

Závěrečný účet města Proseč za rok 2021

IČ: 00270741

Sídlo účetní jednotky:

Ulice, č.p.: náměstí Dr. Tošovského 18

PSČ, pošta: 539 44 Proseč

Kontaktní údaje:

Telefon: 469 321 137

e-mail: mesto@prosec.cz

www stránky www.mestoprosec.cz

Obsah závěrečného účtu:

1	Základní charakteristiky finančního hospodaření města	4
2	Celková bilance příjmů a výdajů.....	6
2.1	Plnění rozpočtu příjmů	6
2.1.1	Daňové příjmy	6
2.1.2	Nedaňové příjmy	7
2.1.3	Kapitálové příjmy	8
2.1.4	Přijaté transfery	8
2.2	Financování	10
2.3	Plnění rozpočtu výdajů	10
2.3.1	Běžné výdaje	10
2.3.2	Kapitálové výdaje.....	13
3	Vyúčtování finančních vztahů	15
3.1	Přehled dotací poskytnutých v roce 2021 Pardubickým krajem	15
3.2	Přehled dotací ze státního rozpočtu a rozpočtu EU v roce 2021	15
3.3	Přehled transferů od obcí v roce 2021	16
4	Finanční vypořádání s příjemci dotací města za rok 2021.....	17
5	Hospodaření příspěvkové organizace zřízené městem Proseč.....	18
6	Hospodaření obchodních společností založených městem	19
7	Peněžní účelové fondy města.....	20
7.1	Fond rozvoje bydlení (FRB)	20
7.2	Sociální fond.....	20
7.3	Fond obnovy kanalizace.....	21
8	Rozpočtová odpovědnost	22
9	Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2021	23

Seznam tabulek

<i>Tabulka 1: Plnění příjmů a výdajů za rok 2021</i>	4
<i>Tabulka 2: Daňové příjmy</i>	6
<i>Tabulka 3: Nedaňové příjmy dle druhového třídění</i>	7
<i>Tabulka 4: Kapitálové příjmy</i>	8
<i>Tabulka 5: Dotace dle druhového třídění</i>	9
<i>Tabulka 6: Přehled úvěrů, jejich splátek a nesplacených zůstatků v roce 2021</i>	10
<i>Tabulka 7: Stavby finančních prostředků na běžných účtech města</i>	10
<i>Tabulka 8: Běžné výdaje</i>	11
<i>Tabulka 9: Kapitálové výdaje</i>	13
<i>Tabulka 10: Dotace poskytnuté Pardubickým krajem</i>	15
<i>Tabulka 11: Dotace poskytnuté ze státního rozpočtu</i>	15
<i>Tabulka 12: Transfery od obcí</i>	16
<i>Tabulka 13: Transfery poskytnuté z rozpočtu města v roce 2021</i>	17
<i>Tabulka 14: Výše příspěvku zřízené příspěvkové organizaci</i>	18
<i>Tabulka 15: Fondy příspěvkové organizace</i>	18
<i>Tabulka 16: Hospodaření příspěvkové organizace</i>	18
<i>Tabulka 17: Vývoj majetku společností</i>	19
<i>Tabulka 18: Vývoj hospodářského výsledku společností</i>	19
<i>Tabulka 19: Fond rozvoje bydlení</i>	20
<i>Tabulka 20: Čerpání sociálního fondu v roce 2021</i>	20
<i>Tabulka 21: Čerpání fondu obnovy kanalizace</i>	21
<i>Tabulka 22: Informativní a monitorující ukazatele</i>	22

Seznam grafů

<i>Graf 1: Druhové členění příjmů</i>	9
<i>Graf 2: Druhové členění výdajů</i>	14

1 Základní charakteristiky finančního hospodaření města

V souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, se po skončení kalendářního roku údaje o ročním hospodaření města souhrnně zpracovávají do závěrečného účtu. Jedná se o údaje plnění rozpočtu příjmů a výdajů v členění podle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření města s jeho majetkem a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití fondů zřízených městem a hospodaření městem zřízených, založených nebo vlastněných právnických osob (příspěvková organizace města, Prosečské služby, spol. s r.o. a Kadlec a spol., spol. s r.o.).

Součástí závěrečného účtu je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu EU, rozpočtu Pardubického kraje, rozpočtům obcí, rozpočtům státních fondů a jiným rozpočtům.

Rozpočet města Proseč na rok 2021 schválilo zastupitelstvo města dne 31. března 2021. Ve schodkovém rozpočtu města byly schváleny výdaje v celkové částce 76 376 100,00 Kč a příjmy ve výši 58 794 800,00 Kč. Schodek rozpočtu, tj. rozdíl mezi výdaji a příjmy, byl schválen ve výši 17 581 300,00 Kč s tím, že bude kryt zapojením části zůstatku finančních prostředků z minulých let.

V průběhu roku bylo prováděno hodnocení hospodaření města ve vztahu ke schválenému rozpočtu. V případě potřeby změny schváleného rozpočtu byla na základě rozhodnutí rady města prováděna rozpočtová opatření. Nejvyšší objem rozpočtových opatření se týkal přijatých dotací v průběhu roku a jim odpovídajícím výdajům a zapojení části zůstatku finančních prostředků z minulých let. Celkem bylo provedeno 12 rozpočtových opatření. Následující tabulka obsahuje souhrnné údaje o plnění rozpočtu za rok 2021.

Tabulka 1: Plnění příjmů a výdajů za rok 2021

Druh příjmů či výdajů	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2021	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	32 298 600,00	5 358 900,00	37 657 500,00	38 448 074,27	102,1
Třída 2 - Nedaňové příjmy	8 845 900,00	1 631 400,00	10 477 300,00	10 819 632,09	103,3
Třída 3 – Kapitálové příjmy	2 100 000,00	-752 400,00	1 347 600,00	1 347 637,00	100,0
Třída 4 – Přijaté transfery	15 550 300,00	1 202 200,00	16 752 500,00	16 752 642,80	100,0
Příjmy celkem	58 794 800,00	7 440 100,00	66 234 900,00	67 367 986,16	101,7

Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy po konsolidaci	58 794 800,00	7 440 100,00	66 234 900,00	67 367 986,16	101,7
Třída 5 – Běžné výdaje	33 289 000,00	3 990 900,00	37 279 900,00	34 425 455,55	92,3
Třída 6 – Kapitálové výdaje	43 087 100,00	3 449 200,00	46 536 300,00	44 462 600,68	95,5
Výdaje celkem	76 376 100,00	7 440 100,00	83 816 200,00	78 888 056,23	94,1
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje po konsolidaci	76 376 100,00	7 440 100,00	83 816 200,00	78 888 056,23	94,1
Saldo: Příjmy – výdaje	-17 581 300,00	0,00	-17 581 300,00	-11 520 070,07	65,5
Třída 8 – financování	17 581 300,00	0,00	17 581 300,00	11 520 070,07	65,5
Přijaté úvěry a půjčky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Splátky úvěrů	-5 668 700,00	0,00	-5 668 700,00	-5 668 666,35	100,0
Prostředky minulých let	23 250 000,00	0,00	23 250 000,00	17 188 736,42	
Financování celkem	17 581 300,00	0,00	17 581 300,00	11 520 070,07	65,5

Údaje k 31. 12. 2021 o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy ve výkazu FIN 2-12, který je s dalšími výkazy (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky) přílohou závěrečného účtu města a jsou k nahlédnutí v účtárně městského úřadu nebo na internetových stránkách města Proseč (výkazy a příloha obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok, včetně popisu významných vlivů a změny stavu).

Ve srovnání se skutečností předchozího roku došlo v příjmové části rozpočtu k jeho snížení z důvodu snížení přijatých transfer. V souvislosti s tím došlo i ke snížení výdajů.

2 Celková bilance příjmů a výdajů

2.1 Plnění rozpočtu příjmů

2.1.1 Daňové příjmy

Byly splněny celkově vzhledem k upravenému rozpočtu na 102,10 %. Podrobný rozpis daňových příjmů dle jednotlivých typů daní je uveden v tabulce č. 2.

Daňové příjmy (příjmy z daní a poplatků) tvoří největší část příjmů města. Zásadní podíl na celkových příjmech města mají daně sdílené, jejichž procentuální podíl je dán zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů (dále jen RUD).

K nejvýznamnějším patří daň z přidané hodnoty, daň z příjmů právnických osob a daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti. Ve srovnání s předchozím rokem došlo k nárůstu daňových příjmů celkem o 3 439 tis. Kč.

Výlučné daně jsou příjmem rozpočtu města ve 100 % výši. Výše daně z příjmů města odpovídá hodnotě uvedené v daňovém priznání města za rok 2020. Daň z nemovitosti se ve srovnání s rokem 2020 snížila o cca 165 tis. Kč.

Nejvýznamnějšími místními poplatky jsou: poplatek za ukládání odpadů na skládku a poplatek za likvidaci komunálního odpadu, který je vybírán na základě obecně závazné vyhlášky města, výše poplatku v roce 2021 činila 800 Kč.

Tabulka 2: Daňové příjmy

Druh příjmů	Skutečnost k 31.12.2021	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Daň z příjmů FO ze ZČ	5 798 641,72	5 300 000,00	5 547 900,00	109,41	104,52
Daň z příjmů FO placená poplatníky	367 424,34	120 000,00	222 400,00	306,19	165,21
Daň z příjmů FO ze SVČ	952 831,66	750 000,00	750 000,00	127,04	127,04
Daň z příjmů PO	8 039 412,94	4 500 000,00	8 036 000,00	178,65	100,04
Daň z příjmů PO za obce	870 580,00	870 600,00	870 600,00	100,00	100,00
Daň z nemovitostí	2 094 029,14	2 200 000,00	2 094 000,00	95,18	100,00
Daň z hazardních her	265 255,64	200 000,00	200 000,00	132,63	132,63
Daň z přidané hodnoty	17 978 711,47	16 500 000,00	17 975 000,00	108,96	100,02
Daně celkem	36 366 886,91	30 440 600,00	35 695 900,00	119,47	101,88

Odvody za odnětí půdy	5 858,10	4 000,00	4 000,00	146,45	146,45
Odvody za odnětí půdy – funkce lesa	641,29	1 000,00	1 000,00	64,13	64,13
Poplatek za uložení a likvidaci odpadu	1 649 786,00	1 500 000,00	1 600 000,00	109,99	103,11
Poplatek ze psů	50 634,00	50 000,00	50 000,00	101,27	101,27
Poplatek z pobytu	109 575,00	100 000,00	100 000,00	109,58	109,58
Popl. za užívání veřejného prostranství	5 320,00	3 000,00	3 000,00	177,33	177,33
Příjmy z úhrad za dobývání nerostů	3 562,97		3 600,00		98,97
Správní poplatky	255 810,00	200 000,00	200 000,00	127,91	127,91
Daňové příjmy celkem	38 448 074,27	32 298 600,00	37 657 500,00	119,04	102,10

2.1.2 Nedaňové příjmy

Byly splněny celkově vzhledem k upravenému rozpočtu na 103,27 %. Nedaňové příjmy se ve srovnání s předchozím rokem celkově zvýšily o 2 485 tis. Kč. K navýšení došlo především u příjmů z poskytování služeb, vlastní činnosti ale především u sankčních plateb, ke snížení pak došlo zejména u příjmů z pronájmů a přijatých neinvestičních darů, ostatní příjmy byly s rokem 2020 téměř srovnatelné.

Přijaté splátky půjčených prostředků se týkaly poskytnutých půjček z fondu rozvoje bydlení a ze sociálního fondu.

V tabulce č. 3 jsou uvedeny příjmy v podrobném členění dle druhového třídění rozpočtové skladby.

Tabulka 3: Nedaňové příjmy dle druhového třídění

Položka – druh příjmu	Skutečnost k 31.12.2021	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
2111 – Příj. z poskyt. služeb a výrobků	4 669 072,86	4 272 000,00	4 414 800,00	109,29	105,76
2112 – Příjmy z prodeje zboží	29 941,86	13 000,00	30 100,00	230,32	99,47
2119 - Ostatní příjmy z vlastní čin.	348 916,50	360 000,00	349 000,00	96,92	99,98
2131 - Příjmy z pronájmu pozemků	119 118,25	100 000,00	116 900,00	119,12	101,90
2132 - Příj. z pronáj. ost. nemovit. věcí	3 412 989,39	3 122 000,00	3 345 500,00	109,32	102,02
2133 - Příjmy z pronájmu mov. věcí	700,00		700,00		100,00
2141 - Příjmy z úroků (část)	3 265,51	2 900,00	3 700,00	112,60	88,26
21	8 584 004,37	7 869 900,00	8 260 700,00	109,07	103,91

2212 – Sank. platby příj. od jin. subj.	1 040 984,27		1 040 600,00		100,04
2229 – Ostatní přijaté vratky transferů	51 760,80		51 800,00		99,92
22	1 092 745,07		1 092 400,00		100,03
2310 - Př. z prod. krát. a drob. dlouh. m.	38 225,00		38 200,00		100,07
2321 - Přijaté neinvestiční dary	12 500,00	1 000,00	12 500,00	1 250,00	100,00
2324 - Přij. nekapit. příspěvky, náhrady	1 051 752,65	941 000,00	1 039 500,00	111,77	101,18
23	1 102 477,65	942 000,00	1 090 200,00	117,04	101,13
2460 - Splátky půj. pr. od obyvatelstva	40 405,00	34 000,00	34 000,00	118,84	118,84
24	40 405,00	34 000,00	34 000,00	118,84	118,84
Nedaňové příjmy celkem	10 819 632,09	8 845 900,00	10 477 300,00	122,31	103,27

2.1.3 Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy byly splněny ve skutečnosti na 100 % upraveného rozpočtu. Členění dle druhu příjmu znázorňuje tabulka č. 4.

Ve srovnání s rokem 2020 došlo ke snížení kapitálových příjmů, a to především z důvodu ukončeného prodeje (záloh) pozemků v lokalitě „Vyhlička“.

Tabulka 4: Kapitálové příjmy

Položka – druh příjmu	Skutečnost k 31.12.2021	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
3111 - Příjmy z prodeje pozemků	1 344 024,00	2 100 000,00	1 344 000,00	64,00	100,00
3113 - Příjmy z prodeje ost. HDM	3 613,00		3 600,00		100,36
31 - Přij. z prodeje DM, ost. kap. př.	1 347 637,00	2 100 000,00	1 347 600,00	64,17	100,00
Kapitálové příjmy celkem	1 347 637,00	2 100 000,00	1 347 600,00	64,17	100,00

2.1.4 Přijaté transfery

Druhové třídění dotací znázorňuje tabulka č. 5

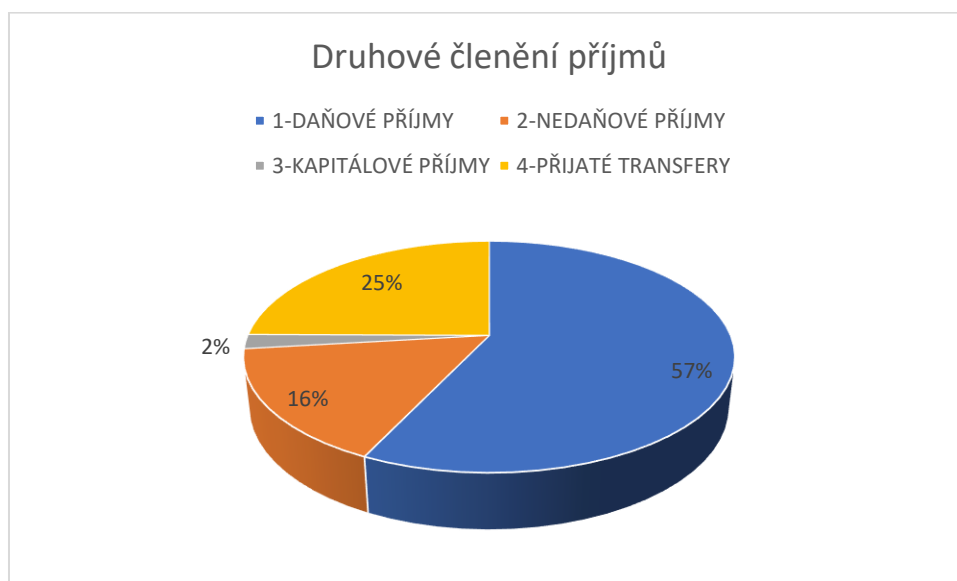
Tabulka 5: Dotace dle druhového třídění

Položka – druh příjmu	Skutečnost k 31.12.2021	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
4111 - Neinv. přijaté transf. z VPS SR	600 989,06		601 000,00		100,00
4112 - Neinv. příj. tran. ze SR - s. d. vzt.	1 423 400,00	1 423 400,00	1 423 400,00	100,00	100,00
4116 - Ost. neinv. příj. transfery ze SR	1 460 544,52	1 035 700,00	1 460 400,00	141,02	100,01
4121 - Neinv. přijaté transf. od obcí	7 000,00	7 000,00	7 000,00	100,00	100,00
4122 - Neinv. přijaté transf. od krajů	1 965 000,00	1 569 000,00	1 965 000,00	125,24	100,00
41 - Neinvestiční přijaté transfery	5 456 933,58	4 035 100,00	5 456 800,00	135,24	100,00
4211 - Invest. přijaté transf. z VPS SR	8 265 982,88	8 266 000,00	8 266 000,00	100,00	100,00
4216 - Ost. invest. příj. transf. ze SR	2 189 726,34	3 249 200,00	2 189 700,00	67,39	100,00
4222 - Invest. přijaté transf. od krajů	840 000,00		840 000,00		100,00
42 - Investiční přijaté transfery	11 295 709,22	11 515 200,00	11 295 700,00	98,09	100,00
Přijaté transfery celkem	16 752 642,80	15 550 300,00	16 752 500,00	107,73	100,00

Ve schváleném rozpočtu byly obsaženy téměř všechny neinvestiční a investiční dotace, další dotace schválené jejich poskytovateli byly v průběhu roku rozpočtovými opatřeními zahrnuty do upraveného rozpočtu.

V grafu č. 1 je znázorněna struktura příjmů dle druhového členění.

Graf 1: Druhové členění příjmů



2.2 Financování

Financování znázorňuje celkový objem přijatých a uhrazených úvěrů včetně změny stavu finančních prostředků na běžných účtech města za období od 1. 1. do 31. 12. daného roku.

Podrobnější informace k financování jsou uvedeny v tabulkách č. 6–7.

Tabulka 6: Přehled úvěrů, jejich splátek a nesplacených zůstatků v roce 2021

Číslo účtu	Přijatý úvěr	Celkem přijatý úvěr	Zůstatek nesplaceného úvěrů celkem	Z toho zůstatek nesplaceného úvěru na investice	Splaceno v roce 2021	Splatnost do roku
451 06	dl. úvěr na stavební úpravy sokolovny	3 000 000,00	0,00	0,00	590 131,00	2021
451 03	dl. úvěr hypoteční na 59 b.j.	5 776 000,00	1 040 407,98	1 040 407,98	333 302,35	2024
451 15	dl. úvěr na kanalizaci V. etapa	8 000 000,00	3 251 184,00	3 251 184,00	897 204,00	2026
451 16	dl. úvěr na kanalizaci včetně rek. komunikací	3 603 124,00	0,00	0,00	848 017,00	2022
451 17	dl. úvěr na pořízení budovy č.p.12	4 950 000,00	3 949 992,00	3 949 992,00	500 004,00	2029
451 13	úvěr na dostavbu ZŠ (+ sportovní hala)	25 000 000,00	22 499 992,00	22 499 992,00	2 500 008,00	2030
Celkem		50 329 124,00	30 741 575,98	30 741 575,98	5 668 666,35	

Zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12. 2021 je 30 741 575,98 Kč.

Tabulka 7: Stav finančních prostředků na běžných účtech města

Účet – název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
231 10 - Základní běžný účet ÚSC; ZBÚ	21 102 224,90	3 130 617,84
231 20 - Základní běžný účet ÚSC; účet stočného	516 523,66	2 105 816,09
231 30 - Základní běžný účet ÚSC; účet u ČNB	1 718 620,47	1 056 855,51
236 10 - Běžné účty fondů ÚSC; Fond rozvoje bydlení	66 390,43	97 374,46
Celkem	23 403 759,46	6 390 663,90

2.3 Plnění rozpočtu výdajů

2.3.1 Běžné výdaje

Běžné výdaje byly čerpány vzhledem k upravenému rozpočtu na 92,34 %.

Ve výdajové části provozního rozpočtu města došlo ve srovnání s předchozím rokem v součtu jednotlivých položek k nárůstu o 926 tis. Kč. Platy včetně povinných odvodů a souvisejících nákladů vzrostly o cca 742 tis. Kč, výdaje na neinvestiční nákupy vzrostly o cca 184 tis. Kč, z toho největší nárůst byl u nákladů na nákup zboží a na energie.

Na neinvestiční transfery soukromoprávním osobám bylo poskytnuto pouze o 12,5 tis. Kč více než v předchozím roce. Příspěvky na provoz příspěvkovým organizacím města byly poskytnuty o částku 450 tis. Kč nižší než v roce 2020.

Celou strukturu výdajů podle druhového třídění znázorňuje tabulka č. 8.

Tabulka 8: Běžné výdaje

Položka – druh výdaje	Skutečnost k 31.12.2021	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5011 - Platy zaměst. v pp vyjma sl. m.	6 177 261,00	5 773 000,00	6 237 000,00	107,00	99,04
5019 - Ostatní platy	26 191,50	25 000,00	51 400,00	104,77	50,96
5021 - Ostatní osobní výdaje	677 671,00	756 000,00	834 000,00	89,64	81,26
5023 - Odměny čl. zastup. obcí a krajů	1 530 612,00	1 588 000,00	1 588 000,00	96,39	96,39
5031 - Pov. pojistné na soc. zab...	1 850 419,00	1 829 000,00	1 956 200,00	101,17	94,59
5032 - Pov. pojistné na veř. zdrav. poj.	692 782,00	687 000,00	737 200,00	100,84	93,97
5038 - Povinné pojistné na úraz. poj.	26 148,00	26 000,00	31 000,00	100,57	84,35
5039 - Ost. pov. poj. placené zaměstnav.	6 321,00	6 000,00	6 400,00	105,35	98,77
5041 - Odměny za užití dušev. vlastn.	133 183,12	61 000,00	133 000,00	218,33	100,14
50 - Běžné výdaje	11 120 588,62	10 751 000,00	11 574 200,00	103,44	96,08
5123 - Podlimitní technic. zhodnocení	102 239,68		102 300,00		99,94
5131 - Potraviny	146,00	2 000,00	2 000,00	7,30	7,30
5132 - Ochranné pomůcky		5 000,00	5 000,00		
5133 - Léky a zdravotnický materiál	7 078,00	10 000,00	8 000,00	70,78	88,48
5134 - Prádlo, oděv a obuv	7 506,00	17 000,00	17 000,00	44,15	44,15
5136 - Knihy, učební pomůcky a tisk	187 129,00	215 000,00	207 000,00	87,04	90,40
5137 - DDHM	508 459,44	503 300,00	586 800,00	101,03	86,65
5138 - Nákup zboží	216 814,00	50 000,00	262 000,00	433,63	82,75
5139 - Nákup materiálu jinde nezař.	971 207,00	1 211 000,00	1 346 400,00	80,20	72,13
5141 - Úroky vlastní	287 412,96	258 800,00	311 000,00	111,06	92,42
5151 - Studená voda	249 848,69	177 000,00	278 000,00	141,16	89,87

5152 - Teplo	477 251,50	427 000,00	593 700,00	111,77	80,39
5154 - Elektrická energie	1 946 568,71	2 004 000,00	1 993 200,00	97,13	97,66
5155 - Pevná paliva		7 000,00	7 000,00		
5156 - Pohonné hmoty a maziva	146 787,25	216 000,00	208 400,00	67,96	70,44
5161 - Poštovní služby	99 719,00	141 000,00	141 000,00	70,72	70,72
5162 - Služby elektron. komunikací	86 222,00	89 000,00	89 200,00	96,88	96,66
5163 - Služby peněžních ústavů	431 028,45	421 000,00	511 000,00	102,38	84,35
5164 - Nájemné	57 187,05	80 000,00	80 000,00	71,48	71,48
5166 - Konzult., porad. a práv. služby	337 025,70	315 000,00	379 000,00	106,99	88,92
5167 - Služby školení a vzdělávání	90 929,51	83 000,00	109 000,00	109,55	83,42
5168 - Zprac. dat a sl. inf. kom. techn.	484 934,50	526 000,00	577 000,00	92,19	84,04
5169 - Nákup ostatních služeb	7 541 662,92	6 714 000,00	7 869 000,00	112,33	95,84
5171 - Opravy a udržování	1 957 898,59	1 888 000,00	2 334 300,00	103,70	83,88
5172 - Programové vybavení	121 015,70	150 000,00	121 000,00	80,68	100,01
5173 - Cestovné	12 390,00	42 000,00	37 500,00	29,50	33,04
5175 - Pohoštění	46 063,00	43 000,00	63 000,00	107,12	73,12
5179 - Ostatní nákupy jinde nezař.	18 152,16	22 000,00	18 000,00	82,51	100,85
5182 - Převody vlastní pokladně					
5192 - Poskytnuté náhrady	45 281,04	109 000,00	118 000,00	41,54	38,37
5194 - Věcné dary	145 373,15	114 000,00	177 000,00	127,52	82,13
51 - Neinvest. nákupy a souv. výdaje	16 583 331,00	15 840 100,00	18 551 800,00	104,69	89,39
5212 - Neinv. transf. fyz. osobám		20 000,00	20 000,00		
5213 - Neinv. transf. PO	3 000,00		3 000,00		100,00
5221 - Neinv. tran. fund.,ústavům a OPS		3 000,00	3 000,00		
5222 - Neinv. transfery spolkům	164 500,00	250 000,00	210 000,00	65,80	78,33
5223 - Neinv. transf. církvím, náb. spol.	13 000,00	20 000,00	23 000,00	65,00	56,52
5229 - Ost. neinv. tra. nezisk. a pod.org.		14 000,00	8 000,00		
52 - Neinv. transf. soukromopráv. subj.	180 500,00	307 000,00	267 000,00	58,79	67,60
5321 - Neinvestiční transfery obcím	38 900,00	38 900,00	38 900,00	100,00	100,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	20 000,00		20 000,00		100,00
5329 - Ost. neinv. transfery VR územ. ú.	474 076,00	455 600,00	474 100,00	104,06	99,99
5331 - Neinv. příspěvky zřízeným PO	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	100,00	100,00
5336 - Neinv. transf. zřízeným přísp. o.	860 780,00	860 800,00	860 800,00	100,00	100,00
5339 - Neinv. transf. cizím přísp.org.	3 000,00	5 000,00	5 000,00	60,00	60,00

5362 - Platby daní a poplatků SR	223 922,13	427 000,00	435 000,00	52,44	51,48
5365 - Platby daní a popl. kraj., obc..	870 580,00	870 600,00	870 600,00	100,00	100,00
5366 - Výdaje z fin.vyp. kraj-obec	88 755,80	37 000,00	88 800,00	239,88	99,95
53 - Neinv. transf. veřejnopráv. subj.	5 580 013,93	5 694 900,00	5 793 200,00	97,98	96,32
5424 - Náhrady mezd v době nemoci	61 895,00	59 000,00	77 000,00	104,91	80,38
5494 - Neinv. transfery obyvatelstvu	28 000,00	50 000,00	50 000,00	56,00	56,00
5499 - Ost. neinv. transf. obyvatelstvu	79 725,00	80 000,00	101 000,00	99,66	78,94
54 - Neinvest. transfery obyvatelstvu	169 620,00	189 000,00	228 000,00	89,75	74,39
5660 - Neinvest. p. p. obyvatelstvu	32 807,00	20 000,00	52 800,00	164,04	62,13
56 - Neinvestiční půj. prostředky	32 807,00	20 000,00	52 800,00	164,04	62,13
5901 - Nespecifikované rezervy			35 900,00		
5903 - Rezerva na krizová opatření		10 000,00	10 000,00		
5904 - Převody domn.neopr.použ.dot.	103 000,00	103 000,00	103 000,00	100,00	100,00
5909 - Ostatní neinvest. výdaje jinde nez.	655 595,00	374 000,00	664 000,00	175,29	98,73
59 - Ostatní neinvestiční výdaje	758 595,00	487 000,00	812 900,00	155,77	93,32
Běžné výdaje celkem	34 425 455,55	33 289 000,00	37 279 900,00	103,41	92,34

2.3.2 Kapitálové výdaje

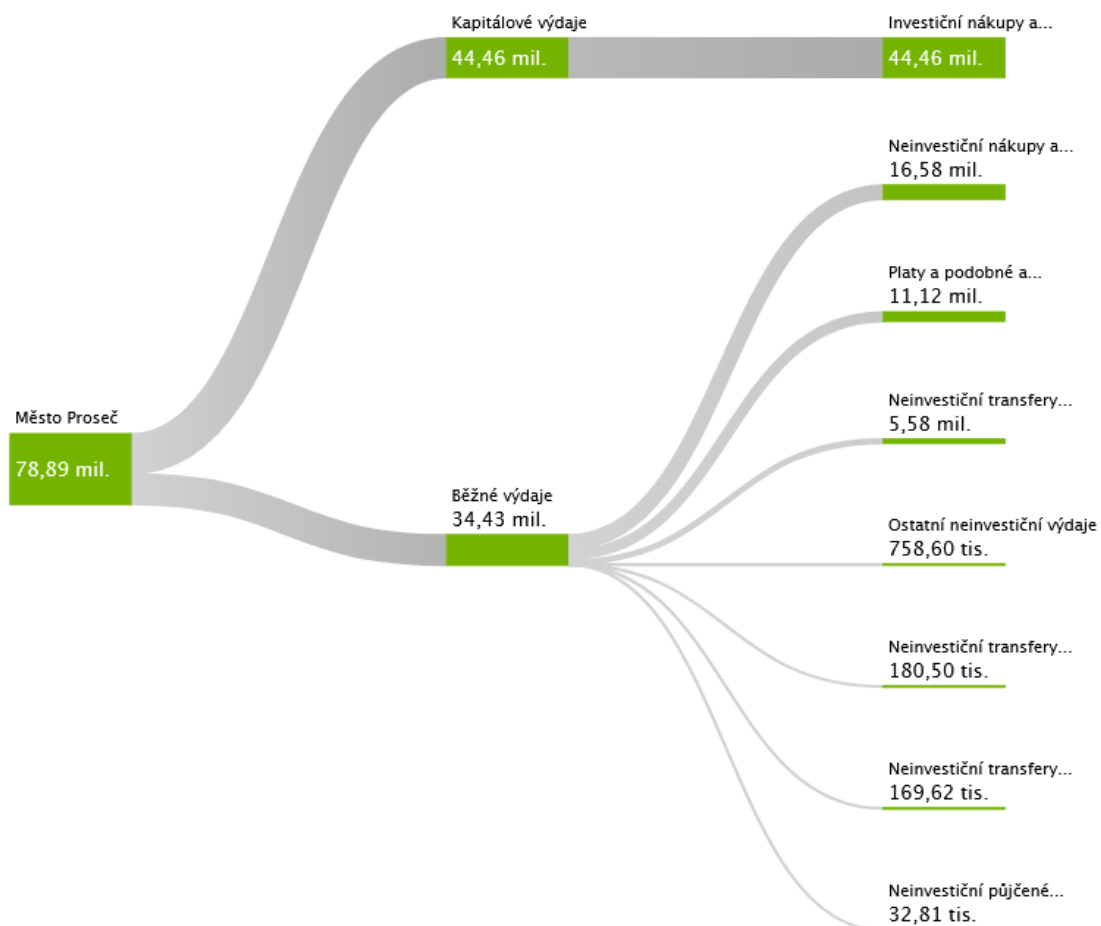
Čerpány vzhledem k upravenému rozpočtu na 95,54 %

Tabulka 9: Kapitálové výdaje

Položka – druh výdaje	Skutečnost k 31.12.2021	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
6119 - Ostatní nákup DNM		50 000,00	50 000,00		
6121 - Budovy, haly, stavby	39 391 164,22	39 744 400,00	41 244 300,00	99,11	95,51
6122 - Stroje, přístroje, zařízení	718 026,10	2 837 700,00	718 000,00	25,30	100,00
6123 - Dopravní prostředky	15 000,00	300 000,00	175 000,00	5,00	8,57
6125 - Výpočetní technika	1 007 723,00	50 000,00	1 007 700,00	2015,45	100,00
6127 - Kulturní předměty	25 188,00	5 000,00	27 600,00	503,76	91,26
6129 - Nákup DHM jinde nezař.	2 986 000,36		2 993 700,00		99,74
6130 - Pozemky	319 499,00	100 000,00	320 000,00	319,50	99,84
61 - Invest. nákupy a souvisej. výd.	44 462 600,68	43 087 100,00	46 536 300,00	103,19	95,54
Kapitálové výdaje celkem	44 462 600,68	43 087 100,00	46 536 300,00	103,19	95,54

Kapitálové výdaje se ve srovnání se skutečností roku 2020 zvýšily o 5 132 tis. Kč.
 Celkové rozložení výdajů dle druhového členění znázorňuje následující graf.

Graf 2: Druhové členění výdajů



3 Vyúčtování finančních vztahů

Dotace do rozpočtu města za rok 2021 činily celkem 16 752 642,80 Kč. Přehled přijatých investičních a neinvestičních dotací v průběhu roku 2021 je zpracován v tabulkách č. 10-12. Dotace k vypořádání byly řádně vyúčtovány ve stanovených termínech. Nevyčerpané finanční prostředky z dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR v celkové výši 42 018,00 Kč byly v souladu s pokyny vráceny do státního rozpočtu prostřednictvím Pardubického kraje dne 28. 1. 2022.

3.1 Přehled dotací poskytnutých v roce 2021 Pardubickým krajem

Tabulka 10: Dotace poskytnuté Pardubickým krajem

UZ*	Položka	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč
13305	4122	Neinvestiční dotace – Podpora sociálních služeb poskytovaných v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb. (Pečovatelská služba)	1 915 000,00
	4122	Neinvestiční dotace – Výměna podlahy v herně stolního tenisu v Proseči	50 000,00
	4222	Investiční dotace – Kanalizaci Proseč – VI. etapa	470 000,00
	4222	Investiční dotace – Zpracování projektové dokumentace na revitalizaci centra města Proseč	200 000,00
	4222	Investiční dotace – Fotografická a textová dokumentace sbírkových předmětů, vytvoření katalogu – III. etapa	50 000,00
	4222	Investiční dotace – Zkvalitňování zázemí u Muzea dýmek Proseč	120 000,00
Celkem z rozpočtu Pardubického kraje			2 805 000,00

*UZ – účelový znak

3.2 Přehled dotací ze státního rozpočtu a rozpočtu EU v roce 2021

Tabulka 11: Dotace poskytnuté ze státního rozpočtu

UZ	Položka	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč
	4112	Výkon státní správy	1 423 400,00
13351	4116	Neinvestiční dotace – Řešení naléhavých potřeb (COVID opatření)	496 969,00
14004	4116	Neinvestiční dotace – Odborná příprava, zásah, vybavení a opravy JSDH obcí (MV)	35 207,00
15011	4116	Neinvestiční dotace – Regenerace zeleně města Proseč III. etapa – Prosečské aleje (OPŽP)	20 676,52

17508	4216	Investiční dotace – Dětské hřiště Proseč (MMR)	533 449,00
17509	4216	Investiční dotace – Rekonstrukce Obecního domu č. p. 137 (MMR)	1 656 277,34
29029	4116	Neinvestiční dotace – Finanční příspěvek na ochranu lesa	8 912,00
33063	4116	Neinvestiční dotace – OP Věda, výzkum, vzdělávání (přísp. organizace)	860 780,00
34053	4116	Neinvestiční dotace – Modernizace informačních služeb městské knihovny	38 000,00
98037	4122	Kompenzační bonus na snížení daňových příjmů	476 989,06
98858	4211	Investiční dotace – Sportovní hala Proseč (MF)	8 265 982,88
98071	4122	Dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR	124 000,00
Celkem ze státního rozpočtu			13 940 642,80

3.3 Přehled transferů od obcí v roce 2021

Tabulka 12: Transfery od obcí

UZ	Položka	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč
	4121	Dotace od obce Bor u Skutče na zajištění činnosti JPO (veřejnoprávní smlouva)	7 000,00
Celkem přijaté transfery od obcí			7 000,00

4 Finanční vypořádání s příjemci dotací města za rok 2021

Městem poskytnuté granty a dotace v roce 2021 byly jejich příjemci čerpány v souladu s podmínkami uvedenými v uzavřených smlouvách. Veřejnosprávní kontrola poskytnutých finančních prostředků byla prováděna v souladu s kontrolním řádem města.

Tabulka 13: Transfery poskytnuté z rozpočtu města v roce 2021

Příjemce	Účel	Částka v Kč
FK Proseč, z.s.	na činnost a krytí provozních nákladů, fotbalový turnaj	120 000,00
TJ Sokol Proseč	na činnost a krytí provozních nákladů, turnaje	2 500,00
FS ČCE Proseč	letní dětský tábor a adventní koncerty	10 000,00
TAJV, z.s.	sportovní den mládeže	5 000,00
SDH Proseč	činnost, práce s mládeží a krytí provozních nákladů	24 000,00
Toulec, z.s.	venkovní umývárny se sprchou	1 000,00
Český svaz chovatelů	činnost spolku	7 000,00
Zelenka Adolf	tenisový turnaj ve čtyřhře	3 000,00
Ondřej Laška	na krytí provozních nákladů florbalového kroužku	25 000,00
Poslušný Jan	na krytí provozních nákladů hokejového oddílu	11 000,00
Celkem		208 500,00

5 Hospodaření příspěvkové organizace zřízené městem Proseč

Tabulka 14: Výše příspěvku zřízené příspěvkové organizaci

Organizace	Příspěvek v Kč
Základní škola a mateřská škola Proseč	3 000 000,00
Celkem	3 000 000,00

Součástí vyúčtování výsledků hospodaření města je finanční vypořádání jeho příspěvkových organizací a následně rozdělení jejich hospodářských výsledků do fondů odměn a rezervních fondů. Přehled zůstatků uvedených fondů k 31. 12. 2021, tj. před rozdělením hospodářských výsledků, udává následující tabulka.

Tabulka 15: Fondy příspěvkové organizace

Příspěvková organizace	Rezervní fond	Fond odměn	Fond investic	Odvod zřizovateli	Výsledek hospodaření celkem
Základní škola a mateřská škola Proseč	899 114,65	74 780,00	233 439,00	0,00	167 961,78

Tabulka 16: Hospodaření příspěvkové organizace

Příspěvková organizace	Náklady k 31.12.2021	Výnosy k 31.12.2021	HV k 31.12.2021
Základní škola a mateřská škola Proseč	35 888 347,70	36 056 309,50	167 961,78

V souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, která se vztahuje i na příspěvkové organizace města, rada města schválila dne 22. února 2022 usnesením č. 4/2022 rozdělení hospodářského výsledku příspěvkové organizace za rok 2021 do rezervního fondu.

Roční závěrka zřizované příspěvkové organizace, včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou k nahlédnutí v účtárně městského úřadu nebo na internetových stránkách města Proseč www.mestoprosec.cz.

6 Hospodaření obchodních společností založených městem

Hospodaření jednotlivých obchodních společností znázorňují tabulky č. 17 a 18.

Tabulka 17: Vývoj majetku společností

Vývoj majetku (v celých Kč)	Dlouhodobý majetek	Oběžná aktiva	Vlastní kapitál (ZK+VH)	Cizí zdroje
Prosečské služby, s.r.o.	2 853 268,00	2 130 533,00	1 044 821,00	1 316 445,00
Kadlec a spol., spol. s r.o.	0,00	145 724,00	145 724,00	0,00

Tabulka 18: Vývoj hospodářského výsledku společností

Vývoj VH (v celých Kč)	Náklady	Výnosy	VH	VH min. obd.
Prosečské služby, s.r.o.	4 906 845,00	4 857 932,00	-48 913,00	-60 124,00
Kadlec a spol., spol. s r.o.	1 188,00	0,00	-1 188,00	-15 162,00

Roční účetní závěrky založených organizací, včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou k nahlédnutí v účtárně městského úřadu nebo na internetových stránkách města Proseč www.mestoprosec.cz

7 Peněžní účelové fondy města

7.1 Fond rozvoje bydlení (FRB)

Příjmy fondu tvoří splátky z půjček poskytnutých v minulých letech a úroky z účtu, výdajem fondu jsou půjčky poskytnuté občanům dle směrnice města Proseč platné od 12. 6. 2017. V roce 2021 nebyly z fondu rozvoje bydlení čerpány žádné půjčky. Zůstatek účtu FRB k 31. 12. 2021 je 97 374,46 Kč.

Tabulka 19: Fond rozvoje bydlení

Stav FRB k 1.1.2021	66 390,43
Úroky	1 548,03
Splátky půjček poskytnutých v minulých letech	30 000,00
Poplatky z účtu	564,00
Poskytnuté půjčky v běžném roce	0,00
Stav FRB k 31.12.2021	97 374,46

7.2 Sociální fond

Tvorba a čerpání fondu se provádí dle Směrnice pro tvorbu a užívání sociálního fondu a vyhlášky č. 114/2002 Sb. o FKSP ve znění pozdějších předpisů. Rozpočet sociálního fondu Města Proseč na rok 2021 byl schválen na zasedání Zastupitelstva města Proseč dne 31. 3. 2021 na celkovou částku 330 000,00 Kč. (Tvorba SF = 320 000,00 Kč, splátky půjček = 10 000,00 Kč) Celkové výdaje sociálního fondu byly čerpány ve výši 205 295,- Kč, čerpání fondu znázorňuje tabulka č. 20. Nevyčerpané peněžní prostředky se za rok 2021 dle rozhodnutí rady města nepřevádějí do rozpočtu sociálního fondu, ale do rozpočtu města.

Tabulka 20: Čerpání sociálního fondu v roce 2021

Stav Sociálního fondu k 1.1.2021	0,00
Rozhodní ZM – tvorba fondu	330 000,00
Stravování zaměstnanců	146 195,00
Penzijní připojištění zaměstnanců	29 100,00
odměny při příležitosti životního výročí, finanční výpomoci	30 000,00
Půjčky	0,00
Zůstatek fondu (před převodem do rozpočtu města)	124 705,00
Stav Sociálního fondu k 31.12.2021	0,00

7.3 Fond obnovy kanalizace

Fond je tvořen příjmem ze stočného a rozpočtovými prostředky města, tvorba a čerpání fondu se řídí pravidly pro tvorbu fondu obnovy kanalizace a jeho čerpání a Plánem financování obnovy kanalizace města Proseč 2019-2028, oba dokumenty byly schváleny zastupitelstvem města dne 18. 12. 2018. Celkem finanční prostředky vynaložené na obnovu kanalizace v roce 2021 činily 2 238 011,46 Kč.

Tabulka 21: Čerpání fondu obnovy kanalizace

Výdaje na kanalizaci	Částka v Kč
Investiční výdaje	207 037,20
Neinvestiční výdaje	260 111,76
Splátky úvěru na kanalizaci V. etapa	897 204,00
Úroky z úvěru na kanalizaci V. etapa	22 707,00
Splátky úvěru na kanalizaci a opravy komunikací po kanalizaci	848 017,00
Úroky z úvěru na kanalizaci a opravy komunikací	2 934,50
Celkem na obnovu kanalizace	2 238 011,46

8 Rozpočtová odpovědnost

Informativní a monitorující ukazatele rozpočtové odpovědnosti jsou uvedeny v tabulce č. 22.

Tabulka 22: Informativní a monitorující ukazatele

Informativní ukazatele

Počet obyvatel	2 086
Příjem celkem (po konsolidaci)	67 368 tis. Kč
Úroky	287 tis. Kč
Uhrazené splátky dl. a půjč. prostř. VZ	5 669 tis. Kč
Dluhová služba celkem	5 956 tis. Kč
Ukazatel dluhové služby (v %)	8,84 %
Průměr příjmů za poslední 4 roky	65 623 tis. Kč
Zadluženost	30 742 tis. Kč
Aktiva celkem	666 513 tis. Kč
Cizí zdroje	94 948 tis. Kč
Oběžná aktiva	63 359 tis. Kč
Krátkodobé závazky	10 885 tis. Kč
Stav na bankovních účtech	6 391 tis. Kč
Stav na bankovních účtech zřízených PO	5 212 tis. Kč
Zadluženost zřízených PO	0 tis. Kč

Monitorující ukazatele

Pravidlo rozpočtové odpovědnosti (v %)	46,85 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (v %)	14,25 %
Celková likvidita	5,82

Město Proseč v souladu s § 17 písm. 1 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, hospodáří v zájmu zdravých a udržitelných veřejných financí tak, aby výše jeho dluhu nepřekročila k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

9 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2021

Přezkoumání hospodaření města provedli pracovníci Krajského úřadu Pardubického kraje ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů., dne 6.12.2021 a 11.4.2022.

Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021: Při přezkoumání hospodaření města za rok 2021 podle §2 a §3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 je přílohou k závěrečnému účtu.

Ing. Jan Macháček
starosta města

V Proseči dne 31. 5. 2022

Předkládá: Ing. Veronika Macháčková, vedoucí oddělení finančního a majetkového, hlavní účetní

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit v písemné podobě od 31. 5. 2022 do 12. 6. 2022 nebo ústně na zasedání zastupitelstva města dne 15. 6. 2022.

Vyvěšeno na úřední desce dne: 31. 5. 2022

Sejmuto z úřední desky dne: 18. 6. 2022

Přílohy:

1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Proseč za rok 2021
2. Výkaz FIN 2-12M k 31. 12. 2021
3. Rozvaha k 31. 12. 2021
4. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021
5. Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2021