, hospodářsko-správní)

Název a sídlo zřízených příspěvkových organizací:

Mateřská škola Břidličná, ul. Hřbitovní 439, 793 51 Břidličná, okr. Bruntál, IČ 73184721
Základní škola Břidličná, Komenského 360, 793 51 Břidličná, okr. Bruntál, IČ 45234604

Vedení účetnictví města Břidličná se řídí příslušnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona o účetnictví, zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, Českými účetními standardy v platném znění. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou včetně výdajů spojených s jeho pořízením. Reprodukční pořizovací cena se stanovuje podle zákona č. 151/1997 Sb., o oceňování majetku v platném znění. Město je plátcem DPH.

Majetková účast města Břidličná:

MOS, s.r.o., ul. 1. máje 320, 793 51 Břidličná	100%
Správa domů Břidličná s.r.o., Sokolovská 143, 793 51 Břidličná	100%

1) Plnění rozpočtu a hospodářský výsledek za rok 2017

Plnění rozpočtu a hospodářský výsledek jsou dva zcela odlišné údaje, které vypovídají o finančním hospodaření města. Hospodářský výsledek je rozdíl mezi výnosy a náklady daného roku. Výsledek hospodaření dle rozpočtu je schodek nebo přebytek. Výsledek hospodaření bude vždy odlišný od hospodářského výsledku. Je nutné posuzovat

Město Břidličná – Schválený Závěrečný účet 2017

vazby mezi příjmy a výnosy a výdaji a náklady. Ideální stav by nastal, pokud by se výnosy rovnaly příjmům a náklady výdajům. Město účtuje a sestavuje výkazy i v rámci PAP (Pomocný analytický přehled)

Tabulka porovnání

	Hospodářský výsledek (HV)	Plnění rozpočtu
Výkaz	Výkaz zisku a ztráty	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12
Právní rámec	Zákon č. 563/1999 Sb. a Vyhláška 410/2009 Sb.	Zákon 250/2000 Sb. a Vyhláška 323/2002 Sb.
Vyjadřuje	Výnosy - náklady	Příjmy - výdaje
Podrobnosti	HV = třída 5 - třída 6	Plnění rozpočtu porovnání příjmů (třída 1, 2, 3, 4) a výdajů (třída 5, 6) a financující položky (třída 8). Rozlišení pomocí rozpočtové skladby
Specifika	Příjmy a výdaje se zahrnují do HV bez rozdílu úhrady	Do plnění rozpočtu se zapojují financující položky, které nemusí být vždy kryty příjmy či výdaji příslušného kal.roku, především za použití pol. 8115 - přebytek min.let, či tvorba přebytků let následujících
Výsledek	Zisk - ztráta	Přebytek - schodek

a) Plnění příjmů a výdajů za kalendářní rok 2017 (Výkaz FIN 2-12)

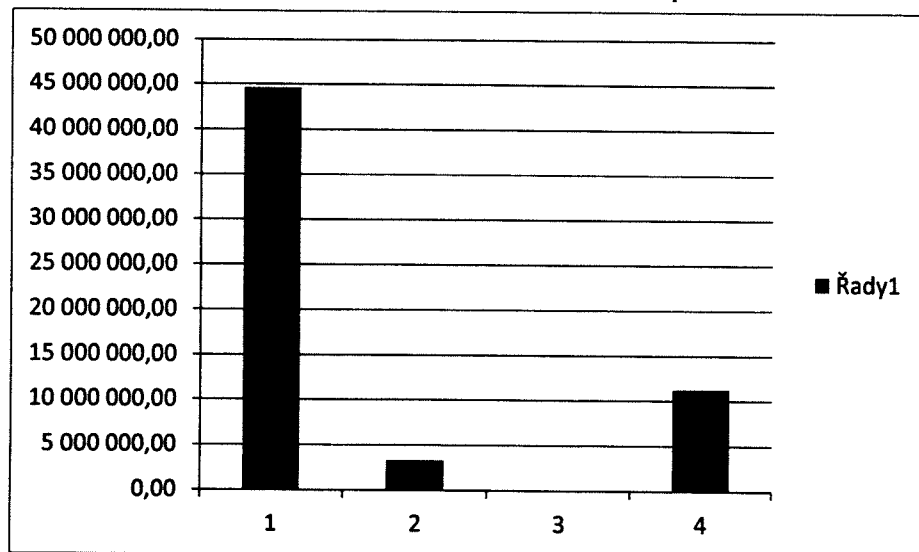
(údaje jsou uvedeny v Kč)

Příjmy	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
1 Daňové příjmy	37 090 500,00	40 540 147,90	44 600 098,96
2 Nedaňové příjmy	2 696 820,00	3 520 014,08	3 304 862,65
3 Kapitálové příjmy	215 000,00	317 000,00	109 465,00
4 Přijaté transfery	3 062 360,00	8 797 156,60	11 229 970,60
Příjmy celkem	43 064 680,00	53 174 318,58	59 244 397,21
1 Běžné výdaje	59 099 500,00	68 912 315,58	52 202 380,54
2 Kapitálové výdaje	4 750 000,00	4 058 629,66	2 557 545,67
Výdaje celkem	63 849 500,00	72 970 945,24	54 759 926,21
Saldo: příjmy – výdaje	-20 784 820,00	-19 796 626,66	4 484 471,00
Financování	20 784 820,00	19 796 626,66	- 4 484 471,00

Příjmy celkem k 31. 12. 2017 po konsolidaci jsou 56 507 583,21 Kč

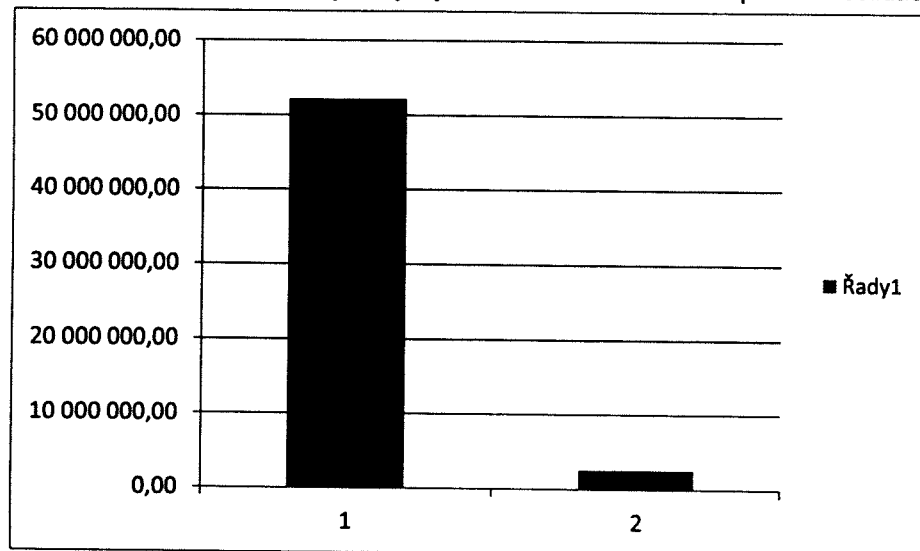
Město Břidličná – Schválený Závěrečný účet 2017

Grafické znázornění skutečných příjmů v roce 2017 v korunách před konsolidací



1 Daňové příjmy	44 600 098,96
2 Nedaňové příjmy	3 304 862,65
3 Kapitálové příjmy	109 465,00
4 Přijaté transfery	11 229 970,60 (bez konsolidace 8 493 156,60)

Grafické znázornění skutečných výdajů v roce 2017 v korunách před konsolidací



1 Běžné výdaje	52 202 380,54
2 Kapitálové výdaje	2 557 545,67

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1, 2 a 3. Tyto přílohy jsou k nahlédnutí na městském úřadě u vedoucí finančního odboru paní Bc. Jaroslavy Mikulcové (příloha č. 1 je FIN 2-12, příloha č. 2 je Rozbor plnění příjmů, Rozbor plnění výdajů, příloha č.3 Rozvaha, VZZ, Příloha). Konsolidace příjmů a výdajů je 2 736 814,00 Kč. Výdaje celkem po konsolidaci k 31. 12. 2017 jsou 52 023 112,21 Kč

Město Břidličná – Schválený Závěrečný účet 2017

b) Hospodářský výsledek za rok 2017

Hospodářský výsledek je údajem o hospodaření s náklady a výnosy. Je zobrazen ve výkazu zisku a ztráty a vyčísluje rozdíl mezi dosaženými výnosy a vynaloženými náklady v roce 2017. V případě vyšších výnosů než jsou náklady, jedná se o zisk, v opačném případě se jedná o ztrátu. K 31. 12. 2017 je hospodářský výsledek naúčtován na syntetickém účtu 493.

V roce 2018 je na syntetickém účtu 431, po projednání a schválení je přeúčtován na syntetický účet 432 – nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let. Výsledek hospodaření za rok 2017 je 5 001 486,03 Kč před zdaněním.

2) Stav účelových fondů

Sociální fond	stav k 31. 12. 2016	168 643,67 Kč
Fond ČOV	stav k 31. 12. 2016	2 439 440,79 Kč

Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí vnitřní směrnicí ZÁSADY TVORBY A ČERPÁNÍ SOCIÁLNÍHO FONDU. Tvorba a čerpání fondu ČOV se řídí Zásadami pro tvorbu a čerpání fondu pro městskou ČOV a kanalizaci.

3) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

V tis. Kč	Rezervní fond 413	Fond odměn	Fond reprodukce majetku, investiční fond	Výsledek hospodaření
Základní škola IČ 45234604	504 399,12	45 286,22	253 983,19	170 731,45
Mateřská škola IČ 73184721	314 497,93	24 081,76	12 114,49	- 80 866,31

Roční účetní závěrky příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou uloženy na Městském úřadě Břidličná u paní Bc. Jaroslavy Mikulcové.

4) Hospodaření organizací založených městem

V tis. Kč	Náklady	Výnosy	Dotace města	Výsledek hospodaření
MOS s.r.o.	30 783,90929	31 858,09690	3 620	1 074,18761
Správa domů	1389	1388	0	-1

5) Cizí prostředky – přehled čerpání a splátek úvěrů a půjček

Město Břidličná splácí:

- úvěr u KB a.s. z roku 2016 ve výši 19 000 000,00 Kč. V roce 2017 město dočerpalo 2 180 255,60 Kč. Stav k 31. 12. 2017 je 16 605 040,00 Kč. Měsíční splátka je ve výši 159 664,00 Kč k poslednímu dni v měsíci, první splátka byla provedena k 31. 10. 2016.

- půjčka od SFŽP na akci ČOV Břidličná - stav k 31. 12. 2017 je ve výši 2 168 216,18 Kč (dlouhodobý závazek) Půjčka je na deset let. Půjčka je úročena 1%. Splácení je čtvrtletní, vždy k 31. 3., 30. 6., 30. 9. a 31. 12. kalendářního roku.

Město Břidličná – Schválený Závěrečný účet 2017

6) Poskytnuté přechodné vratné výpomoci

Město Břidličná neposkytlo v roce 2017 vratnou finanční výpomoc.

Přehled poskytnutých příspěvků a dotací v roce 2017 – v Kč

č. sloupky	Žadatel	Název akce v roce 2017	Schválená dotace 2017	Poznámka	Doložené účty	V dokladech chybí (-), přebývá (+)
1	TJ Břidličná - oddíl kopaná	Činnost fotbalového oddílu	475 000		483 929	8 929
2	TJ Břidličná - oddíl kuželky	Činnost oddílu kuželky	61 000		67 283	6 283
3	TJ Břidličná - oddíl lyžování	Činnost oddílu lyžování	48 000		48 497	497
4	TJ Břidličná - oddíl šachy	Memoriál Jana Hnila - absence volného termínu pro turnaj	5 000	vrácení dotace	0	-5 000
5	TJ Břidličná - oddíl turistika	Turistický a poznávací zájezd: České středohoří, Litoměřice, Louny	2 000		31 600	29 600
		Turistický a poznávací zájezd: Rakousko, Jižní Tyrolsko	2 000		62 025	60 025
		Turistický a poznávací zájezd: Slovensko, Slovenský ráj - Podlesok	2 000		28 500	26 500
6	Klub biatlonu Břidličná	Pravidelná činnost klubu	133 000		152 980	19 980
		Technické uspořádání Regionálního závodu v letním biatlonu 2017	8 000		8 143	143
7	KKK Břidličná z.s.	Nákup posilovacích strojů a fitness zařízení, nájemné	44 000		124 731	80 731
		Mistrovství světa TFA - Los Angeles - USA (Jaromír Barcuch)	4 000		4 102	102
8	Sportovně střelecký klub Břidličná	Sportovní střelecká činnost mládeže a žen v roce 2017	16 000		22 066	6 066
9	MOS s.r.o. KB	Plavecké závody - místní přebor žactva	10 000		10 000	0
		Plavecké kurzy	30 000		30 000	0
		Plavecké závody dětí a rodičů plaveckého oddílu – Porucha provozu bazénu	11 500	vrácení dotace	0	-11 500
10	SDH Břidličná	Soutěžní družstvo	20 000		22 566	2 566
		Soutěž o pohár starosty města	8 000		8 218	218
11	Usedlost Jasanka	Komunikace bez hranic	9 000		9 115	115
12	BERNARDINI	Pronájem místností	5 100		5 100	0
		Mezinárodní festival pěveckých sborů v Budapešti	64 000		128 177	64 177
		Sbormistrovský kurz dětských a dospělých sborů	4 000		5 600	1 600

Město Břidličná – Schválený Závěrečný účet 2017

13	Český svaz chovatelů Břidličná	Výstava drobného zvířectva	3 000	7 606	4 606
		Dětský den	5 000	5 187	187
		Údržba a opravy areálu na Poličce	25 000	25 588	588
		Energie - otop - areál	8 000	9 701	1 701
14	Polárka	Terapeutická dílna	10 000	10 000	0
15	Hope House	Příměstský tábor	15 200	19 215	4 015
		Provoz NZDM	177 900	177 900	0
16	Klub důchodců	Výroční čl.schůze Klubu důchodců	3 500	9 783	6 283
		Jarní zájezd - poznávací + vzdělávací - Dvůr Králové	4 000	19 811	15 811
		Ozdravný pobyt - terminály Dun.Streda	5 000	23 000	18 000
		Podzimní poznávací+ vzdělávací zájezd - Třebechovice	4 000	15 729	11 729
17	Klub seniorů - Marie Křištiaková	Nájem klubovny - senioři	2 000	2 065	65
		Opravy a údržba inventáře - klubovna seniorů	1 500	1 698	198
		Kuželky - turnaj o ceny	2 000	2 000	0
		Turnaj "Člověče nezlob se"	400	479	79
		Turnaj v petangu	1 000	1 250	250
		Posezení ku příležitosti svátku MDŽ	1 500	1 594	94
		Den matek	2 000	2 061	61
		Turnaj šipky	400	426	26
		Předvánoční posezení	1 000	1 438	438
18	Základní škola	Okresní pěvecká soutěž pro děti I.stupně ZŠ "Májová notička"	3 000	3 033	33
19	Středoškolský klub Břidličná při ASK ČR	Badatelská odpoledne	4 000	7 094	3 094
		Zlatý list – organizace krajského kola celorepublikové přírodovědně – ekologické soutěže	9 000	10 113	1 113
		Celkem	1 250 000	1 609 403	359 403

Diakonie ČCE – středisko v Rýmařově, Třída Hrdinů 785/48 ve výši 302 277,00 Kč

Linka bezpečí z.s., Ústavní 95, Praha 8 ve výši 10 000,00 Kč

Slezská DIAKONIE Středisko BETEL Bruntál ve výši 25 000,00 Kč

7) *Pohledávky*

Přehled neuhrazených pohledávek k 31. 12. 2017 je součástí přílohy závěrečného účtu. Neuhrazené pohledávky jsou vymáhány a to prostřednictvím upomínek, formou dohod o splátkovém kalendáři. Dlužné částky jsou vymáhány formou exekučního řízení a soudní cestou. Obecně se postupuje dle zákona o obcích a občanského zákoníku.

Město Břidličná – Schválený Závěrečný účet 2017

8) Závazky

Přehled závazků k 31. 12. 2017 je součástí přílohy Závěrečného účtu města Břidličná.

9) Přehled o hospodaření s fondy

Sociální fond:

Počáteční stav k 1. lednu 2016	205 396,97 Kč
Tvorba fondu	241 976,00 Kč
Úrok b.ú.	10,30 Kč
Výdaje:	
Životní jubilea	11 984,00 Kč
Příspěvek na stravné	79 420,00 Kč
Ošatné	52 998,00 Kč
Rekreace	106 686,00 Kč
Úmrtí	10 000,00 Kč
Kulturní akce, očkování, vitamíny	14 000,00 Kč
Poplatek b.ú.	3 651,60 Kč
Stav k 31. 12. 2017	168 643,67 Kč

Bankovní účet sociálního fondu k 31. 12. 2017	67 977,67 Kč
Půjčky k 31. 12. 2016	35 000,00 Kč
Příděl	65 666,00 Kč
Stav k 31. 12. 2016	168 643,67 Kč

Fond ČOV:

Počáteční stav k 1. lednu 2017	1 792 940,79 Kč
Tvorba fondu	646 500,00 Kč
Čerpání fondu	0,00 Kč
Stav k 31. 12. 2016	2 439 440,79 Kč

Bankovní účet fondu ČOV k 31. 12. 2015	2 061 639,36 Kč
Doplatek až v roce 2018	376 500,00 Kč
Bankovní poplatek, úrok (-)	1 301,43 Kč
Stav k 31. 12. 2016	2 439 440,79 Kč

10) Hospodaření s majetkem

Inventarizační zpráva za rok 2017 a rozvaha je přílohou závěrečného účtu.

11) Podíl pohledávek, závazků a zastavěného majetku

Podíl pohledávek na rozpočtu ÚSC činil 4,31 % (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila 0,00 Kč).
Podíl závazků na rozpočtu ÚSC činil 7,17 % (celková hodnota dlouhodobých závazků činily 19 052 024,58 Kč).
Podíl zastavěného majetku na celkovém majetku ÚSC činil 1,30 %.

Město Břidličná – Schválený Závěrečný účet 2017

12) Vyúčtování finančních vztahů ke SR a ostatním rozpočtům veřejné úrovně
Dotace v Kč dle účelových znaků a položek

	Účel	ÚZ	Položka	Příjem	Čerpání	%	Popis
1.	NIV př. transfer ze SR		4112	2 002 600,00	2 002 600,00	100	Matrika, stavební úřad, žáci, opatrovanci
2.	Ostatní NIV přijaté transfery SR	13101	4116	1 093 456,00	1 093 456,00	100	VPP
3.	Ostatní NIV přijaté transfery SR	13013	4116	700 368,00	700 368,00	100	VPP
4.	NIV přijaté transfery od krajů	211	4122	50 000,00	50 000,00	100	Hasiči
5.	Ostatní NIV přijaté transfery SR	14004	4116	216 998,00	216 998,00	100	Hasiči
6.	Ostatní NIV přijaté transfery SR	17028	4116	3 278 326,00	3 278 326,00	100	Regenerace Jesenická
7.	Ostatní INV přijaté transfery SR	17976	4216	397 779,00	397 779,00	100	Regenerace Jesenická
8.	Ostatní NIV přijaté transfery SR	33063	4116	644 901,60	644 901,60	100	Logopedie a chůva v MŠ
9.	Volby do Parlamentu ČR	98071	4111	108 728,00	67 117,94	61,73	Volby do Parlamentu ČR
	Celkem NIV přijaté transfery			8 095 377,60	8 053 767,54		
	Celkem INV přijaté transfery			397 779,00	397 779,00		

13) Rozpočtová odpovědnost obce

Podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činil 32,87%

14.) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Břidličná za rok 2017

Přezkoumání hospodaření města Břidličná za rok 2017 provedli pracovníci Krajského úřadu Moravskoslezského kraje, Odbor kontroly a interního auditu. Ing. Martin Hajduk, který byl kontrolor pověřený řízením kontrolní skupiny a Ing. Irena Skalická, která byla druhým kontrolorem. Přezkoumání hospodaření města za rok 2017 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO, ve znění pozdějších předpisů a v návaznosti na dílčí přezkoumání vykonané dne 4. 9. – 5. 9. 2017 kontrolory ing. Martinem Hajdukem a ing. Irenou Skalickou. Zástupci obce přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření – Ing. Jana Paštěková, tajemnice (plná moc) a Bc. Jaroslava Mikulcová, vedoucí finančního odboru.

Závěr:

- 1. Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2017 - nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky kromě chyby a nedostatku zjištěného při dílčím přezkoumání, který již byl napraven.**
- 2. Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě – při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.**
- 3. Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku**
 - **podíl pohledávek na rozpočtu územního celku činil 4,31 % (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,--)**

Město Břidličná – Schválený Závěrečný účet 2017

- *podíl závazků na rozpočtu územního celku činil 7,17%(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 18 773 256,18)*
- *podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku činil 1,30%.*

4. Rozpočtová odpovědnost obce

- *Podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činil 32,87 %*

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Plné znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Břidličná, IČ 00295906 za rok 2017 je k nahlédnutí u paní Bc. Jaroslavy Mikulcové, vedoucí finančního odboru.

V Břidličné 16. května 2018

Závěrečný účet města Břidličná za rok 2017 zpracovala Bc. Jaroslava Mikulcová, vedoucí finančního odboru.

S celým obsahem závěrečného účtu je možné se seznámit na [www města Břidličná](http://www.mesto-bridlicna.cz) – úřední deska a v kanceláři Městského úřadu Břidličná u vedoucí finančního odboru paní Bc. Jaroslavy Mikulcové ve dnech

PO	8.00 – 11.00	13.00 – 16.45
ST	8.00 – 11.00	13.00 – 16.45
ČT	8.00 – 11.00	

Vyvěšeno:

Sejmuto:

Pod číslem:

Schváleno zastupitelstvem obce dne: 20. 6. 2018 pod číslem jednacím 60/5

„Otisk razítka“

Miroslav Kladníček v. r.
Starosta města Břidličná

Město Břidličná – Schválený Závěrečný účet 2017

Přílohy:

1. Rozvaha města k 31. 12. 2017
2. VZZ města k 31. 12. 2017
3. Příloha města k 31. 12. 2017
4. Výkaz FIN 2-12 M města k 31. 12. 2017
5. Rozborový přehled o stavu příjmů, výdajů a financování
6. Inventarizační zpráva za rok 2017
7. Rozvaha, VZZ vše k 31. 12. 2017 – MOS s.r.o.
8. Rozvaha, VZZ vše k 31. 12. 2017 – Správa domů Břidličná s.r.o.
9. Pohledávky k 31. 12. 2017
10. Závazky k 31. 12. 2017
11. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření k 31. 12. 2017

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo města Břidličná projednalo a schvaluje Závěrečný účet města Břidličná za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Břidličná za rok 2017 a souhlasí s celoročním hospodařením města Břidličná za rok 2017 a to **bez výhrad**.