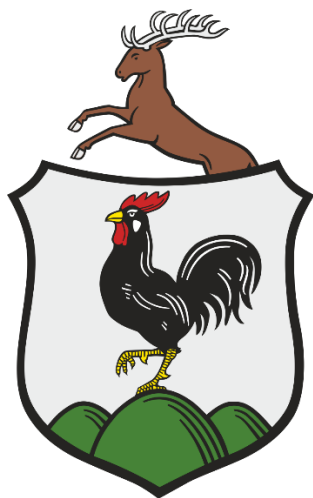




Závěrečný účet města Proseč za rok 2024

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	9
2.2	Financování.....	10
2.3	Plnění rozpočtu výdajů.....	11
2.3.1	Běžné výdaje	11
2.3.2	Kapitálové výdaje.....	13
3	Vyúčtování finančních vztahů	15
3.1	Přehled dotací poskytnutých v roce 2024 Pardubickým krajem	15
3.2	Přehled dotací ze státního rozpočtu a rozpočtu EU v roce 2024	16
3.3	Přehled transferů od obcí v roce 2024.....	16
4	Finanční vypořádání s příjemci dotací města za rok 2024.....	17
5	Hospodaření příspěvkové organizace zřízené městem Proseč	18
6	Hospodaření obchodních společností založených městem	20
7	Peněžní účelové fondy města.....	21
7.1	Fond rozvoje bydlení (FRB)	21
7.2	Sociální fond	21
7.3	Fond obnovy kanalizace	22
8	Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2024	23

Seznam tabulek

<i>Tabulka 1: Plnění příjmů a výdajů za rok 2024</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 2024</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>	16
<i>Tabulka 12: Transfery od obcí</i>	16
<i>Tabulka 13: Transfery poskytnuté z rozpočtu města v roce 2024</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>	19
<i>Tabulka 17: Vývoj majetku společností</i>	20
<i>Tabulka 18: Vývoj hospodářského výsledku společností</i>	20
<i>Tabulka 19: Fond rozvoje bydlení</i>	21
<i>Tabulka 20: Čerpání sociálního fondu v roce 2024</i>	21
<i>Tabulka 21: Čerpání fondu obnovy kanalizace</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 2024 schválilo zastupitelstvo města dne 18. prosince 2023. V přebytkovém rozpočtu města byly schváleny výdaje v celkové částce 56.230.390,- Kč a příjmy ve výši 68.912.500,- Kč.

V průběhu roku bylo prováděno hodnocení hospodaření města ve vztahu ke schválenému rozpočtu. V případě potřeby změny schváleného rozpočtu byla na základě rozhodnutí rady nebo zastupitelstva 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 11 rozpočtových opatření. Následující tabulka obsahuje souhrnné údaje o plnění rozpočtu za rok 2024.

Tabulka 1: Plnění příjmů a výdajů za rok 2024

Druh příjmů či výdajů	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2024	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	46 067 500,00	8 507 320,00	54 574 820,00	58 076 250,83	106,4
Třída 2 - Nedaňové příjmy	11 102 000,00	1 950,00	11 103 950,00	13 589 648,80	122,4
Třída 3 – Kapitálové příjmy	10 250 000,00	1 709 000,00	11 959 000,00	8 860 207,37	74,1
Třída 4 – Přijaté transfery	1 493 000,00	12 171 600,00	13 664 600,00	14 120 480,49	103,3
Příjmy celkem	68 912 500,00	22 389 870,00	91 302 370,00	94 646 587,49	103,7

Třída 5 – Běžné výdaje	51 680 390,00	39 621 980,00	91 302 370,00	58 977 244,80	110,9
Třída 6 – Kapitálové výdaje	4 550 000,00	48 620 260,00	53 170 260,00	34 715 810,87	100,1
Výdaje celkem	56 230 390,00	23 491 800,00	87 845 260,00	93 693 055,67	106,7
Třída 8 – financování	-12 682 110,00	-9 225 000,00	-3 457 110,00	-953 531,82	27,6
Přijaté úvěry a půjčky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Splátky úvěrů	-5 955 300,00	0,00	-5 955 300,00	-6 050 426,27	101,6
Prostředky minulých let	726 810,00	228 620,00	498 190,00	2 032 505,82	408,0
Financování celkem	-12 682 110,00	-9 225 000,00	-3 457 110,00	-953 531,82	27,6

Údaje k 31. 12. 2024 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 mírnému 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 106,4 %. 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 6 956 tis. Kč.

Výše daně z příjmů města odpovídá hodnotě uvedené v daňovém přiznání města za rok 2024. Daň z nemovitosti se ve srovnání s rokem 2023 zvýšila o cca 4 744 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 2024 činila 1 000,- Kč.

Tabulka 2: Daňové příjmy

Druh příjmů	Skutečnost k 31.12.2024 (v Kč)	Rozpočet schválený (v Kč)	Rozpočet po změnách (v Kč)	% SR	% UR
Daň z příjmů FO ze ZČ	7 978 049,09	5 600 000,00	8 520 500,00	142,5	93,6
Daň z příjmů FO placená poplatníky	576 555,59	400 000,00	400 000,00	144,1	144,1
Daň z příjmů FO ze SVČ	1 792 415,35	1 300 000,00	2 020 000,00	137,9	88,7
Daň z příjmů PO	11 108 234,70	9 500 000,00	11 123 000,00	116,9	99,9
Daň z příjmů PO za obce	4 421 110,00	1 000 000,00	1 000 000,00	442,1	442,1
Daň z nemovitostí	6 902 940,31	6 480 000,00	6 480 000,00	106,5	106,5
Daň z hazardních her	481 393,66	200 000,00	200 000,00	240,7	240,7
Daň z přidané hodnoty	22 280 667,22	19 000 000,00	22 243 820,00	117,3	100,2
Daně celkem	55 541 366,32	43 480 000,00	51 987 320,00	127,7	106,8

Odvody za odnětí půdy	12 840,10	4 000,00	4 000,00	321,0	321,0
Poplatek za uložení a likvidaci odpadu	1 977 019,00	2 000 000,00	2 000 000,00	98,9	98,9
Poplatek ze psů	44 652,00	50 000,00	50 000,00	89,3	89,3
Poplatek z pobytu	295 180,00	300 000,00	300 000,00	98,4	98,4
Popl. za užívání veřejného prostranství	35 305,00	30 000,00	30 000,00	117,7	117,7
Příjmy z úhrad za dobývání nerostů	3 548,81	3 500,00	3 500,00	101,4	101,4
Správní poplatky	166 340,00	200 000,00	200 000,00	83,2	83,2
Daňové příjmy celkem	58 076 250,83	46 067 500,00	54 574 820,00	126,1	106,4

2.1.2 Nedaňové příjmy

Byly splněny celkově vzhledem k upravenému rozpočtu na 122,4 %. Nedaňové příjmy se ve srovnání s předchozím rokem celkově snížily o 2 521 tis. Kč. Ke snížení došlo především u příjmů z poskytování služeb, příjmů z pronájmu nemovitých věcí a ostatních příjmů z vlastní činnosti. Ostatní příjmy byly s rokem 2023 téměř srovnatelné.

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

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 31.12.2024 (v Kč)	Rozpočet schválený (v Kč)	Rozpočet po změnách (v Kč)	% UR
2111 – Příj. z poskyt. služeb a výrobků	6 455 273,06	5 651 000,00	5 651 000,00	114,23
2112 – Příjmy z prodeje zboží	22 448,85	15 000,00	15 000,00	149,66
2119 - Ostatní příjmy z vlastní čin.	156 425,40	180 000,00	180 000,00	86,90
2131 - Příjmy z pronájmu pozemků	98 672,60	32 000,00	32 000,00	308,35
2132 - Příj. z pronáj. ost. nemovit. věcí	4 104 537,65	3 730 000,00	3 700 000,00	110,93
2133 - Příjmy z pronájmu mov. věcí	1 787,00	1000,00	1 000,00	178,70
2139 – Ostatní příjmy z pronájmu maj.	70 400,00	100 000,00	100 000,00	70,40
2141 - Příjmy z úroků (část)	1 853,08	12 000,00	12 000,00	15,44
2142 – Příjmy z podílů na zisku a divid.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	10 911 397,64	9 691 000,00	9 691 000,00	112,59
2212 – Sank. platby příj. od jin. subj.	5 000,00	0,00	0,00	0,00

2223 - Příj.z FV mezi krajem a obcemi	0,00	0,00	0,00	0,00
2226 – Příjmy z fin.vypoř. mezi obcemi	210,00	0,00	210,00	100,00
2229 – Ostatní přijaté vratky transferů	9 319,00	0,00	1 740,00	535,57
22	9 529,00	0,00	1 950,00	488,67
2310 - Př.z prod.krát.a drob.dlouh.m.	0,00	0,00	0,00	0,00
2321 - Přijaté neinvestiční dary	72 500,00	51 000,00	51 000,00	142,16
2322 - Přijaté pojistné náhrady	11 200,00	0,00	0,00	0,00
2324 - Přij.nekapit.příspěvky,náhrady	2 500 543,12	1 330 000,00	1 330 000,00	188,01
2328 - Neidentifikované příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2329 - Ostatní nedaňové příjmy j.n.	49 479,04	0,00	0,00	0,00
23	2 633 722,16	1 381 000,00	1 381 000,00	190,71
2412 - Splátky půj.pr.-práv.os.-nefin	0,00	0,00	0,00	0,00
2460 - Splátky půj.pr.od obyvatelstva	30 000,00	30 000,00	30 000,00	100,00
24	30 000,00	30 000,00	30 000,00	100,00
Nedaňové příjmy celkem	13 589 648,80	11 102 000,00	11 103 950,00	122,4

2.1.3 Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy byly splněny ve skutečnosti na 74,1 % upraveného rozpočtu. Členění dle druhu příjmu znázorňuje tabulka č. 4.

Ve srovnání s rokem 2023 došlo ke snížení kapitálových příjmů, a to především z důvodu doprodeje pozemků v lokalitě „Vyhlička“.

Tabulka 4: Kapitálové příjmy

Položka – druh příjmu	Skutečnost k 31.12.2024 (v Kč)	Rozpočet Schválený (v Kč)	Rozpočet po změnách (v Kč)	% UR
3111 - Příjmy z prodeje pozemků	8 747 743,00	10 000 000,00	11 600 000,00	75,41
3112 - Příjmy z prodeje ost. nemov. věcí	0,00	0,00	0,00	0,00
3113 - Příjmy z prodeje ost. HDM	112 464,37	0,00	109 000,00	103,17
3121 – Přijaté dary na pořízení DM	0,00	0,00	0,00	0,00
3122 – Přij. příspěvky na pořízení DM	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00
31 - Příj. z prodeje DM, ost. kap. př.	8 860 207,37	10 250 000,00	11 959 000,00	74,1
Kapitálové příjmy celkem	8 860 207,37	10 250 000,00	11 959 000,00	74,1

2.1.4 Přijaté transfery

Druhové třídění dotací znázorňuje tabulka č. 5

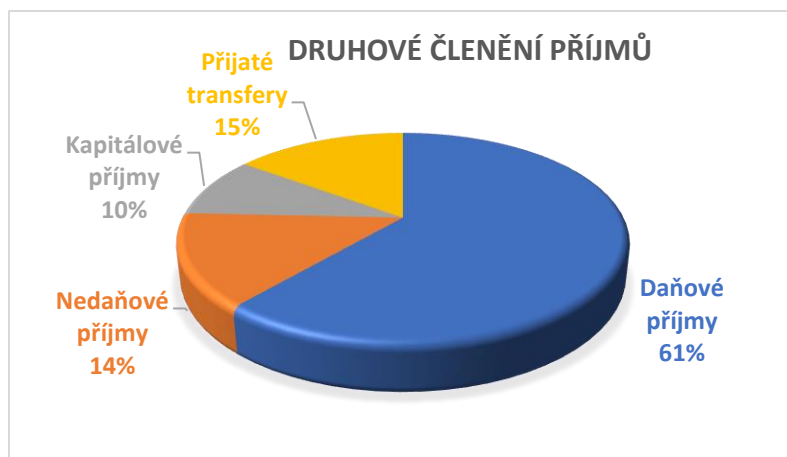
Tabulka 5: Dotace dle druhového třídění

Položka – druh příjmu	Skutečnost k 31.12.2024 (v Kč)	Rozpočet schválený (v Kč)	Rozpočet po změnách (v Kč)	% UR
4111 - Neinv. přijaté transf. z VPS SR	320 000,00		320 000,00	100,00
4112 - Neinv. přij. tran. ze SR - s. d. vzt.	1 486 000,00	1 486 000,00	1 486 000,00	100,00
4116 - Ost. neinv. přij. transfery ze SR	343 530,00		343 600,00	100,00
4121 - Neinv. přijaté transf. od obcí	7 000,00	7 000,00	7 000,00	100,00
4122 - Neinv. přijaté transf. od krajů	2 986 600,00		2 981 600,00	100,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	7 033 709,38			0,00
41 - Neinvestiční přijaté transfery	12 176 839,38	1 493 000,00	5 138,200,00	236,98
4216 - Ost. invest. přij. transf. ze SR	1 433 641,11		8 016 400,00	17,9
4221 – Invest. přijaté transfery od obcí	250 000,00		250 000,00	100,00
4222 - Invest. přijaté transf. od krajů	260 000,00		260 000,00	100,00
42 - Investiční přijaté transfery	1 943 641,11	0,00	8 526 400,00	22,79
Přijaté transfery celkem	14 120 480,49	1 493 000,00	13 664 600,00	103,3

Ve schváleném rozpočtu byly obsaženy všechny neinvestiční a investiční dotace na které měla obec v době sestavování rozpočtu platné rozhodnutí o poskytnutí 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 2024

Číslo účtu	Přijatý úvěr	Celkem přijatý úvěr (v Kč)	Zůstatek nesplaceného úvěrů celkem (v Kč)	Z toho zůstatek nesplaceného úvěru na investice (v Kč)	Splaceno v roce 2024 (v Kč)	Splatnost do roku
451 03	dl. úvěr hypoteční na 59 b.j.	5 776 000,00	0,00	0,00	347 085,57	2024
451 13	úvěr na dostavbu ZŠ (+ sportovní hala)	25 000 000,00	14 999 968,00	14 999 968,00	2 500 008,00	2030
451 14	dl. úvěr na stavební parcely „Vyhlička“	35 000 000,00	12 999 984,00	12 999 984,00	1 000 008,00	2037
451 15	dl. úvěr na kanalizaci V. etapa	8 000 000,00	559 572,00	559 572,00	897 204,00	2026
451 16	dl. úvěr na vodovod ČR, VO Paseky	4 000 000,00	3 199 996,00	3 199 996,00	800 004,00	2028
451 17	dl. úvěr na pořízení budovy č.p.12	4 950 000,00	2 449 980,00	2 449 980,00	500 004,00	2029
Celkem		82 726 000,00	40 259 926,27	40 259 926,27	25 244 309,57	

Zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12. 2024 je 34 209 500 Kč.

Tabulka 7: Stav finančních prostředků na běžných účtech města

Účet – název	Počáteční stav (v Kč)	Zůstatek k 31.12. 2024 (v Kč)
231 10 - Základní běžný účet ÚSC; ZBÚ	1 982 773,55	0,00
231 20 - Základní běžný účet ÚSC; účet stočného	187 604,38	168 329,70
231 30 - Základní běžný účet ÚSC; účet u ČNB	53 671,34	1 001 ,31
231 40 – Základní běžný účet ÚSC, spořicí účet	8 777,33	0,00
236 10 - Běžné účty fondů ÚSC; Fond rozvoje bydlení	159 344,56	190 334 ,33
Celkem	2 392 171,16	359 665,34

2.3 Plnění rozpočtu výdajů

2.3.1 Běžné výdaje

Běžné výdaje byly čerpány vzhledem k upravenému rozpočtu na 110,9 %.

Ve výdajové části provozního rozpočtu města došlo ve srovnání s předchozím rokem v součtu jednotlivých položek k poklesu o 12 352 tis. Kč. Platy včetně povinných odvodů a souvisejících nákladů vzrostly o cca 1 114 tis. Kč, ostatní výdaje jsou odpovídající předchozím rokům, celkovou hodnotu běžných výdajů zásadně ovlivňuje snížení položky 5345 – převody vlastním rozpočtovým účtům (přesuny finančních prostředků mezi účty města), tato položka bylo v roce 2024 nižší o 13 701 tis. proti roku 2023

Na neinvestiční transfery soukromoprávním osobám bylo poskytnuto o 191 tis. Kč více než v předchozím roce.

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

Tabulka 8: Běžné výdaje

Položka – druh výdaje	Skutečnost k 31.12.2024 (v Kč)	Rozpočet schválený (v Kč)	Rozpočet po změnách (v Kč)	% UR
5011 - Platy zaměst. v pp vyjma sl. m.	8 036 580,00	7 100 000,00	7 315 300,00	109,86
5019 - Ostatní platy	66 210,00	50 000,00	58 000,00	114,16
5021 - Ostatní osobní výdaje	419 313,00	885 000,00	943 000,00	44,47
5023 - Odměny čl. zastup. obcí a krajů	1 892 208,00	1 600 000,00	1 950 000,00	97,04
5031 - Pov. pojistné na soc. zab.	2 403 977,00	1 833 000,00	2 132 700,00	112,72
5032 - Pov. pojistné na veř. zdrav. poj.	899 205,00	760 000,00	860 000,00	104,56
5038 - Povinné pojistné na úraz. poj.	31 997,00	30 000,00	30 000,00	106,66
5039 - Ost. pov. poj. placené zaměstnav.	14 720,00	10 000,00	12 000,00	122,67
5041 - Odměny za užití dušev. vlastn.	18 515,83	20 000,00	20 000,00	92,58
50 - Běžné výdaje	13 782 725,83	12 288 000,00	13 321 000,00	103,47
5122 - Podlimitní věcná břemena				
5123 - Podlimitní technické zhodnocení	71 463,49	170 000,00	182 000,00	39,27
5131 - Potraviny	998,00	2 000,00	2 000,00	49,90
5132 - Ochranné pomůcky				

5134 - Prádlo, oděv a obuv	10 437,00	20 000,00	20 000,00	52,19
5136 - Knihy, učební pomůcky a tisk	214 556,00	230 000,00	230 000,00	93,29
5137 - DDHM	308 398,44	589 000,00	589 000,00	52,36
5138 - Nákup zboží	21 926,00	40 000,00	40 000,00	54,82
5139 - Nákup materiálu j.n.	1 015 541,02	1 111 500,00	1 156 500,00	87,81
5141 - Úroky vlastní	715 195,06	612 000,00	792 000,00	90,30
5151 - Studená voda	370 119,00	319 000,00	318 000,00	116,39
5152 - Teplo	1 401 588,01	2 396 000,00	2 014 000,00	69,59
5154 - Elektrická energie	4 769 305,88	6 500 000,00	6 518 000,00	73,17
5155 - Pevná paliva				
5156 - Pohonné hmoty a maziva	201 435,67	185 000,00	196 000,00	102,77
5161 - Poštovní služby	111 952,00	143 000,00	143 000,00	78,29
5162 - Služby elektron. komunikací	81 734,74	104 000,00	105 000,00	77,84
5163 - Služby peněžních ústavů	422 436,05	710 000,00	710 000,00	59,50
5164 - Nájemné	196 377,17	48 000,00	180 500,00	108,80
5166 - Konzult., porad. a práv. služby	180 078,25	250 000,00	250 000,00	72,03
5167 - Služby školení a vzdělávání	172 749,00	140 000,00	140 000,00	123,39
5168 - Zprac. dat a sl. inf. kom. techn.	938 364,34	825 000,00	901 000,00	104,15
5169 - Nákup ostatních služeb	11 323 836,26	11 140 500,00	12 346 700,00	91,72
5171 - Opravy a udržování	1 988 588,50	3 281 000,00	3 496 000,00	56,88
5172 - Programové vybavení				
5173 - Cestovné	27 171,00	32 000,00	52 000,00	52,25
5175 - Pohoštění	41 454,00	61 000,00	63 000,00	65,80
5179 - Ostatní nákupy j.n.	19 608,80	20 000,00	20 000,00	98,04
5182 - Převody vlastní pokladně				
5192 - Poskytnuté náhrady	74 769,00	10 000,00	64 000,00	116,83
5194 - Věcné dary	284 170,60	238 000,00	352 300,00	80,66
51 - Neinvest. nákupy a souv. výdaje	24 964 247,28	29 177 000,00	30 881 000,00	80,84
5212 - Neinv. transf. fyz. osobám	26 735,00	10 000,00	37 000,00	72,26
5213 - Neinv. transf. PO	10 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00
5221 - Neinv. tran. fund., ústavům a OPS	5 000,00	20 000,00	5 000,00	100,00
5222 - Neinv. transfery spolkům	417 500,00	290 000,00	479 000,00	87,16
5223 - Neinv. transf. církvím, náb. spol.	20 000,00	30 000,00	40 000,00	50,00
5229 - Ost. neinv. tra. nezisk. a pod.org.				

52 - Nein. transf. soukromopráv. subj.	479 235,00	360 000,00	571 000,00	83,93
5321 - Neinvestiční transfery obcím	68 900,00	38 900,00	68 900,00	100,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům		20 000,00	20 000,00	
5329 - Ost. neinv. transfery VR územ. ú.	362 000,00	511 790,00	512 000,00	70,70
5331 - Neinv. příspěvky zřízeným PO	4 765 000,00	6 330 000,00	4 755 000,00	100,21
5336 - Neinv. transf. zřízeným přísp. o.				
5339 - Neinv. transf. cizím přísp.org.	27 000,00	25 000,00	37 000,00	72,97
5345 - Převody vlastním rozpočt.účtům	7 033 709,38			
5362 - Platby daní a poplatků SR	1 866 786,97	1 018 000,00	1 018 000,00	183,38
5363 - Úhrady sankcí jiným rozpočtům	35 000,00	0,00	35 000,00	100,00
5364 - Vratka tranf.posl. z veř.rozpočt.	77 930,34	30 700,00	70 360,00	110,76
5365 - Platby daní a popl.kraj.,obc..	4 421 110,00	801 000,00	801 000,00	551,95
5366 - Výdaje z fin.vyp. kraj-obec	200 000,00	0,00	0,00	0,00
53 - Neinv. transf. veřejnopráv. subj.	18 857 436,69	8 775 390,00	7 317 260,00	257,71
5424 - Náhrady mezd v době nemoci				
5494 - Neinv. transfery obyvatelstvu	22 500,00	50 000,00	50 000,00	45,00
5499 - Ost. neinv. transf. obyvatelstvu	498 800,00	320 000,00	320 000,00	155,88
54 - Neinv. transfery obyvatelstvu	521 300,00	370 000,00	370 000,00	140,89
5621 - Neinv.prostř.fun.,úst.,OPS				
56 - Neinv.půj.prostřed.nezisk.org.				
5901 - Nespecifikované rezervy				
5903 - Rezerva na krizová opatření		10 000,00	10 000,00	
5909 - Ostatní neinvest. výdaje jinde nez.	372 300,00	700 000,00	700 000,00	53,19
59 - Ostatní neinvestiční výdaje	372 300,00	710 000,00	710 000,00	52,44
Běžné výdaje celkem	58 977 244,80	51 680 390,00	53 170 260,00	110,9

2.3.2 Kapitálové výdaje

Čerpány vzhledem k upravenému rozpočtu na 100,1 %.

Tabulka 9: Kapitálové výdaje

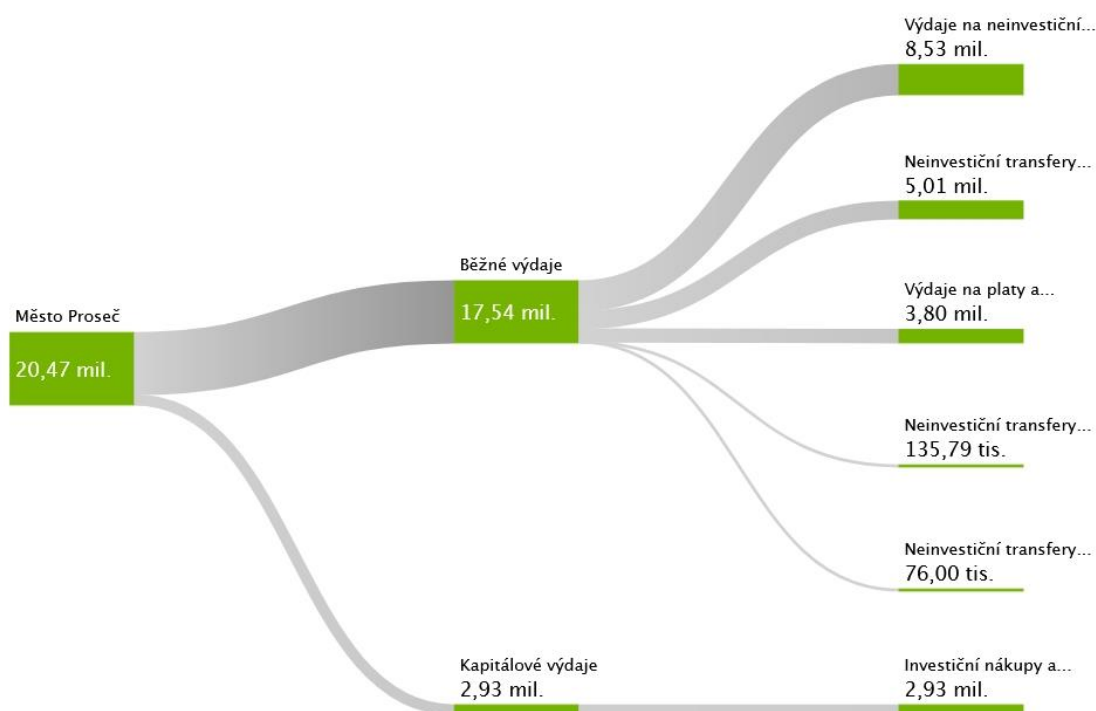
Položka – druh výdaje	Skutečnost k 31.12.2024 (v Kč)	Rozpočet schválený (v Kč)	Rozpočet po změnách (v Kč)	% UR
6119 - Ostatní nákup DNM	442 134,00 Kč	200 000,00 Kč	663 000,00 Kč	66,69

6121 - Budovy, haly, stavby	29 668 593,65 Kč	3 750 000,00 Kč	29 358 800,00 Kč	101,06
6122 - Stroje, přístroje, zařízení	823 479,98 Kč		796 900,00 Kč	103,34
6123 - Dopravní prostředky	202 470,00 Kč		203 300,00 Kč	99,59
6125 - Výpočetní technika	1 242 515,24 Kč	500 000,00 Kč	1 697 000,00 Kč	73,22
6127 - Kulturní předměty	4 300,00 Kč			
6129 - Nákup DHM jinde nezař.	121 533,00 Kč		122 000,00 Kč	99,62
6130 - Pozemky	2 076 785,00 Kč	100 000,00 Kč	1 700 000,00 Kč	122,16
61 - Invest. nákupy a souvisej. výd.	34 581 810,87 Kč	4 550 000,00 Kč	34 541 000,00 Kč	100,12
6201 - Nákup akcií				
6202 - Nákup majetkových podílů				
62 - Nákup akcií a majetkov.podílů				
6312 - Inv. transf. fyzickým osobám				
6323 - Inv. transf. církvím	134 000,00 Kč		134 000,00 Kč	100,00
63 - Investiční transfery	134 000,00 Kč		134 000,00 Kč	100,00
Kapitálové výdaje celkem	34 715 810,87 Kč	4 550 000,00 Kč	34 675 000,00 Kč	100,1

Kapitálové výdaje se ve srovnání se skutečností roku 2023 zvýšily o 7 746 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 2024 činily celkem 14 120 480,49 Kč, z toho 7 033 709,38 Kč činí převody z vlastních rozpočtových účtů. Přehled přijatých investičních a neinvestičních dotací v průběhu roku 2024 je zpracován v tabulkách č. 10-12. Dotace k vypořádání byly řádně vyúčtovány ve stanovených termínech. Nevyčerpané finanční prostředky z dotací na volby do Evropského parlamentu a Zastupitelstev krajů a 1/3 Senátu Parlamentu ČR v celkové výši 133 627,27 Kč byly v souladu s pokyny vráceny do státního rozpočtu prostřednictvím Pardubického kraje dne 18. 2. 2025.

3.1 Přehled dotací poskytnutých v roce 2024 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 Proseč)	2 750 000,00
	4122	Neinvestiční dotace – First responder pro JSDH Proseč	21 600,00
	4122	Neinvestiční dotace – Den řemesel	5 000,00
	4122	Neinvestiční dotace – Obnova kříže na Pasekách	50 000,00
	4122	Neinvestiční dotace – Multižánrový hudební festival Šumsadu	30 000,00
	4122	Neinvestiční dotace – Modernizace městského fotbalového areálu	70 000,00
	4222	Investiční dotace – Modernizace městského fotbalového areálu	130 000,00
	4122	Neinvestiční dotace – Restaurování lidového nábytku ze sbírkového fondu města Proseč	60 000,00
	4222	Investiční dotace – Vybavení JSDH Proseč	130 000,00
Celkem z rozpočtu Pardubického kraje			3 246 600,00

* UZ – účelový znak

3.2 Přehled dotací ze státního rozpočtu a rozpočtu EU v roce 2024

Tabulka 11: Dotace poskytnuté ze státního rozpočtu

UZ*	Položka	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč
	4112	Výkon státní správy	1 486 000,00
140004	4116	Neinvestiční dotace – Akceschopnost JSDH Proseč (MV)	28 000,00
17519	4216	Investiční dotace – Modernizace učebny informatiky ZŠ Proseč (MMR)	1 339 975,01
17526	4216	Investiční dotace - Proseč_IT vybavení pro stavební úřad (MMR-EU)	93 666,10
29014	4116	Neinvestiční dotace – Obnova, zajištění a výchova lesních porostů (PK – EU)	258 163,00
29015	4116	Neinvestiční dotace – Ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích (PK – MZE)	36 871,00
29017	4116	Neinvestiční dotace – Vyhotovení lesních hospodářských plánů (PK – MZE)	20 496,00
98348	4111	Dotace na volby do Evropského parlamentu	128 000,00
98193	4111	Dotace na volby do zastupitelstev krajů a 1/3 Senátu Parlamentu ČR	192 000,00
Celkem ze státního rozpočtu			3 583 171,11

* UZ – účelový znak

3.3 Přehled transferů od obcí v roce 2024

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
	4221	Dotace od obce Bor u Skutče na „Rekonstrukci komunikace Proseč – Pasíčka“	250 000,00
Celkem přijaté transfery od obcí			257 000,00

4 Finanční vypořádání s příjemci dotací města za rok 2024

Městem poskytnuté granty a dotace v roce 2024 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 2024

Příjemce	Účel	Částka v Kč
FK Proseč, z.s.	na činnost a krytí provozních nákladů	150 000,00
FK Proseč, z.s.	pořádání turnaje v malé kopané	3 000,00
TJ Sokol Proseč	turnaj – stolní tenis	3 000,00
Naše Martinice z.s.	činnost spolku	15 000,00
Hromádka Ondřej	na činnost a krytí provozních nákladů hokejového oddílu	19 500,00
Český svaz včelařů	Soutěž „Zlatá včela Perálec“	5 000,00
Zelenka Adolf	tenisový turnaj ve čtyřhře	3 000,00
Florbalový spolek FbC Skuteč	na krytí provozních nákladů florbalového kroužku	55 500,00
Celkem		254 000,00

5 Hospodaření příspěvkové organizace zřízené městem Proseč

Tabulka 14: Výše příspěvku zřízené příspěvkové organizaci

Organizace	Příspěvek v Kč
Základní škola a mateřská škola Proseč	4 725 000,00
Celkem	4 725 000,00

Zastupitelstvo města Proseč schválilo usnesením č. 5/2024 ze dne 16. 12. 2024 snížení finančního příspěvku na provoz příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Proseč pro rok 2024 o 1.575.000,- Kč na celkových 4.725.000,- Kč. Původní hodnota schváleného příspěvku byla 6.300.000,- Kč. Důvodem tohoto rozhodnutí byla finanční úspora školy díky levnějším nákupům energií, které provedlo město. Příspěvková organizace navrhla sama snížení provozního příspěvku a ponechání prostředků v rozpočtu města na dokončení investice "Modernizace mateřské školy Proseč". Tímto rozhodnutím nebyl žádným způsobem omezen provoz příspěvkové organizace, protože škola měla dostatek disponibilních finančních prostředků na svých účtech a mohla hradit všechny běžné závazky.

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. 2024, 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	365 506,32	68 037,11	127 660,00	0,00	284 318,13

Tabulka 16: Hospodaření příspěvkové organizace

Příspěvková organizace	Náklady k 31.12.2024	Výnosy k 31.12.2024	HV k 31.12.2024
Základní škola a mateřská škola Proseč	41 376 607,47	41 660 925,60	284 318,13

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 4. března 2025 usnesením č. 4/2025 převedení hospodářského výsledku příspěvkové organizace za rok 2024 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.	4.477.786,73	2.055.995,26	1.010.694,53	1.498.089,58
Kadlec a spol., spol. s r.o.	0	126.613,86	107.012	0

Tabulka 18: Vývoj hospodářského výsledku společností

Vývoj VH (v celých Kč)	Náklady	Výnosy	VH	VH min. obd.
Prosečské služby, s.r.o.	5.700.070,91	5.710.765,44	10.694,53	-529.745,93
Kadlec a spol., spol. s r.o.	2.988	0,00	-2.988	-6.557,47

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 2024 nebyly z fondu rozvoje bydlení čerpány žádné půjčky. Zůstatek účtu FRB k 31. 12. 2024 je 190.334,33 Kč.

Tabulka 19: Fond rozvoje bydlení

Stav FRB k 1.1.2024 (v Kč)	159 344,56
Úroky	1 553,77
Splátky půjček poskytnutých v minulých letech	30 000,00
Poplatky z účtu	564,00
Poskytnuté půjčky v běžném roce	0,00
Stav FRB k 31.12.2024 (v Kč)	190.334,33

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 2024 byl schválen na zasedání Zastupitelstva města Proseč dne 6. 3. 2024 na celkovou částku 160 000,00 Kč (Tvorba SF = 160 000,00 Kč). Celkové výdaje sociálního fondu byly čerpány ve výši 61 600,00 Kč, čerpání fondu znázorňuje tabulka č. 20. Nevyčerpané peněžní prostředky se za rok 2024 dle rozhodnutí rady města nepřevádějí do rozpočtu sociálního fondu, ale do rozpočtu města.

Tabulka 20: Čerpání sociálního fondu v roce 2024

Stav Sociálního fondu k 1.1.2024	0,00
Rozhodnutí ZM – tvorba fondu	160 000,00
Penzijní připojištění zaměstnanců	31 600,00
odměny při příležitosti životního výročí, finanční výpomoci	30 000,00
Půjčky	0,00
Zůstatek fondu (před převodem do rozpočtu města)	98 400,00
Stav Sociálního fondu k 31.12.2024	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 2024 činily 1 838 471,20Kč.

Tabulka 21: Čerpání fondu obnovy kanalizace

Výdaje na kanalizaci	Částka v Kč
Investiční výdaje	222 416,00
Neinvestiční výdaje	712 495,00
Splátky úvěru na kanalizaci V. etapa	897 204,00
Úroky z úvěru na kanalizaci V. etapa	6 356,20
Celkem na obnovu kanalizace	1 838 471,20

8 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2024

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 30. 9. 2024 a 27. 3. 2025.

Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2024: Při přezkoumání hospodaření města za rok 2024 podle §2 a §3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 je přílohou k závěrečnému účtu.

Ing. Jan Macháček
starosta města

V Proseči dne 1. 6. 2025

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

Schváleno Zastupitelstvem města Proseč dne 16. 6. 2025

Přílohy:

1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Proseč za rok 2024
2. Výkaz FIN 2-12M k 31. 12. 2024
3. Rozvaha k 31. 12. 2024
4. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2024
5. Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2024