**Město Brumov-Bylnice**

 **H. Synkové 942, 763 31 Brumov-Bylnice**

**Městský úřad Brumov-Bylnice**

**Z Á V Ě R E Č N Ý Ú Č E T**

 **MĚSTA BRUMOV-BYLNICE ZA ROK 2019**

**Schváleno Zastupitelstvem města dne 24. 6. 2020, číslo usnesení 120/10/ZM/2020**

**V Brumově-Bylnici, dne 27. 5. 2020**

**Zpracovala: Ing. Karla Mudráková**

**Předkládá: Finanční odbor**

Obsah

[I. Hospodaření města Brumov-Bylnice v  roce 2019 3](#_Toc388273946)

[II. Tvorba a čerpání účelových fondů 4](#_Toc388273949)

[III. Příjmy 5](#_Toc388273952)

[IV. Výdaje 15](#_Toc388273960)

[V. Rozpočtová opatření v roce 2019 27](#_Toc388273963)

[VI. Majetek Města Brumov-Bylnice 28](#_Toc388273964)

[VII. Závazky a pohledávky Města Brumov–Bylnice 30](#_Toc388273967)

[VIII. Finanční vztahy rozpočtu města k jiným rozpočtům 32](#_Toc388273969)

[IX. Rozpočtové hospodaření vybraných organizačních jednotek a OS MKS 34](#_Toc388273973)

[X. Příspěvkové organizace města Brumov-Bylnice 35](#_Toc388273975)

[XI. Přezkoumání hospodaření města Brumov-Bylnice za rok 2019 36](#_Toc388273982)

XII. Závěr…………………………………………………………………………………………………………………36

**Přílohy:**

Zpráva o přezkoumání hospodaření Města Brumov-Bylnice za rok 2019

Účetní výkazy Města Brumov-Bylnice za rok 2019

Výkaz FIN 2-12 za rok 2019

Účetní výkazy příspěvkových organizací za rok 2019

Pozn.: Přílohy v listinné podobě jsou k dispozici u vedoucí finančního odboru a v elektronické podobě na úřední desce MěÚ.

# I. hospodaření města brumov-bylnice v  roce 2019

Finanční hospodaření Města Brumov – Bylnice se řídí jeho ročním rozpočtem.

K 1. 1. 2019 bylo usnesením Zastupitelstva města Brumov-Bylnice č. 4/2/2018/6 ze dne 29. 11. 2018 schváleno hospodaření města dle rozpočtového provizoria.

Rozpočet Města Brumov-Bylnice na rok 2019 byl schválený usnesením Zastupitelstva města

č. 9/3/2019/28 ze dne 14. 2. 2019. Celkové příjmy byly stanoveny ve výši 135 379 000 Kč, celkové výdaje ve výši 198 379 000,00 Kč. Plánované záporné saldo příjmů a výdajů ve výši – 63 000 000,00 Kč bylo ve schváleném rozpočtu financováno přebytky minulých let a úvěrem.

V průběhu roku 2019 bylo přijato celkem 9 rozpočtových opatření, kdy došlo ke změnám závazných ukazatelů. Informace o rozpočtových opatřeních jsou uvedeny v bodě V.

Rozpočtové hospodaření Města Brumov-Bylnice za rok 2019 skončilo záporným saldem ve výši – 53 545 108,52 Kč.

## 1. Příjmy, výdaje

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Název ukazatele** | **Rozpočet schválený (Kč)** | **Rozpočet upravený (Kč)** | **Skutečnost (Kč)** | **Skutečnost/RU** |
|
| DAŇOVÉ PŘÍJMY (tř. 1) | 84 785 000,00 | 87 361 610,00 | 89 908 253,79 | 102,92% |
| NEDAŇOVÉ PŘÍJMY (tř. 2) | 24 583 800,00 | 13 786 958,00 | 13 703 670,14 | 99,40% |
| KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY (tř. 3) | 3 300 000,00 | 3 300 000,00 | 3 137 252,00 | 95,07% |
| PŘIJATÉ TRANSFERY (tř. 4) | 22 710 200,00 | 12 533 434,29 | 12 533 433,52 | 100,00% |
| ***PŘIJMY CELKEM*** | ***135 379 000,00*** | ***116 982 002,29*** | ***119 282 609,45*** | ***101,97%*** |
| BĚŽNÉ VÝDAJE (tř. 5) | 87 637 000,00 | 90 385 663,64 | 79 302 550,77 | 87,74% |
| KAPITÁLOVÉ VÝDAJE (tř. 6) | 110 742 000,00 | 97 973 309,00 | 93 525 167,20 | 95,46% |
| ***VÝDAJE CELKEM*** | ***198 379 000,00*** | ***188 358 972,64*** | ***172 827 717,97*** | ***91,75%*** |
| Saldo (P-V) | *-63 000 000,00* | *-71 376 970,35* | *-53 545 108,52* | 75,02% |
| ***FINANCOVÁNÍ (tř. 8)*** | ***63 000 000,00*** | ***71 376 970,35*** | ***53 545 108,52*** | ***75,02%*** |

## 2. Financování roku 2019

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **FINANCOVÁNÍ (tř. 8)** | **Rozpočet schválený (Kč)** | **Rozpočet upravený (Kč)** | **Skutečnost (Kč)** |
|
| Změna stavu krátkodobých prostř. na bank. účtech, operace z peněžních účtů | 28 000 000,00 | 36 376 970,35 | 19 590 413,86 |
| Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 |
| Uhrazené splátky dlouhodobých přij. půjč. prostředků | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 | -5 000 000,00 |
| Operace z peněžních účtů (přenesená daňová povinnost DPH) |   |   | -1 045 305,34 |
| **Financování celkem** | **63 000 000,00** | **71 376 970,35** | **53 545 108,52** |

## 3. Přehled stavu účtů Města Brumov-Bylnice a cenných papírů k  31. 12. 2019

**Běžné účty**

|  |  |
| --- | --- |
| ***Bankovní ústav*** | ***Zůstatek*** |
| Běžný účet Česká spořitelna, a.s. | 13 108 335 Kč |
| BÚ FRO MPZ a SF, ČS, a.s. | 273 521 Kč |
| Běžné účty ČNB | 331 594 Kč |
| Devizový účet (EUR), ČS, a.s. | 90 766 Kč |
| Fio Banka, a.s. | 5 730 Kč |
| UniCredit Banking | 1 658 Kč |
| Komerční banka, a.s.  | 172 973 Kč |
| ERA | 1 368 002 Kč |
| TRINITY | 2 576 574 Kč |
| **Celkem** | **17 929 153 Kč** |

**Cenné papíry**

|  |  |
| --- | --- |
| Akcie V a K a.s. Zlín |  22 827 ks |
| Akcie Valašská vodohospodářská a.s. Vsetín  |  8 609 ks |

# II. Tvorba a čerpání účelových fondů

## Fond regenerace a obnovy MPZ Města Brumov-Bylnice

V roce 2019 byly z Fondu regenerace a obnovy MPZ vyplaceny příspěvek 2 žadatelům v celkové výši 35 369,00 Kč na základě schválených veřejnoprávních smluv. Finanční prostředky z Fondu byly použity v souladu s Pravidly pro poskytování účelových dotací z Fondu regenerace a obnovy Městské památkové zóny (MPZ) Města Brumov-Bylnice.

|  |
| --- |
| **Fond regenerace a obnovy MPZ (Kč)** |
| Počáteční stav fondu regenerace a obnovy MPZ k 1. 1. 2019 | 54 728 |
| Tvorba fondu z rozpočtu | 95 272 |
| **Celkem příjmy** | **150 000** |
| Příspěvky poskytnuté z fondu  | 35 369 |
| **Celkem výdaje** | **35 369** |
| **KONEČNÝ ZUSTATEK  k  31. 12. 2019** | **114 631** |

## Sociální fond

Finanční prostředky Sociálního fondu byly použity v souladu s Pravidly čerpání Sociálního fondu pro zaměstnavatele na rok 2019.

|  |
| --- |
| **Sociální fond (Kč)** |
| Počáteční stav sociálního fondu k 1. 1. 2019 | 134 870 |
| Tvorba sociálního fondu (3 % z objemu mezd) | 412 064  |
| **Celkem příjmy** | **546 934** |
| Stravování | 184 142  |
| Rekreace, kulturní a sportovní akce | 195 902  |
| Jubilea | 8 000  |
| Sociální výpomoc |   |
| **Celkem výdaje** | **388 044**  |
| **KONEČNÝ ZUSTATEK k  31. 12. 2019** | **158 890** |

# III. PŘÍJMY

Celkové rozpočtované příjmy za rok 2019 po úpravách přijatými rozpočtovými opatřeními činily

***116 982 002,29 Kč***, skutečná výše příjmů k 31. 12. 2019 činila ***119 282 609,45 Kč***, což představuje procentní plnění na 101,97 %.

## 1. Rekapitulace příjmů 2019

V následující tabulce je uveden přehled všech příjmů města rozpočtovaných, po úpravách rozpočtu a skutečně dosažených v roce 2019.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Název ukazatele** | **Rozpočet schválený (Kč)** | **Rozpočet upravený (Kč)** | **Skutečnost (Kč)** | **Skutečnost/RU** |
|
| DAŇOVÉ PŘÍJMY (tř. 1) | 84 785 000,00 | 87 361 610,00 | 89 908 253,79 | 102,92% |
| NEDAŇOVÉ PŘÍJMY (tř. 2) | 24 583 800,00 | 13 786 958,00 | 13 703 670,14 | 99,40% |
| KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY (tř. 3) | 3 300 000,00 | 3 300 000,00 | 3 137 252,00 | 95,07% |
| PŘIJATÉ TRANSFERY (tř. 4) | 22 710 200,00 | 12 533 434,29 | 12 533 433,52 | 100,00% |
| ***PŘIJMY CELKEM*** | ***135 379 000,00*** | ***116 982 002,29*** | ***119 282 609,45*** | ***101,97%*** |

Strukturu jednotlivých skutečných příjmů znázorňuje následující graf.

## Přehled dosažených příjmů Města Brumov – Bylnice

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pol** | **Název položky** | **RU 2019**  | **Skutečnost 2019**  | **Skut./RU** |
| 1111 | Daň z příjmů fyzických osob placená plátci | 20 970 000,00 | 20 973 572,78 | 100,02% |
| 1112 | Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky | 450 000,00 | 558 334,59 | 124,07% |
| 1113 | Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou | 1 500 000,00 | 1 883 110,55 | 125,54% |
| 1121 | Daň z příjmů právnických osob | 17 500 000,00 | 17 539 956,31 | 100,23% |
| 1122 | Daň z příjmů právnických osob za obce | 1 656 610,00 | 1 656 610,00 | 100,00% |
| 1211 | Daň z přidané hodnoty | 38 500 000,00 | 39 485 967,56 | 102,56% |
| 1334 | Odvody za odnětí půdy ze zem. půdního fondu | 0,00 | 188 608,10 | x |
| 1335 | Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa | 0,00 | 115 108,80 | x |
| 1340 | Popl. za provoz syst. nakládání s komunálními odpady | 2 400 000,00 | 2 417 885,91 | 100,75% |
| 1341 | Poplatek ze psů | 65 000,00 | 64 752,00 | 99,62% |
| 1343 | Poplatek za užívání veřejného prostranství | 20 000,00 | 12 980,00 | 64,90% |
| 1361 | Správní poplatky | 500 000,00 | 430 317,00 | 86,06% |
| 1381 | Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z TH | 0,00 | 470 406,11 | x |
| 1382 | Zrušený odvod z loterií a podobných her kromě z VHP | 0,00 | 2 366,86 | x |
| 1385 | Dílčí daň z technických her | 1 300 000,00 | 1 514 905,19 | 116,53% |
| 1511 | Daň z nemovitých věcí | 2 500 000,00 | 2 593 372,03 | 103,73% |
|  | **Celkem daňové příjmy** | **87 361 610,00** | **89 908 253,79** | **102,92%** |
| 2420 | Splátky finančních prostředků od o.p.s.  | 50 000,00 | 50 000,00 | 100,00% |
| 1012 | Podnikání a restrukturalizace v zem. a potravinářství | 218 000,00 | 177 925,54 | 81,62% |
| 1032 | Podpora ostatních produkčních činností | 2 100 000,00 | 1 642 161,53 | 78,20% |
| 1069 | Ostatní správa v zemědělství | 0,00 | 25 000,00 | x |
| 2142 | Ubytování a stravování | 750 000,00 | 942 328,99 | 125,64% |
| 2212 | Silnice | 0,00 | 391,00 | x |
| 2219 | Ostatní záležitosti pozemních komunikací | 190 000,00 | 151 635,00 | 79,81% |
| 2310 | Pitná voda | 12 000,00 | 12 100,00 | 100,83% |
| 2321 | Odvádění a čistění odpadních vod a nakládání s kaly | 0,00 | 25 092,98 | x |
| 2419 | Ostatní záležitosti spojů | 0,00 | 875,00 | x |
| 3314 | Činnosti knihovnické | 100 000,00 | 108 675,00 | 108,68% |
| 3315 | Činnosti muzeí a galerií | 272 000,00 | 261 643,00 | 96,19% |
| 3322 | Zachování a obnova kulturních památek | 655 000,00 | 593 455,00 | 90,60% |
| 3349 | Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků | 100 000,00 | 137 163,24 | 137,16% |
| 3392 | Zájmová činnost v kultuře | 682 000,00 | 880 710,50 | 129,14% |
| 3399 | Ost. záležitosti kultury, církví a sděl. prostředků | 79 000,00 | 54 315,00 | 68,75% |
| 3429 | Ostatní zájmová činnost a rekreace | 2 200 000,00 | 1 860 304,32 | 84,56% |
| 3511 | Všeobecná ambulantní péče | 839 000,00 | 891 954,70 | 106,31% |
| 3612 | Bytové hospodářství | 3 460 300,00 | 3 199 171,50 | 92,45% |
| 3613 | Nebytové hospodářství | 664 000,00 | 715 226,12 | 107,71% |
| 3632 | Pohřebnictví | 0,00 | 2 000,00 | x |
| 3639 | Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené | 559 500,00 | 622 992,00 | 111,35% |
| 3722 | Sběr a svoz komunálních odpadů | 250 000,00 | 278 774,00 | 111,51% |
| 3725 | Využívání a zneškodňování komunálních odpadů | 470 000,00 | 708 295,00 | 150,70% |
| 3745 | Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň | 35 000,00 | 191 964,00 | 548,47% |
| 5311 | Bezpečnost a veřejný pořádek | 20 000,00 | 53 643,00 | 268,22% |
| 5512 | Požární ochrana - dobrovolná část | 34 078,00 | 49 584,00 | 145,50% |
| 6171 | Činnost místní správy | 10 000,00 | 17 685,92 | 176,86% |
| 6310 | Obecné příjmy a výdaje z finančních operací | 33 000,00 | 44 523,80 | 134,92% |
| 6402 | Finanční vypořádání minulých let | 4 080,00 | 4 080,00 | 100,00% |
|  | **Celkem běžné příjmy** | **13 786 958,00** | **13 703 670,14** | **99,40%** |
| 1012 | Podnikání a restrukturalizace v zem. a potravinářství | 3 300 000,00 | 3 086 041,00 | 93,52% |
| 2212 | Silnice | 0,00 | 10 000,00 | x |
| 5512 | Požární ochrana - dobrovolná část | 0,00 | 5 001,00 | x |
| 6171 | Činnost místní správy | 0,00 | 36 210,00 | x |
|  | **Celkem kapitálové příjmy** | **3 300 000,00** | **3 137 252,00** | **95,07%** |
| 4111 | Neinvestiční přijaté transfery z VPS SR | 182 050,00 | 182 050,00 | 100,00% |
| 4112 | Neinvest. přijaté transfery ze SR (správa) | 5 010 200,00 | 5 010 200,00 | 100,00% |
| 4116 | Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR | 3 565 104,36 | 3 565 103,96 | 100,00% |
| 4121 | Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 28 700,00 | 28 700,00 | 100,00% |
| 4122 | Neinvestiční přijaté transfery od krajů | 76 700,00 | 76 700,00 | 100,00% |
| 4216 | Ostatní investiční přijaté transfery ze SR | 2 807 589,27 | 2 807 588,90 | 100,00% |
| 4232 | Investiční transfery přijaté od mez. institucí kromě EU | 863 090,66 | 863 090,66 | 100,00% |
|  | **Celkem transfery** | **12 533 434,29** | **12 533 433,52** | **100,00%** |
|  | **Příjmy celkem** | **116 982 002,29** | **119 282 609,45** | **101,97%** |

## 2. Daňové příjmy 2019

Celkem daňové příjmy v roce 2019 činily **89 908 253,79 Kč** a v porovnání s rozpočtem byly naplněny na 102,92 %. Nejvýznamnější položku daňových příjmů tvoří příjem ze sdílené daně z přidané hodnoty, která představuje 43,92 % z celkových daňových příjmů.

**Vyhodnocení daňových příjmů**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pol** | **Název položky** | **Rozpočet 2019**  | **Skutečnost 2019**  | **Skut./RU** |
| 1111 | Daň z příjmů fyzických osob placená plátci | 20 970 000,00 | 20 973 572,78 | 100,02% |
| 1112 | Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky | 450 000,00 | 558 334,59 | 124,07% |
| 1113 | Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou | 1 500 000,00 | 1 883 110,55 | 125,54% |
| 1121 | Daň z příjmů právnických osob | 17 500 000,00 | 17 539 956,31 | 100,23% |
| 1122 | Daň z příjmů právnických osob za obce | 1 656 610,00 | 1 656 610,00 | 100,00% |
| 1211 | Daň z přidané hodnoty | 38 500 000,00 | 39 485 967,56 | 102,56% |
| 1334 | Odvody za odnětí půdy ze zem. půdního fondu | 0,00 | 188 608,10 | x |
| 1335 | Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa | 0,00 | 115 108,80 | x |
| 1340 | Popl. za provoz syst. nakládání s komunálními odpady | 2 400 000,00 | 2 417 885,91 | 100,75% |
| 1341 | Poplatek ze psů | 65 000,00 | 64 752,00 | 99,62% |
| 1343 | Poplatek za užívání veřejného prostranství | 20 000,00 | 12 980,00 | 64,90% |
| 1361 | Správní poplatky | 500 000,00 | 430 317,00 | 86,06% |
| 1381 | Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z TH | 0,00 | 470 406,11 | x |
| 1382 | Zrušený odvod z loterií a podobných her kromě z VHP | 0,00 | 2 366,86 | x |
| 1385 | Dílčí daň z technických her | 1 300 000,00 | 1 514 905,19 | 116,53% |
| 1511 | Daň z nemovitých věcí | 2 500 000,00 | 2 593 372,03 | 103,73% |
|  | **Celkem daňové příjmy** | **87 361 610,00** | **89 908 253,79** | **102,92%** |

## 3. Nedaňové příjmy

## Vyhodnocení nedaňových příjmů dle druhů příjmů (položek)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pol** | **Název položky** | **Rozpočet 2019** | **Skutečnost 2019**  | **Skut./RU** |
| 2111 | Příjmy z poskytování služeb a výrobků | 8 281 300,00 | 7 772 913,52 | 93,86% |
| 2112 | Příjmy z prodeje zboží  | 1 835 000,00 | 1 563 040,07 | 85,18% |
| 2119 | Ostatní příjmy z vlastní činnosti | 0,00 | 11 495,00 | x |
| 2131 | Příjmy z pronájmu pozemků | 218 000,00 | 171 083,54 | 78,48% |
| 2132 | Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí | 3 238 500,00 | 3 240 410,15 | 100,06% |
| 2133 | Příjmy z pronájmu movitých věcí | 12 000,00 | 16 030,00 | 133,58% |
| 2141 | Příjmy z úroků (část) | 3 000,00 | 10 288,80 | 342,96% |
| 2142 | Příjmy z podílů na zisku a dividend | 30 000,00 | 34 235,00 | 114,12% |
| 2143 | Kursové rozdíly v příjmech | 0,00 | 56,97 | c |
| 2212 | Sankční platby přijaté od jiných subjektů | 20 000,00 | 87 046,00 | 435,23% |
| 2229 | Ostatní přijaté vratky transferů | 4 080,00 | 4 080,00 | 100,00% |
| 2321 | Přijaté neinvestiční dary | 76 000,00 | 59 510,00 | 78,30% |
| 2322 | Přijaté pojistné náhrady | 19 078,00 | 44 537,00 | 233,45% |
| 2324 | Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady | 0,00 | 638 945,14 | x |
| 2328 | Neidentifikované příjmy | 0,00 | -1,05 | x |
| 2451 | Splátky půjčených prostředků od p.o. | 50 000,00 | 50 000,00 | 100,00% |
|  | **Celkem nedaňové příjmy** | **13 786 958,00** | **13 703 670,14** | **99,40%** |

Nedaňové příjmy v roce 2019 dosáhly celkem úrovně 99,40 % rozpočtovaných příjmů, včetně splátek půjčených prostředků. Mezi příjmy, které nebyly naplněny dle rozpočtu patří příjmy z poskytování služeb a výrobků a příjmy z prodeje zboží, a to zejména v oblasti hospodaření v lesích a z provozu SARA.

Z toho nejvyšší procentuální zastoupení tvoří příjmy:

- za poskytování služeb a výrobků 56,70 %, z toho zejména příjmy z lesního hospodářství, za služby poskytované Městskou turistickou ubytovnou a ve Sportovním a rekreačním areálu,

- z pronájmu ostatních nemovitostí 23,64 %, zejména v bytovém hospodářství, nebytovém hospodářství, nájem pozemků,

- z prodeje zboží 11,40 %, a to z prodeje v rámci provozování Městského kulturního střediska a ve Sportovním a rekreačním areálu.

**Vyhodnocení nedaňových příjmů dle odvětví (paragrafů)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Par** | **Název paragrafu** | **Rozpočet 2019** | **Skutečnost 2019**  | **Skut./RU** |
| 1012 | Podnikání a restr. v zem. a potravinářství | 218 000,00 | 177 925,54 | 81,62% |
| 1032 | Podpora ostatních produkčních činností | 2 100 000,00 | 1 642 161,53 | 78,20% |
| 1069 | Ostatní správa v zemědělství | 0,00 | 25 000,00 | x |
| 2142 | Ubytování a stravování | 750 000,00 | 942 328,99 | 125,64% |
| 2212 | Silnice | 0,00 | 391,00 | x |
| 2219 | Ostatní záležitosti pozemních komunikací | 190 000,00 | 151 635,00 | 79,81% |
| 2310 | Pitná voda | 12 000,00 | 12 100,00 | 100,83% |
| 2321 | Odvádění a čistění odp. vod a nakládání s kaly | 0,00 | 25 092,98 | x |
| 2419 | Ostatní záležitosti spojů | 0,00 | 875,00 | x |
| 3314 | Činnosti knihovnické | 100 000,00 | 108 675,00 | 108,68% |
| 3315 | Činnosti muzeí a galerií | 272 000,00 | 261 643,00 | 96,19% |
| 3322 | Zachování a obnova kulturních památek | 655 000,00 | 593 455,00 | 90,60% |
| 3349 | Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků | 100 000,00 | 137 163,24 | 137,16% |
| 3392 | Zájmová činnost v kultuře | 682 000,00 | 880 710,50 | 129,14% |
| 3399 | Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostředků | 79 000,00 | 54 315,00 | 68,75% |
| 3429 | Ostatní zájmová činnost a rekreace | 2 200 000,00 | 1 860 304,32 | 84,56% |
| 3511 | Všeobecná ambulantní péče | 839 000,00 | 891 954,70 | 106,31% |
| 3612 | Bytové hospodářství | 3 460 300,00 | 3 199 171,50 | 92,45% |
| 3613 | Nebytové hospodářství | 664 000,00 | 715 226,12 | 107,71% |
| 3632 | Pohřebnictví | 0,00 | 2 000,00 | x |
| 3639 | Kom. služby a územní rozvoj jinde nezařazené | 559 500,00 | 622 992,00 | 111,35% |
| 3722 | Sběr a svoz komunálních odpadů | 250 000,00 | 278 774,00 | 111,51% |
| 3725 | Využívání a zneškodňování komunálních odpadů | 470 000,00 | 708 295,00 | 150,70% |
| 3745 | Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň | 35 000,00 | 191 964,00 | 548,47% |
| 5311 | Bezpečnost a veřejný pořádek | 20 000,00 | 53 643,00 | 268,22% |
| 5512 | Požární ochrana - dobrovolná část | 34 078,00 | 49 584,00 | 145,50% |
| 6171 | Činnost místní správy | 10 000,00 | 17 685,92 | 176,86% |
| 6310 | Obecné příjmy a výdaje z finančních operací | 33 000,00 | 44 523,80 | 134,92% |
| 6402 | Finanční vypořádání minulých let | 4 080,00 | 4 080,00 | 100,00% |
|   |   |   |   |   |
|   | Splátky půjčených prostředků od o.p.s. | 50 000,00 | 50 000,00 | 100,00% |
|  | **Celkem běžné příjmy**  | **13 786 958,00** | **13 703 670,14** | **99,40%** |

Nejvyšší procentuální zastoupení v členění dle paragrafů představují příjmy v odvětví:

- Bytové hospodářství 23,35 % (nájem a služby z bytů),

 - Ostatní zájmová činnost a rekreace 13,57 % (koupaliště).

- Podpora ostatních produkčních činností 11,98 % (hospodaření v lesích),

 **3.1. Rozbor nedaňových příjmů**





Dosažené nedaňové příjmy v roce 2019 dosáhly úrovně 99,40 %. Propad příjmů je patrný v oblasti lesního hospodářství a také z provozu na koupališti.

## 4. Kapitálové příjmy

Skutečné kapitálové příjmy v roce 2019 ve výši **3 137 252,0** **Kč** dosáhly úrovně 95,07 % jejich rozpočtu.

**Vyhodnocení kapitálových příjmů dle druhů (položek)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pol** | **Název položky** | **RS** | **RU 2019**  | **Skutečnost 2019**  | **Skut./RU** |
| 3111 | Příjmy z prodeje pozemků | 3 300 000,00 | 3 300 000,00 | 3 086 041,00 | 93,52% |
| 3113 | Příjmy z prodeje ostatního DHM | 0,00 | 0,00 | 41 211,00 | x |
| 3121 | Přijaté dary na pořízení DM | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | x |
|  | **Celkem** | **3 300 000,00** | **3 300 000,00** | **3 137 252,00** | **95,07%** |

**Vyhodnocení kapitálových příjmů dle odvětví (paragrafů)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Par** | **Název paragrafu** | **RS** | **RU 2019**  | **Skutečnost 2019**  | **Skut./RU** |
| 1012 | Podnikání a restrukt. v zem. a potravinářství | 3 300 000,00 | 3 300 000,00 | 3 086 041,00 | 93,52% |
| 2212 | Silnice | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | x |
| 5512 | Požární ochrana - dobrovolná část | 0,00 | 0,00 | 5 001,00 | x |
| 6171 | Činnost místní správy | 0,00 | 0,00 | 36 210,00 | x |
|  | **Celkem** | **3 300 000,00** | **3 300 000,00** | **3 137 252,00** | **95,07%** |

Kapitálové příjmy představují zejména výnosy z prodeje stavebních pozemků v lokalitě Říky, dále z prodeje nepotřebného majetku a finanční příspěvek na veřejné osvětlení v rámci stavebních úprav spojených se stavbou okružní křižovatky.

## 5. Transfery přijaté

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pol** | **Název položky** | **RS** | **RU 2019**  | **Skutečnost 2019**  | **Skut./RU** |
| 4111 | Neinvestiční přijaté transfery z VPS | 0,00 | 182 050,00 | 182 050,00 | 100,00% |
| 4112 | Neinvest. přijaté transf. ze SR v rámci souhrn. dotač. vztahu | 5 010 200,00 | 5 010 200,00 | 5 010 200,00 | 100,00% |
| 4116 | Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR | 0,00 | 3 565 104,36 | 3 565 103,96 | 100,00% |
| 4121 | Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 0,00 | 28 700,00 | 28 700,00 | 100,00% |
| 4122 | Neinvestiční přijaté transfery od krajů | 0,00 | 76 700,00 | 76 700,00 | 100,00% |
|  | **Celkem neinvestiční transfery** | **5 010 200,00** | **8 862 754,36** | **8 862 753,96** | **100,00%** |
| 4216 | Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu | 8 290 000,00 | 2 807 589,27 | 2 807 588,90 | 100,00% |
| 4232 | Investiční transfery přijaté od mezinárod. institucí kromě EU | 0,00 | 863 090,66 | 863 090,66 | 100,00% |
| 4233 | Investiční transfery přijaté od Evropské unie | 9 410 000,00 | 0,00 | 0,00 | x |
|  | **Celkem investiční transfery** | **17 700 000,00** | **3 670 679,93** | **3 670 679,56** | **100,00%** |

Bližší informace o přijatých transferech jsou uvedeny v bodě VIII.

## 6. Porovnání příjmů v letech 2017-2019 (Kč)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Název třídy položky** | **Úč 2017**  | **Úč 2018**  | **Úč 2019**  | **Úč 2019-2017** | **Úč 2019 -2018** |
| DAŇOVÉ PŘÍJMY | 75 162 907,05 | 82 527 938,86 | 89 908 253,79 | 14 745 346,74 | 7 380 314,93 |
| NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 14 427 332,14 | 15 669 433,74 | 13 703 670,14 | -723 662,00 | -1 965 763,60 |
| KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY | 2 399 974,00 | 4 341 353,00 | 3 137 252,00 | 737 278,00 | -1 204 101,00 |
| PŘIJATÉ TRANSFERY | 10 087 424,92 | 28 364 785,68 | 12 533 433,52 | 2 446 008,60 | -15 831 352,16 |
| **Celkem příjmy** | **102 077 638,11** | **130 903 511,28** | **119 282 609,45** | **17 204 971,34** | **-11 620 901,83** |

Podrobnější porovnání daňových a nedaňových příjmů po položkách je uvedeno v tabulkách níže.

Vývoj celkových příjmů za poslední tři účetní období je znázorněn v uvedeném grafu.

**Porovnání daňových příjmů 2017-2019 (Kč)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pol** | **Název položky** | **Úč 2017**  | **Úč 2018**  | **Úč 2019**  | **Úč 2019-2018** | **Úč 2019 -2017** |
| 1111 | Daň z příjmů fyzických osob placená plátci | 16 278 369,03 | 18 695 664,87 | 20 973 572,78 | 2 417 295,84 | 4 695 203,75 |
| 1112 | Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky | 430 495,65 | 423 980,92 | 558 334,59 | -6 514,73 | 127 838,94 |
| 1113 | Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou | 1 483 282,81 | 1 675 069,27 | 1 883 110,55 | 191 786,46 | 399 827,74 |
| 1121 | Daň z příjmů právnických osob | 15 791 940,86 | 15 380 482,97 | 17 539 956,31 | -411 457,89 | 1 748 015,45 |
| 1122 | Daň z příjmů právnických osob za obce | 1 330 190,00 | 1 497 770,00 | 1 656 610,00 | 167 580,00 | 326 420,00 |
| 1211 | Daň z přidané hodnoty | 32 030 694,52 | 37 854 025,79 | 39 485 967,56 | 5 823 331,27 | 7 455 273,04 |
| 1334 | Odvody za odnětí půdy ze zem. půdního fondu | 15 436,00 | 11 289,20 | 188 608,10 | -4 146,80 | 173 172,10 |
| 1335 | Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa |   | 61 308,20 | 115 108,80 | 61 308,20 | 115 108,80 |
| 1340 | Poplatek za provoz syst. nakládání s kom. odpady | 2 454 209,41 | 2 434 632,53 | 2 417 885,91 | -19 576,88 | -36 323,50 |
| 1341 | Poplatek ze psů | 69 916,00 | 63 854,00 | 64 752,00 | -6 062,00 | -5 164,00 |
| 1343 | Poplatek za užívání veřejného prostranství | 12 338,00 | 22 192,00 | 12 980,00 | 9 854,00 | 642,00 |
| 1361 | Správní poplatky | 539 810,00 | 516 315,00 | 430 317,00 | -23 495,00 | -109 493,00 |
| 1381 | Daň z hazardních her s výjimkou dílčí daně z TH | 2 153 902,45 | 1 298 301,98 | 470 406,11 | -855 600,47 | -1 683 496,34 |
| 1382 | Zrušený odvod z loterií apod. her kromě z VHP |   | 283,88 | 2 366,86 | 283,88 | 2 366,86 |
| 1385 | Dílčí daň z technických her |   |   | 1 514 905,19 | 0,00 | 1 514 905,19 |
| 1511 | Daň z nemovitých věcí | 2 572 322,32 | 2 592 768,25 | 2 593 372,03 | 20 445,93 | 21 049,71 |
| **Celkem daňové příjmy** | **75 162 907,05** | **82 527 938,86** | **89 908 253,79** | **7 365 031,81** | **14 745 346,74** |

Z výše uvedené tabulky je patrné, že v roce 2019 město Brumov-Bylnice inkasovalo daňových příjmů téměř o 7,4 mil Kč více oproti minulému období (předminulému více o 14,7 mil Kč).

Porovnání vybraných daňových příjmů znázorňuje graf uvedený níže.

**Porovnání nedaňových (běžných) příjmů v letech 2017 -2019 v Kč**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Par** | **Název paragrafu** | **Úč 2017**  | **Úč 2018**  | **Úč 2019**  | **Úč 2019-2018** | **Úč 2019-2017** |
| 1011 | Udržov. výrob. potenc. zeměděl., zem. půdní fond  | 500,00 | 500,00 |   |   | -500,00 |
| 1012 | Podnikání a restrukt. v zemědělství a potr. | 211 691,40 | 191 472,06 | 177 925,54 | -13 546,52 | -33 765,86 |
| 1032 | Podpora ostatních produkčních činností | 3 286 556,00 | 3 232 340,00 | 1 642 161,53 | -1 590 178,47 | -1 644 394,47 |
| 1069 | Ostatní správa v zemědělství |   |   | 25 000,00 | 25 000,00 | 25 000,00 |
| 2142 | Ubytování a stravování | 843 600,00 | 969 558,90 | 942 328,99 | -27 229,91 | 98 728,99 |
| 2169 | Ost. správa v průmyslu, stav., obchodu a služeb | 27 000,00 |   |   |   | -27 000,00 |
| 2212 | Silnice | 19 834,00 |   | 391,00 | 391,00 | -19 443,00 |
| 2219 | Ostatní záležitosti pozemních komunikací | 166 859,00 | 318 634,00 | 151 635,00 | -166 999,00 | -15 224,00 |
| 2310 | Pitná voda |   | 12 100,00 | 12 100,00 |   | 12 100,00 |
| 2321 | Odvádění a čistění odp. vod a nakládání s kaly |   | 62 286,00 | 25 092,98 | -37 193,02 | 25 092,98 |
| 2419 | Ostatní záležitosti spojů | 5 000,00 | 2 250,00 | 875,00 | -1 375,00 | -4 125,00 |
| 3314 | Činnosti knihovnické | 103 349,00 | 92 788,00 | 108 675,00 | 15 887,00 | 5 326,00 |
| 3315 | Činnosti muzeí a galerií | 279 389,00 | 308 567,00 | 261 643,00 | -46 924,00 | -17 746,00 |
| 3322 | Zachování a obnova kulturních památek | 418 749,99 | 502 986,40 | 593 455,00 | 90 468,60 | 174 705,01 |
| 3330 | Činnosti registrovaných církví a náb. společností |   | 18 754,00 |   | -18 754,00 | x |
| 3349 | Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků | 113 067,00 | 139 275,00 | 137 163,24 | -2 111,76 | 24 096,24 |
| 3392 | Zájmová činnost v kultuře | 669 332,00 | 731 368,00 | 880 710,50 | 149 342,50 | 211 378,50 |
| 3399 | Ost. záležitosti kultury, církví a sděl. prostředků | 69 993,00 | 88 492,00 | 54 315,00 | -34 177,00 | -15 678,00 |
| 3412 | Sportovní zařízení ve vlastnictví obce | 1 980,85 |   |   |   | -1 980,85 |
| 3429 | Ostatní zájmová činnost a rekreace | 1 882 998,62 | 2 143 195,93 | 1 860 304,32 | -282 891,61 | -22 694,30 |
| 3511 | Všeobecná ambulantní péče | 913 245,40 | 1 062 813,00 | 891 954,70 | -170 858,30 | -21 290,70 |
| 3612 | Bytové hospodářství | 2 895 025,00 | 3 100 719,00 | 3 199 171,50 | 98 452,50 | 304 146,50 |
| 3613 | Nebytové hospodářství | 538 637,18 | 677 229,60 | 715 226,12 | 37 996,52 | 176 588,94 |
| 3631 | Veřejné osvětlení |   | 24 518,00 |   | -24 518,00 | x |
| 3632 | Pohřebnictví | 3 750,00 | 2 420,00 | 2 000,00 | -420,00 | -1 750,00 |
| 3639 | Komunální služby a územní rozvoj  | 671 099,00 | 544 405,00 | 622 992,00 | 78 587,00 | -48 107,00 |
| 3722 | Sběr a svoz komunálních odpadů | 244 274,00 | 272 284,00 | 278 774,00 | 6 490,00 | 34 500,00 |
| 3725 | Využívání a zneškodňování kom. odpadů | 854 567,50 | 666 174,50 | 708 295,00 | 42 120,50 | -146 272,50 |
| 3745 | Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň | 45 650,00 | 53 647,00 | 191 964,00 | 138 317,00 | 146 314,00 |
| 5311 | Bezpečnost a veřejný pořádek | 30 100,00 | 32 100,00 | 53 643,00 | 21 543,00 | 23 543,00 |
| 5512 | Požární ochrana - dobrovolná část | 30 400,00 | 9 736,00 | 49 584,00 | 39 848,00 | 19 184,00 |
| 6112 | Zastupitelstva obcí | 3 700,00 |   |   |   | -3 700,00 |
| 6171 | Činnost místní správy | 7 422,01 | 323 544,82 | 17 685,92 | -305 858,90 | 10 263,91 |
| 6310 | Obecné příjmy a výdaje z finančních operací | 36 562,19 | 35 275,53 | 44 523,80 | 9 248,27 | 7 961,61 |
| 6402 | Finanční vypořádání minulých let |   |   | 4 080,00 | 4 080,00 | 4 080,00 |
|   | Splátky půjčených prostředků od o.p.s. | 53 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 |   | -3 000,00 |
|  | **Celkem nedaňové výdaje** | **14 427 332,14** | **15 669 433,74** | **13 703 670,14** | **-1 965 263,60** | **-723 662,00** |

Nedaňové příjmy zaznamenaly pokles, a to v porovnání s minulým rokem téměř o 2 mil Kč, na čemž se nejvíce podílely nižší tržby za prodej dříví a z provozu koupaliště.

# IV. VÝDAJE

Upravený rozpočet výdajů na rok 2019 byl schválený ve výši **188 358 972,64 Kč**, skutečné celkové výdaje byly vykázány v částce **172 827 717,97 Kč**, což znamená 91,75 % plnění rozpočtu.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Název ukazatele** | **Rozpočet schválený (Kč)** | **Rozpočet upravený (Kč)** | **Skutečnost 2019****(Kč)** | **Skutečnost/RU** |
|
| BĚŽNÉ VÝDAJE (tř. 5) | 87 637 000,00 | 90 385 663,64 | 79 302 550,77 | 87,74% |
| KAPITÁLOVÉ VÝDAJE (tř. 6) | 110 742 000,00 | 97 973 309,00 | 93 525 167,20 | 95,46% |
| ***VÝDAJE CELKEM*** | ***198 379 000,00*** | ***188 358 972,64*** | ***172 827 717,97*** | ***91,75%*** |

**1. Přehled běžných výdajů dle paragrafů**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Par** | **Zkratka paragrafu** | **RS** | **RU 2019**  | **Skutečnost 2019**  | **Skut./RU** |
| 1014 | Ozdrav.hosp. zvířat a polních plodin | 60 000,00 | 60 000,00 | 50 000,00 | 83,33% |
| 1032 | Podpora ost. produkčních činností | 1 610 000,00 | 1 613 166,40 | 1 136 636,15 | 70,46% |
| 1070 | Rybářství | 8 000,00 | 8 000,00 | 8 000,00 | 100,00% |
| 2142 | Ubytování a stravování | 633 000,00 | 633 000,00 | 539 255,66 | 85,19% |
| 2212 | Silnice | 7 303 000,00 | 7 303 000,00 | 5 134 229,54 | 70,30% |
| 2219 | Ost. záležitosti pozemních komunikací | 4 420 000,00 | 4 420 000,00 | 2 795 376,66 | 63,24% |
| 2292 | Dopravní obslužnost | 560 000,00 | 560 000,00 | 556 100,00 | 99,30% |
| 2310 | Pitná voda | 450 000,00 | 450 000,00 | 239 125,39 | 53,14% |
| 2321 | Odvád.a čistění odpad.vod a nakl. s kaly | 250 000,00 | 250 000,00 | 271 729,08 | 108,69% |
| 2419 | Ostatní záležitosti spojů | 150 000,00 | 150 000,00 | 57 145,30 | 38,10% |
| 3111 | Mateřské školy | 2 550 000,00 | 2 214 309,00 | 2 214 309,00 | 100,00% |
| 3113 | Základní školy | 7 070 000,00 | 7 070 000,00 | 7 070 000,00 | 100,00% |
| 3314 | Činnosti knihovnické | 1 496 000,00 | 1 496 000,00 | 1 423 025,42 | 95,12% |
| 3315 | Činnosti muzeí a galerií | 1 477 000,00 | 1 501 900,00 | 1 187 844,15 | 79,09% |
| 3319 | Ostatní záležitosti kultury | 160 000,00 | 160 000,00 | 159 306,00 | 99,57% |
| 3322 | Zachování a obnova kulturních památek | 3 051 000,00 | 3 913 000,00 | 2 520 882,49 | 64,42% |
| 3330 | Čin.registr. církví a nábož.spol. | 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 100,00% |
| 3341 | Rozhlas a televize | 50 000,00 | 50 000,00 | 30 624,92 | 61,25% |
| 3349 | Ost.záležitosti sdělovacích prostředků | 210 000,00 | 210 000,00 | 209 999,89 | 100,00% |
| 3392 | Zájmová činnost v kultuře | 3 842 000,00 | 3 486 000,00 | 3 191 582,66 | 91,55% |
| 3399 | Ost.zál.kultury, církví a sděl.prostř. | 360 000,00 | 716 000,00 | 715 506,21 | 99,93% |
| 3412 | Sport.zařízení ve vlastnictví obce | 150 000,00 | 150 000,00 | 69 551,71 | 46,37% |
| 3419 | Ostatní sportovní činnost | 2 250 000,00 | 2 250 000,00 | 2 233 078,00 | 99,25% |
| 3421 | Využití volného času dětí a mládeže | 1 020 000,00 | 920 000,00 | 892 000,00 | 96,96% |
| 3429 | Ostatní zájmová činnost a rekreace | 2 200 000,00 | 2 200 000,00 | 2 174 399,23 | 98,84% |
| 3511 | Všeobecná ambulantní péče | 1 216 000,00 | 1 216 000,00 | 1 091 650,74 | 89,77% |
| 3522 | Ostatní nemocnice | 40 000,00 | 40 000,00 | 40 000,00 | 100,00% |
| 3612 | Bytové hospodářství | 3 155 000,00 | 2 745 000,00 | 2 634 848,18 | 95,99% |
| 3613 | Nebytové hospodářství | 1 236 000,00 | 1 236 000,00 | 513 133,29 | 41,52% |
| 3631 | Veřejné osvětlení | 950 000,00 | 950 000,00 | 807 350,85 | 84,98% |
| 3632 | Pohřebnictví | 100 000,00 | 100 000,00 |   | x |
| 3636 | Územní rozvoj | 22 000,00 | 22 000,00 | 21 390,00 | 97,23% |
| 3639 | Komunální služby a územní rozvoj j.n. | 7 203 000,00 | 8 592 544,20 | 8 555 415,62 | 99,57% |
| 3721 | Sběr a svoz nebezpečných odpadů | 120 000,00 | 120 000,00 | 55 297,00 | 46,08% |
| 3722 | Sběr a svoz komunálních odpadů | 4 523 000,00 | 4 523 000,00 | 4 075 305,55 | 90,10% |
| 3729 | Ostatní nakládání s odpady | 202 000,00 | 202 000,00 | 122 100,95 | 60,45% |
| 3745 | Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň | 954 000,00 | 1 254 000,00 | 1 108 271,90 | 88,38% |
| 4351 | Osobní asistence a pečovatelská služba | 281 000,00 | 281 000,00 | 278 745,00 | 99,20% |
| 4356 | Denní stacionáře a centra den. služeb | 536 500,00 | 536 500,00 | 466 034,03 | 86,87% |
| 4359 | Ost.služby a činnosti v oblasti soc.péče | 65 000,00 | 65 000,00 | 64 895,50 | 99,84% |
| 4374 | Azylové domy, nízkopr. denní centra | 35 000,00 | 35 000,00 | 30 000,00 | 85,71% |
| 4378 | Terénní programy | 10 000,00 | 10 000,00 | 7 000,00 | 70,00% |
| 5212 | Ochrana obyvatelstva | 50 000,00 | 50 000,00 |   | x |
| 5213 | Krizová opatření | 50 000,00 | 400 000,00 | 382 821,00 | 95,71% |
| 5311 | Bezpečnost a veřejný pořádek | 1 167 000,00 | 1 167 000,00 | 1 140 442,97 | 97,72% |
| 5512 | Požární ochrana - dobrovolná část | 720 000,00 | 838 299,00 | 824 979,67 | 98,41% |
| 5521 | Operační a informační střediska IZS | 50 000,00 | 50 000,00 | 32 976,13 | 65,95% |
| 6112 | Zastupitelstva obcí | 3 171 000,00 | 3 171 000,00 | 2 740 262,16 | 86,42% |
| 6117 | Volby do Evropského parlamentu |   | 160 000,00 | 139 364,00 | 87,10% |
| 6149 | Ostatní všeobecná vnitřní správa j.n. |   |   | 22 050,00 | x |
| 6171 | Činnost místní správy | 16 498 500,00 | 16 762 434,00 | 15 872 554,44 | 94,69% |
| 6310 | Obecné příjmy a výd.z fin. operací | 370 000,00 | 370 000,00 | 190 014,29 | 51,36% |
| 6320 | Pojištění funkčně nespecifikované | 210 000,00 | 210 000,00 | 209 859,00 | 99,93% |
| 6399 | Ostatní finanční operace | 3 000 000,00 | 3 106 610,00 | 2 608 180,00 | 83,96% |
| 6402 | Finanční vypořádání minulých let | 72 000,00 | 87 901,04 | 87 901,04 | 100,00% |
|  | **Celkem běžné výdaje** | **87 637 000,00** | **90 385 663,64** | **79 302 550,77** | **87,74%** |

## 1. 1 Rozbor běžných výdajů v Kč













## 2. Přehled kapitálových výdajů dle paragrafů

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Par** | **Název paragrafu** | **RS** | **RU 2019**  | **Skutečnost 2019**  | **Skut./RU** |
| 2212 | Silnice | 4 800 000,00 | 2 765 000,00 | 2 699 047,85 | 97,61% |
| 2219 | Ost. záležitosti pozemních komunikací | 74 800 000,00 | 68 904 000,00 | 68 903 962,25 | 100,00% |
| 2310 | Pitná voda | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | x |
| 2321 | Odvádění a čistění odp. vod a nakl. s kaly | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | x |
| 2419 | Ostatní záležitosti spojů | 1 000 000,00 | 100 000,00 | 98 520,16 | 98,52% |
| 3111 | Mateřské školy | 600 000,00 | 80 000,00 | 0,00 | x |
| 3113 | Základní školy | 12 715 000,00 | 6 753 000,00 | 6 127 810,89 | 90,74% |
| 3322 | Zachování a obnova kulturních památek | 4 400 000,00 | 5 148 000,00 | 5 039 078,36 | 97,88% |
| 3412 | Sportovní zařízení ve vlastnictví obce | 400 000,00 | 400 000,00 | 362 889,00 | 90,72% |
| 3421 | Využití volného času dětí a mládeže | 580 000,00 | 680 000,00 | 637 006,00 | 93,68% |
| 3429 | Ostatní zájmová činnost a rekreace | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | x |
| 3612 | Bytové hospodářství | 1 200 000,00 | 651 670,00 | 169 610,61 | 26,03% |
| 3613 | Nebytové hospodářství | 0,00 | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | 100,00% |
| 3631 | Veřejné osvětlení | 3 400 000,00 | 3 825 000,00 | 3 731 744,31 | 97,56% |
| 3632 | Pohřebnictví | 700 000,00 | 700 000,00 | 74 680,00 | 10,67% |
| 3635 | Územní plánování | 250 000,00 | 250 000,00 | 158 000,00 | 63,20% |
| 3636 | Územní rozvoj | 800 000,00 | 800 000,00 | 335 400,00 | 41,93% |
| 3639 | Komunální služby a územní rozvoj  | 1 100 000,00 | 1 909 639,00 | 1 840 639,00 | 96,39% |
| 3729 | Ostatní nakládání s odpady | 600 000,00 | 600 000,00 | 30 040,67 | 5,01% |
| 3745 | Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň | 1 377 000,00 | 1 087 000,00 | 1 048 890,50 | 96,49% |
| 4356 | Denní stacionáře a centra denních služeb | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | x |
| 5311 | Bezpečnost a veřejný pořádek | 100 000,00 | 100 000,00 | 41 656,00 | 41,66% |
| 6171 | Činnost místní správy | 1 120 000,00 | 1 120 000,00 | 926 191,60 | 82,70% |
| **Celkem kapitálové výdaje** | **110 742 000,00** | **97 973 309,00** | **93 525 167,20** | **95,46%** |

## 2. 1 Rozbor kapitálových výdajů v Kč





## 3. Porovnání výdajů v letech 2017-2019 v Kč

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Výdaje** | **Úč 2017**  | **Úč 2018**  | **Úč 2019**  | **Úč 2019-2018** | **Úč 2019-2017**  |
| Běžné výdaje | 63 525 923,49 | 71 241 036,57 | 79 302 550,77 | 8 061 514,20 | 15 776 627,28 |
| Kapitálové výdaje | 35 619 167,48 | 48 884 033,44 | 93 525 167,20 | 13 264 865,96 | 57 905 999,72 |
| **Celkem výdaje** | **99 145 090,97** | **120 125 070,01** | **172 827 717,97** | **21 326 380,16** | **73 682 627,00** |

Níže uvedený graf znázorňuje vývoj výdajů.

Z uvedených grafů je zřejmé, že běžné i kapitálové výdaje zaznamenaly oproti minulým obdobím nárůst. Vyšší vykázané kapitálové výdaje souvisí s financováním Cyklostezky B-V-V, úseku do Sv. Štěpánu.

**Porovnání běžných výdajů dle paragrafů**



Z výše uvedeného porovnání lze konstatovat, že navýšení běžných výdajů oproti minulým obdobím je způsobeno zejména nárůstem výdajů souvisejících s opravami chodníků a místních komunikací, opravami amfiteátru na hradě, dále vyššími příspěvky příspěvkovým organizacím, s výdaji v oblasti péče o krajinu a výdaji ve vnitřní správě.

**Porovnání kapitálových výdajů dle paragrafů**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Par** | **Název paragrafu** | **Úč 2017**  | **Úč 2018**  | **Úč 2019**  | **Úč 2019 -2017** | **Úč 2019 -2018** |
| 2212 | Silnice | 2 491 874,78 | 4 095 926,54 | 2 699 047,85 | 207 173,07 | -1 396 878,69 |
| 2219 | Ostatní záležitosti pozemních komunikací | 2 415 154,00 | 23 406 832,42 | 68 903 962,25 | 66 488 808,25 | 45 497 129,83 |
| 2321 | Odvádění a čistění odpadních vod  | 272 378,00 |   |   | -272 378,00 | x |
| 2419 | Ostatní záležitosti spojů |   |   | 98 520,16 | 98 520,16 | 98 520,16 |
| 3111 | Mateřské školy |   | 127 830,00 |   | 0,00 | -127 830,00 |
| 3113 | Základní školy | 1 343 850,00 | 1 355 771,46 | 6 127 810,89 | 4 783 960,89 | 4 772 039,43 |
| 3322 | Zachování a obnova kulturních památek | 162 304,40 | 2 817 171,67 | 5 039 078,36 | 4 876 773,96 | 2 221 906,69 |
| 3412 | Sportovní zařízení ve vlastnictví obce | 4 892 521,00 | 189 545,29 | 362 889,00 | -4 529 632,00 | 173 343,71 |
| 3421 | Využití volného času dětí a mládeže |   | 1 093 755,91 | 637 006,00 | 637 006,00 | -456 749,91 |
| 3429 | Ostatní zájmová činnost a rekreace | 1 849 867,00 | 40 875,01 |   | -1 849 867,00 | -40 875,01 |
| 3612 | Bytové hospodářství | 11 913 431,00 | 2 410 248,90 | 169 610,61 | -11 743 820,39 | -2 240 638,29 |
| 3613 | Nebytové hospodářství | 2 282 843,30 | 0,00 | 1 300 000,00 | -982 843,30 | 1 300 000,00 |
| 3631 | Veřejné osvětlení | 67 180,00 | 3 310 813,00 | 3 731 744,31 | 3 664 564,31 | 420 931,31 |
| 3632 | Pohřebnictví |   |   | 74 680,00 | 74 680,00 | 74 680,00 |
| 3635 | Územní plánování | 54 400,00 | 27 830,00 | 158 000,00 | 103 600,00 | 130 170,00 |
| 3636 | Územní rozvoj | 3 499 038,84 |   | 335 400,00 | -3 163 638,84 | 335 400,00 |
| 3639 | Komunální služby a územní rozvoj  | 1 960 813,50 | 4 435 140,40 | 1 840 639,00 | -120 174,50 | -2 594 501,40 |
| 3729 | Ostatní nakládání s odpady | 430 072,72 | 549 920,80 | 30 040,67 | -400 032,05 | -519 880,13 |
| 3745 | Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň |   | 107 448,00 | 1 048 890,50 | 1 048 890,50 | 941 442,50 |
| 4351 | Osobní asistence, pečovatelská služba  | 111 176,75 |   |   | -111 176,75 | x |
| 5311 | Bezpečnost a veřejný pořádek | 324 467,00 | 800,00 | 41 656,00 | -282 811,00 | 40 856,00 |
| 5512 | Požární ochrana - dobrovolná část | 1 256 664,19 | 2 379 702,00 |   | -1 256 664,19 | -2 379 702,00 |
| 6171 | Činnost místní správy | 291 131,00 | 2 534 422,04 | 926 191,60 | 635 060,60 | -1 608 230,44 |
| **Celkem kapitálové výdaje** | **35 619 167,48** | **48 884 033,44** | **93 525 167,20** | **57 905 999,72** | **44 641 133,76** |

Z porovnání je patrné, že kapitálové výdaje roku 2019 jsou oproti minulým letům enormně vyšší a to z důvodu budování Cyklostezky B-V-V, úseku do Sv. Štěpánu, dále se prováděly úpravy zdí dolního hradu, technicky se zhodnocovalo veřejné osvětlení ve městě, v péči o krajinu se prováděla obnova sadu u Sv. Anny a pořídila se Územní studie sídelní zeleně. Základní škole se poskytla návratná finanční výpomoc na předfinancování dotačního projektu „Objevujeme svět kolem nás“.

# V. Rozpočtová opatření v roce 2019

Během roku 2019 bylo schváleno Radou města a Zastupitelstvem města celkem 9 rozpočtových opatření. V rámci těchto opatření bylo provedeno několik dílčích změn na stránce příjmové a výdajové, které znamenalo snížení příjmů o 18 969 997,71 Kč a snížení výdajů o 10 020 027,36 Kč, financování bylo zvýšeno o 8 376 970, 35 Kč.

Na stránce příjmové se jednalo o navýšení příjmů z titulu přijatých dotací, zejména.:

* 944 304,00 Kč – průtoková dotace pro Služby města na genderový audit,
* 636 055,00 Kč - dotace na volby, na výkon sociální práce, pro JSDH, na akci BDL, na přípravu sčítání lidí v r. 2021
* 400 000,00 Kč – na obnovu zdí dolního hradu
* 407 764,27 Kč – modernizace zvýšení dostupnosti kom. a informačních systémů
* 664 309,00 – dotace z MŠMT pro Mateřskou školu, p.o.
* 690 290,00 – dotace na „Obnovu zeleně“ – Sad Sv. Anny
* 366 912,00 – dotace na obnovu, zajištění lesních porostů

Dále se snížily rozpočtované příjmy:

* 10 820 000,00 Kč - vratka návratné finanční výpomoci od ZŠ, p.o.
* 9 548 330,00 Kč – snížení dotace na cyklostezku B-B – Sv. Štěpán
* 4 436 909,34 Kč – snížení dotace na obnovu dolního hradu

Zvýšení příjmů:

* 2 470 000,00 Kč – zvýšení daňových příjmů

Na stránce výdajové se změny v rozpočtu odvíjely zejména od přijatých účelových dotací.

 V rámci změn v rozpočtu byla dále během roku 2019 přijata rozpočtová opatření týkající se přesunů příjmů a výdajů mezi paragrafy a přesunů mezi běžnými výdaji a kapitálovými výdaji.

# VI. MAJETEK města brumov-bylnice

Město Brumov-Bylnice vede o majetku evidenci a provádí jeho inventarizaci dle zákona o účetnictví a platné vyhlášky o inventarizaci. Inventarizace majetku za rok 2019 byla provedena ke dni 31. 12. 2019 a nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

U dlouhodobého nehmotného majetku, staveb a samostatných movitých věcí a souborů byly provedeny odpisy majetku, které v roce 2019 činily 14 136 253Kč**.**

## 1. Stav majetku v Kč

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Název majetku** | **Stav majetku v pořiz. cenách k 31.12.2019** | **Korekce =oprávky, opravné položky** | **Stav majetku v zůst. cenách k 31.12.2019** |
| DNM - Software *(nad 60 tis. Kč)* | 1 190 290 | 352 233 | 838 058 |
| DDNM - Software *(do 60 tis. Kč)* | 1 287 441 | 1 287 441 | 0 |
| Dlouhodobý nehmotný majetek | 3 328 712 | 1 039 800 | 2 288 912 |
| Nedokončený DNM | 240 230 | 0  | 240 230  |
| Budovy a stavby celkem | 751 993 415 | 176 981 659 | 575 011 756 |
| Movitý DHM *(nad 40 tis. Kč)* | 46 368 882 | 30 004 251 | 16 364 631 |
| Drobný DHM *(do 40 tis. Kč)* | 12 973 629 | 12 973 629 | 0 |
| Ost. dl. majetek - věcná břemena | 233 667 | 13 764 | 219 903 |
| **Celkem odepisovaný majetek** | **817 616 266** | **222 652 776** | **594 723 260** |
| Pozemky celkem | 41 030 487 | 0 | 41 030 487 |
| Umělecká díla  | 84 255 | 0 | 84 255 |
| Dlouhod. hmot. maj. určený k prodeji | 1 836 850 | 0 | 1 836 850 |
| Nedokončené investice | 95 468 040 | 0 | 95 468 040 |
| Dlouhodobé pohledávky | 79 550 | 0 | 79 550 |
| Zásoby | 450 382 | 0 | 450 382 |
| Krátkodobé pohledávky  | 12 110 049 | 405 856 | 11 704 193 |
| Krátkodobý finanční majetek | 20 193 578 | 0 | 20 193 578 |
| Dlouhod. finanční majetek akcie | 31 436 000 | 0 | 31 436 000 |
| Poskytnuté zálohy na DHM | 1 680 | 0 | 1 680 |
| **Celkem neodepisovaný majetek** | **202 690 871** | **405 856** | **202 285 015** |

## 2. Změna stavu majetku v r. 2019 v pořizovacích cenách v Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Název majetku** | **Stav majetku v pořizovacích cenách k 1. 1. 2019** | **Přírůstky**  | **Úbytky** | **Stav majetku v pořiz. cenách k 31.12.2019** |
| Dlouh. nehmotný majetek – software *(nad 60 tis. Kč)* | 1 077 567 | **112 723** | **0** | 1 190 290 |
| Dlouh. drobný nehmotný majetek *(do 60 tis. Kč)* | 1 231 209 | **56 232** | **0** | 1 287 441 |
| Dlouhodobý nehmotný majetek | 3 008 712 | **320 000** | **0** | 3 328 712 |
| Nedokončený DNM | 189 678 | **483 276** | **432 724** | 240 230 |
| Dlouhodobý hmotný - budovy a stavby  | 717 260 710 | **35 404 136** | **671 432** | 751 993 414 |
| Dlouhodobý hmotný - movitý DHM *(nad 40 tis. Kč)* | 44 413 835 | **2 523 456** | **568 409** | 46 368 882 |
| Drobný DHM *(do 40 tis. Kč)* | 11 477 622 | **1 559 674** | **63 666** | 12 973 630 |
| Věcná břemena | 192 198 | **41 469** | **0** | 233 667 |
| Pozemky celkem | 39 587 757 | **1 442 730** | **178 405** | 41 030 487 |
| Umělecká díla  | 84 254 | **0** | **0** | 84 255 |
| Dlouhodobý finanční majetek | 31 436 000 | **0** | **0** | 31 436 000 |
| ***Celkem*** | ***849 959 542*** | ***40 500 966*** | ***1 914 636*** | ***890 167 008*** |
| Nedokončené investice | 43 729 908 | **91 767 818** | **39 940 655** | 95 557 071 |
| Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji | 3 658 700 | **174 919** | **1 996 769** | 1 836 850 |

**Vybrané přírůstky majetku v Kč:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Název** | **Pořizovací cena** |
| Cyklostezka Bečva-Vlára-Váh,úsek V.K.-Brumov | 22 801 870,46 Kč |
| Autobusová zastávka MEZ | 4 324 963,85 Kč |
| Veřejné osvětlení města B-B-snížení energ. náročnosti | 4 019 342,00 Kč |
| VO Okružní křižovatka | 1 248 757,00 Kč |
| Parkové lavičky bez opěradel-stavebnice-Hrad Brumov 13 ks | 1 104 844,00 Kč |
| Rodinný dům čp. 920 (Bajzíkovo) | 825 000,00 Kč |
| Stavební úpravy DPS | 719 130,66 Kč |
| Osobní automobil Škoda Karoq | 624 400,00 Kč |
| Autobus. zastávka B-B, MEZ, nástupiště č.1 a č. 2 | 555 161,00 Kč |
| parková lavička bez opěradel na hrad 17 ks | 461 600,00 Kč |
| Směšovací stanice (MOND čp. 1220) | 396 750,00 Kč |
| Cesta-Podzámčí | 376 045,00 Kč |
| Parkoviště u MEZu | 317 404,78 Kč |
| Tělocvična ZŠ-výměna oken telocvičny ZŠ | 227 718,89 Kč |
| Světelná informační tabule | 166 738,00 Kč |

Přírůstky a úbytky majetku zahrnují běžnou obměnu zařízení a doplnění majetku města.

**Vybrané nedokončené investice:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Název** | **Pořizovací cena** |
| Cyklostezka BVV úsek Bylnice - Sv. Štěpán | 66 281 155,06 |
| Úprava ul. Fr.Louckého | 8 358 382,62 |
| Obnova dolního hradu | 5 599 674,20 |
| Snížení energ. náročnosti VO | 3 090 395,31 |
| Silnice III/50736 | 2 096 241,78 |
| Úprava doprav. napojení ( u muzea ) | 1 557 305,38 |
| Hrad Brumov-amfiteátr | 1 485 356,64 |
| Účelová komunikace u ČOV | 1 223 179,00 |
| Vodovod Sidonie | 1 039 032,00 |
| Obnova sadu sv. Anny | 865 333,50 |
| Zastřešení kontejnerových stanovišť | 1 162 480,00 |
| Sportovní hřiště v ul. Slunečná | 362 889,00 |
| Rozšíření kanalizace ' Dolní Hrbáč ' | 272 378,00 |
| Kanalizace Sidonie | 252 280,00 |
| Rozšíření park. míst s.Družba-1.etapa | 193 600,00 |
| Kanalizace Mýto | 189 986,00 |
| Chodník ul. Široká | 154 102,00 |
| Veřejné osvětlení cyklostezky | 123 721,00 |
| Nový rozhlas v Sidonii | 123 520,16 |

# VII. závazky a pohledávky města Brumov–Bylnice

## Závazky Města Brumov–Bylnice k 31. 12. 2019

|  |  |
| --- | --- |
| **Dodavatelé (účet 321)** | 74 581,30  |
| závazky splatné po 1.1.2020  |   |
| **Krátkodobé přijaté zálohy (účet 324)** | 2 446 896,52  |
| přijaté zálohy na energie (služby související s nájmem, BH, NBH, zdravotní středisko, muzeum,…) |   |
| **Závazky z mezd za 12/2019 (účty 331,333,336,337,342)**  | 2 250 036,00  |
| mzdy, sociální a zdravotní pojištění, daň z příjmu |   |
| **Daň z příjmů (účet 341)** | 1 438 957,00  |
| daň z příjmů právnických osob za město za rok 2019 |   |
| **Daň z přidané hodnoty (účet 343)** | 3 765,00  |
| daňová povinnost za 4.Q r. 2019, přenesená daňová povinnost DPH |   |
| **Přijaté zálohy na transfery (účet 374)** | 2 322 449,92  |
| nevyčerpané dotace (na cyklostezku úsek VK – B-B, na technické zhodnocení veřejného osvětlení, na volby prezidenta, na opravu sochy, soc. práci) |   |
| **Časové rozlišení (účty 383, 384, 389, 378)** | 2 122 599,88  |
| výdaje příštích období,  |   |
| dohadné účty pasivní - energie, teplo, plyn, očekávaná fakturace  |   |
| ost. krátkodobé závazky - finanční prostředky, zák. pojištění úrazů  |   |
| **Dlouhodobý závazek - Dlouhodobý úvěr (účet 451)**překlenovací úvěr na cyklostezku B-B-Sv.Štěpán 40 000 000 | 50 000 000,00  |
| k financování investiční akce „Měšťanka“ 10 000 000 |   |
| **Celkem závazky**  | **60 659 285,62** |

**2. Pohledávky** **Města Brumov–Bylnice k 31. 12. 2019**

|  |  |
| --- | --- |
| **Odběratelé (účet 311)** | 255 387,82 |
| odběratelské faktury hrazené po 1.1.2020 (za dříví, tříděný odpad, pronájmy nebytových prostor, ostatní pohledávky |
| **Krátkodobé poskytnuté zálohy (účet 314)** | 3 166 665,30 |
| poskytnuté zálohy na elektrickou energii, plyn, vodné, stočné |   |
| **Jiné pohledávky z jiné činnosti (účet 315**) pohledávky z místních poplatků za komunální odpad, psy, přestupky | 372 182,11 |
| **Poskytnuté návratné finanční výpomoc(316)** | 4 857 722,00 |
| Předfinancování dotačního projektu ZŠ, p.o. |   |
| **Pohledávky z dotací (účet 348)** dotace z úřadu práce | 20 000,00 |
|  |  |
| **Časové rozlišení a ost. krátkodobé pohledávky (účet 381, 385, 388, 377)** | 3 438 092,47 |
| náklady příštích období - pojištění, licence,…placené v r. 2020 |   |
| příjmy příštích období - za tříděný odpad za 4.Q 2019, očekávané dotace |   |
| zálohy na energie (služby související s nájmem), BH, NBH, zdravotní středisko |
| **Dlouhodobé poskytnuté zálohy, ost. dlouh. pohl. (účet 462,465)** | 79 550,00 |
| dlouhodobá návratná finanční výpomoc, kauce, záruky CCS |   |
| **Celkem pohledávky** | **12 189 599,70** |

# VIII. finanční vztahy rozpočtu města k jiným rozpočtům

## 1. Transfery poskytnuté ze státního rozpočtu a kraje

V roce 2019 bylo do rozpočtu přijato celkem dotací ve výši 12 533 433,52 Kč, z toho neinvestičních ve výši 8 862 753,96 Kč a investičních 3 670 679,56 Kč.

 Přehled poskytnutých transferů v roce 2019je uveden v následujících tabulkách.

**Neinvestiční dotace**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pol** | **Název položky** | **RS** | **RU 2019**  | **Skutečnost 2019**  |
| 4111 | Neinvestiční přijaté transfery z VPS stát. rozp. - na volby do EP | 0,00 | 182 050,00 | 182 050,00 |
| 4112 | Neinvest. přijaté transfery ze stát. rozp. v rámci souhrn. dotač. vztahu | 5 010 200,00 | 5 010 200,00 | 5 010 200,00 |
| 4116 | Ost. neinv. přijaté transf. ze SR - dotace SM B-B p.o. na gengerový audit | 0,00 | 1 389 544,20 | 1 389 544,20 |
| 4116 | Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR - na výkon sociální práce | 0,00 | 241 884,00 | 241 884,00 |
| 4116 | Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu - Modernizace a zvýšení dostupnosti kom. a inform. systémů v B-B | 0,00 | 366 067,76 | 366 067,76 |
| 4116 | Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR - na hospodaření v lesích | 0,00 | 3 166,00 | 3 166,00 |
| 4116 | Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR - na obnovu zdí dolního hradu |   | 400 000,00 | 400 000,00 |
| 4116 | Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu - z MŠMT ČR určeného Mateřské škole Brumov-Bylnice z OP Výzkum, vývoj a vzdělávání |   | 664 309,00 | 664 309,00 |
| 4116 | Ost. neinvestiční přijaté transfery ze SR - z MV na uskutečněný zásah JSDH |   | 133 221,00 | 133 221,00 |
| 4116 | Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR - na hospodaření v lesích |   | 366 912,00 | 366 912,00 |
| 4121 | Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 0,00 | 28 700,00 | 28 700,00 |
| 4122 | Neinvestiční přijaté transfery od krajů - Brumovské divadelní léto | 0,00 | 22 700,00 | 22 700,00 |
| 4123 | Neinvestiční přijaté transfery od krajů - výdaje JSDH |   | 54 000,00 | 54 000,00 |
| **Celkem neinvestiční dotace** | **5 010 200,00** | **8 862 753,96** | **8 862 753,96** |

**Investiční dotace**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pol** | **Název položky** | **RS** | **RU 2019**  | **Skutečnost 2019**  |
| 4216 | Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu - Na bicykli po stopách historie (cyklostezka B-B-Sv.Štěpán) | 590 000,00 | 41 669,63 | 41 669,63 |
| 4216 | Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu - Modernizace a zvýšení dostupnosti kom. a inform. systémů v B-B | 2 400 000,00 | 2 075 629,00 | 2 075 628,75 |
| 4216 | Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu - zvýšení příjmů z důvodu obdržení dotace určené na projekt "Obnova krajiny na k.ú. Brumov" - sad Sv. Anna |   | 690 291,00 | 690 290,52 |
| 4232 | Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu - Historie pro budoucnost  | 5 300 000,00 | 863 090,66 | 863 090,66 |
| 4233 | Investiční transfery přijaté od Evropské unie - Na bicykli po stopách historie (cyklostezka B-B-Sv.Štěpán) | 9 410 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Celkem investiční dotace** | **17 700 000,00** | **3 670 680,29** | **3 670 679,56** |

##

## 2. Poskytnuté příspěvky spolkům, církvím apod.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Příjemce** | **Částka v Kč** | **Účel**  |
| **paragraf 3419 - oblast sportu** | **2 134 000,00** |  |
| HC BBSS | 740 000,00 | sportovní činnost |
| FC Brumov, z.s. | 710 000,00 | sportovní činnost |
| SK Bylnice, z.s. | 190 000,00 | sportovní činnost |
| Sportovní klub B-B, z.s. | 100 000,00 | sportovní činnost, akce |
| SPORTCENTRUM Bylnice | 70 000,00 | sportovní činnost, akce |
| Sportovní klub DEMONS, z.s. | 67 000,00 | sportovní činnost, akce |
| Školní sportovní klub při ZŠ | 40 000,00 | sportovní činnost, akce |
| HÁČKO, z.s. | 35 000,00 | sportovní činnost, akce |
| Tenis Club Brumov | 40 000,00 | sportovní činnost, akce |
| JUNÁK, z.s. | 39 000,00 | sportovní činnost, akce |
| SDH Brumov | 48 000,00 | sportovní akce |
| SDH Bylnice | 40 000,00 | sportovní akce |
| Fyzické osoby  | 6 000,00 | sportovní turnaje, soutěže, akce |
| Český červený kříž Sidonie | 6 000,00 | sportovní akce |
| Českomoravský svaz poštovních holubů | 3 000,00 | sportovní akce |
| **paragraf 3319 - oblast kultury** | **143 556,00** |  |
| JUNÁK, z.s. | 50 000,00 | kulturní činnost, akce |
| SDH Brumov | 17 556,00 | kulturní činnost, akce |
| Římskokatolická farnost | 14 000,00 | akce pořádané farností |
| KFA Brumov -Bylnice | 13 000,00 | kult. činnost, akce, výstavy, soutěže foto |
| SRPŠ při ZŠ | 15 000,00 | kulturní akce - dětský den, drakiáda |
| Valašská nadace | 10 000,00 | kulturní akce |
| Český červený kříž Sidonie | 6 000,00 | kulturní akce  |
| Charita VK | 8 000,00 | kulturní akce  |
| OS za zdravé město | 5 000,00 | kulturní činnost, výstava fotografií |
| Český svaz chovatelů | 5 000,00 | kulturní akce - výstavy drobného zvířectva |
| **paragraf 3330 - registrované církve**  | **300 000,00** |  |
| Římskokatolická farnost Brumov  | 300 000,00 | opravy zdiva, projekt |
| **paragraf 3399 - ost.zál.kultury, církví, ost.**  | **5 000,00** |  |
| ZŠ Horní Lideč | 5 000,00 | charitativní činnost |
| Linka bezpečí | 2 000,00 | sociální oblast |
| VKCI Vsetín | 2 000,00 | sociální oblast |
| **paragraf 3522 - ostatní nemocnice** | **40 000,00** |  |
|  Nemocnice Milosrdných bratří Vizovice | 10 000,00 | provozní náklady zdravotnického zařízení |
|  Městská nemocnice Slavičín, přísp. org. | 30 000,00 | pořízení a opravy zdravotnického zařízení |
| **paragraf 3745 - péče o vzhled a veř. zeleň** | **8 000,00** |  |
|  Český svaz včelařů Brumov-Bylnice | 8 000,00 | ozdravování včelstev |
| **paragraf 4351 - osobní asistence, peč. služba** | **250 000,00** |  |
| Charita Valašské Klobouky  | 250 000,00 | provozní náklady DPS v Bylnici |
| **paragraf 4356 - denní stacionáře, soc. zař.** | **380 000,00** |   |
|  Naděje o.s., pobočka Nedašov | 75 000,00 | provoz Domu pokojného stáří |
| Rodinné a mateřské centrum Malenka | 50 000,00 | provozní náklady centra  |
| Charita Valašské Klobouky  | 200 000,00 | provozní náklady stacionáře v Brumově |
| Elim o.p.s. | 4 000,00 | provozní náklady sociálních služeb |
| Vzdělávací, soc. a kult. středisko při Nadaci J. Pivečky  | 35 000,00 | poradenství, soc. služby |
| ZEBRA | 5 000,00 | poradenství, soc. služby |
| Dům sociálních služeb Návojná | 4 000,00 | provozní náklady zařízení |
| Domov pro seniory Loučka | 7 000,00 | provozní náklady zařízení |
| **paragraf 4359 - ost. činnost v oblasti sociální** | **64 985,00** |  |
| Klub důchodců Brumov-Bylnice | 64 895,50 | činnost Klubu důchodců |
| **paragraf 4378- terénní programy** | **7 000,00** |  |
| AGARTA | 7 000,00 | sociální činnost  |
| **paragraf 43784 - azylové domy** | **30 000,00** |  |
| Azylový dům Vsetín | 30 000,00 | sociální služby |
| **paragraf 1014 - ozdrav. hosp. zvířat** | **1 000,00** | **odchyt. stanice zvířat Buchlovice** |

# IX. Rozpočtové hospodaření vybraných organizačních jednotek a Organizační Složky MKS

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ORJ** | **Název třídy položky** | **Rozpočet upravený** | **Skutečnost**  | **Skut./RU** |
| **Knihovna** | NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 100 000,00 | 108 675,00 | 108,68% |
| BĚŽNÉ VÝDAJE | 1 496 000,00 | 1 423 025,42 | 95,12% |
| **SALDO (P-V)** |  | **-1 396 000,00** | **-1 314 350,42** | **x** |
|  |  |  |  |  |
| **Muzeum** | NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 272 000,00 | 261 643,00 | 96,19% |
| BĚŽNÉ VÝDAJE | 1 501 900,00 | 1 187 844,15 | 79,09% |
| **SALDO (P-V)** |  | **-1 229 900,00** | **-926 201,15** | **x** |
|  |  |  |  |  |
| **Hrad** | NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 655 000,00 | 593 455,00 | 90,60% |
| DOTACE | 0,00 | 1 263 090,66 | x |
| BĚŽNÉ VÝDAJE | 2 918 000,00 | 2 485 513,49 | 85,18% |
| KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | 5 148 000,00 | 5 039 078,36 | 97,88% |
| **SALDO (P-V)** |  | **-7 411 000,00** | **-5 668 046,19** | **x** |
|  |  |  |  |  |
| **Kulturní dům** | NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 682 000,00 | 880 710,50 | 129,14% |
| BĚŽNÉ VÝDAJE | 3 486 000,00 | 3 191 582,66 | 91,55% |
| **SALDO (P-V)** |  | **-2 804 000,00** | **-2 310 872,16** | **x** |
|  |  |  |  |  |
| **Sportovní a rekreační areál** | NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 2 200 000,00 | 1 860 304,32 | 84,56% |
| BĚŽNÉ VÝDAJE | 2 200 000,00 | 2 174 399,23 | 98,84% |
| KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | 50 000,00 | 0,00 | x |
| **SALDO (P-V)** |  | **-50 000,00** | **-314 094,91** | **x** |
|  |  |  |  |  |
| **Zdravotní středisko** | NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 839 000,00 | 891 954,70 | 106,31% |
| BĚŽNÉ VÝDAJE | 1 216 000,00 | 1 091 650,74 | 89,77% |
| **SALDO (P-V)** |  | **-377 000,00** | **-199 696,04** | **x** |
|  |  |  |  |  |
| **Bytové hospodářství** | NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 3 460 300,00 | 3 199 171,50 | 92,45% |
| BĚŽNÉ VÝDAJE | 2 745 000,00 | 2 634 848,18 | 95,99% |
| KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | 651 670,00 | 169 610,61 | 26,03% |
| **SALDO (P-V)** |  | **63 630,00** | **394 712,71** | **x** |
|  |  |  |  |  |
| **Nebytové hospodářství** | NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 664 000,00 | 715 226,12 | 107,71% |
| BĚŽNÉ VÝDAJE | 1 236 000,00 | 513 133,29 | 41,52% |
| KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | 100,00% |
| **SALDO (P-V)** |  | **-1 872 000,00** | **-1 097 907,17** | **x** |
|  |  |  |  |  |
| **Městská turistická ubytovna** | NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 750 000,00 | 942 328,99 | 125,64% |
| BĚŽNÉ VÝDAJE | 633 000,00 | 539 255,66 | 85,19% |
| **SALDO (P-V)** |  | **117 000,00** | **403 073,33** | **344,51%** |

## Organizační složka - Městské kulturní středisko

Městské kulturní středisko je tvořeno organizačními jednotkami:

* Kulturní dům Brumov-Bylnice, Sv. Štěpán, Kino (ORJ 23,123)
* Městská knihovna (ORJ 24)
* Městské muzeum a informační centrum (ORJ 223)
* Hrad (ORJ 25)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ORJ** | **Název třídy položky** | **Rozpočet upravený** | **Skutečnost**  | **Skut./RU** |
| **MKS** | NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 1 709 000,00 | 1 844 483,50 | 107,93% |
| DOTACE | 0,00 | 1 263 090,66 | x |
| BĚŽNÉ VÝDAJE | 9 401 900,00 | 8 287 965,72 | 88,15% |
| KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | 5 198 000,00 | 5 039 078,36 | 96,94% |
| **Celkem Saldo (P-V)** | **-12 890 900,00** | **-8 956 379,26** | **x** |

# X. PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE MĚSTA BRUMOV–BYLNICE

## 1. Základní škola Brumov-Bylnice

Hlavní činnost: zabezpečení výchovy a vzdělávání dětí a mládeže školou povinných,

Vedlejší činnost: zejména pronájem a provozování svěřených nemovitostí do správy (bazén, tělocvična, školní atletické hřiště, atd.), výroba a prodej jídel pro cizí strávníky, pořádání odborných kurzů, školení a vzdělávacích akcí.

**Vybrané ukazatele v Kč k 31.12.2019:**

|  |  |
| --- | --- |
| Poskytnutý neinvestiční příspěvek zřizovatelem | 7 070 000,00 |
| Poskytnutý investiční příspěvek zřizovatelem | 1 042 370,00 |
| Rezervní fond | 866 057,94 |
| Fond reprodukce majetku, fond investic | 351 125,19 |
| Fond odměn | 142 182,00 |
| FKSP | 60 680,96 |
| Výsledek hospodaření | 125 807,75 |

## 2. Mateřská škola Brumov-Bylnice

Hlavní činnost: předškolní výchova dětí,

Vedlejší činnost: příspěvková organizace neprovozuje.

**Vybrané ukazatele v Kč k 31. 12. 2019:**

|  |  |
| --- | --- |
| Poskytnutý neinvestiční příspěvek zřizovatelem | 1 550 000,00 |
| Rezervní fond | 30 496,73 |
| Fond reprodukce majetku, fond investic | 299 088,59 |
| Fond odměn | 0,00 |
| FKSP | 137 582,00 |
| Výsledek hospodaření | 1 054,86 |

## 3. Dům dětí a mládeže Brumov-Bylnice

Hlavní činnost: zabezpečení volnočasové aktivity dětí a mládeže,

Vedlejší činnost: zejména pronájem a provozování svěřených nemovitostí do správy.

**Vybrané ukazatele v Kč k 31. 12. 2019:**

|  |  |
| --- | --- |
| Poskytnutý neinvestiční příspěvek zřizovatelem | 870 000,00 |
| Poskytnutý investiční příspěvek zřizovatelem | 580 000,00 |
| Rezervní fond | 129 218,08 |
| Fond reprodukce majetku, fond investic | 169 008,46 |
| Fond odměn | 13 517,00 |
| FKSP | 27 910,91 |
| Výsledek hospodaření | 8 195,28 |

## 4. Služby Města Brumov-Bylnice

Hlavní činnost: zabezpečení výkonů veřejně prospěšných činností pro zřizovatele (údržba veřejných prostranství, údržba komunikací, provoz a údržba veřejného osvětlení, správa hřbitova, údržba kanalizace, zimní údržba komunikací, správa a údržba dětských hřišť, atd.),

Vedlejší činnost: silniční motorová doprava nákladní, obchodní činnost, správa a provoz tepelného hospodářství, práce s montážní plošinou, stavebními stroji, atd.)

**Vybrané ukazatele v Kč k 31. 12. 2019:**

|  |  |
| --- | --- |
| Poskytnutý neinvestiční příspěvek zřizovatelem | 6 250 000,00 |
| Poskytnutý investiční příspěvek zřizovatelem | 600 000,00 |
| Rezervní fond | 2 481 840,09 |
| Fond reprodukce majetku, fond investic | 3 674 812,51 |
| Fond odměn | 96 707,84 |
| FKSP | 191 932,00 |
| Výsledek hospodaření | * 296 097,14
 |

Účetní výkazy příspěvkových organizací k 31. 12. 2019 jsou uvedeny v příloze Závěrečného účtu za rok 2019.

# XI. Přezkoumání hospodaření města za rok 2019

V souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., *o obcích*, *v platném znění*, bylo provedeno přezkoumání hospodaření Města Brumov-Bylnice za rok 2019.

Přezkoumání provedl kontrolní odbor Zlínského kraje pověřený řízením přezkoumání.

Přezkoumání se uskutečnilo na základě zákona č. 420/2004 Sb., *o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí.* Předmětem přezkoumání jsou podle § 2 tohoto zákona údaje o ročním hospodaření tvořící součást závěrečného účtu a to:

* návrh rozpočtu, pravidla rozpočtového provizoria, rozpočtová opatření, střednědobý výhled rozpočtu, schválený rozpočet, závěrečný účet, výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu,
* finanční operace týkající tvorby a použití peněžních fondů,
* hospodaření a nakládání s majetkem – inventarizace,
* evidence pohledávek, závazků a nakládání s nimi,
* účetnictví – rozvaha, výsledovka, účetní doklady,
* odměňování členů zastupitelstva,
* dotace – smlouvy k poskytnutým účelovým dotacím, smlouvy k přijatým účelovým dotacím,
* smlouvy nájemní, o převodu majetku, půjčce, ručení, věcných břemenech, ostatní,
* dokumentace k veřejným zakázkám,
* vnitřní předpis a směrnice,
* výsledky kontrol zřízených příspěvkových organizací,
* peněžní fondy – pravidla tvorby a užití.

**Výsledky přezkoumání hospodaření:**

Při přezkoumání hospodaření Města Brumov-Bylnice za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].«Chyba\_a\_nedostatek\_seznam\_všech»«Chyba\_a\_nedostatek\_seznam\_všech»«Chyba\_a\_nedostatek\_seznam\_nenapravené» nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.]., kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly napraveny.«Chyba\_a\_nedostatek\_seznam\_nenapravené»«Chyba\_a\_nedostatek\_seznam\_všech»«Chyba\_a\_nedostatek\_seznam\_nenapravené»«Chyba\_a\_nedostatek\_typu\_B\_seznam\_nenapra» byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c) [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.].«Chyba\_a\_nedostatek\_typu\_B\_seznam\_nenapra»

«Chyba\_a\_nedostatek\_typu\_C\_seznam\_nenapra»

Byly zjištěny chyby a nedostatky, spočívající v [§ 10 odst. 3 písm. c) zák. č. 420/2004 Sb.]

«Závažnost\_skupina\_seznam»«Závažnost\_skupina»

«Název») «Popis»«Závažnost\_skupina»«Závažnost\_skupina\_seznam»

«Chyba\_a\_nedostatek\_typu\_C\_seznam\_nenapra»

«Chyba\_a\_nedostatek\_seznam\_nenapravené»«Přezkoumání\_orgánem»«Přezkoumání»

«Přezkoumání»«Přezkoumání\_orgánem»«Rizika\_seznam\_pro\_nenapravené\_chyby»

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

 **XII. ZÁVĚR**

Hospodaření Města Brumov-Bylnice v roce 2019 skončilo záporným saldem - 53 545 108,52 Kč. Celkové příjmy byly vykázány ve výši 119 282 609,45Kč a dosáhly úrovně 101,97 % rozpočtu příjmů. Celkové výdaje byly vykázány ve výši 172 827 717,97 Kč, což činí 91,75 % rozpočtu výdajů.

Výši záporného hospodářského výsledku ovlivnilo zejména financování Cyklostezky B-V-V úseku do Sv. Štěpánu vlastními zdroji a cizími zdroji, potřebnými k předfinancování této dotační investiční akce.