

Závěrečný účet města Proseč za rok 2022

(Návrh)

IČ: 00270741

Sídlo účetní jednotky:

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

PSC, 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	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 2022 Pardubickým krajem	15
3.2	Přehled dotací ze státního rozpočtu a rozpočtu EU v roce 2022	15
3.3	Přehled transferů od obcí v roce 2022	16
4	Finanční vypořádání s příjemci dotací města za rok 2022.....	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 2022	24

Seznam tabulek

<i>Tabulka 1: Plnění příjmů a výdajů za rok 2022</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 2022</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 2022</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 2022</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 2022 schválilo zastupitelstvo města dne 16. března 2022. Ve schodkovém rozpočtu města byly schváleny výdaje v celkové částce 105 313 500 Kč a příjmy ve výši 68 772 100 Kč. Schodek rozpočtu, tj. rozdíl mezi výdaji a příjmy, byl schválen ve výši 36 541 400 Kč s tím, že bude kryt zapojením části zůstatku finančních prostředků z minulých let a přijetím úvěru ve výši 35 000 000 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 2022.

Tabulka 1: Plnění příjmů a výdajů za rok 2022

Druh příjmů či výdajů	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2022	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	35 458 000,00	4 763 210,00	40 221 210,00	43 840 679,20	109,0
Třída 2 - Nedaňové příjmy	10 326 800,00	1 967 400,00	12 294 200,00	13 374 481,32	108,8
Třída 3 – Kapitálové příjmy	13 000 000,00	0,00	13 000 000,00	5 409 322,00	41,6
Třída 4 – Přijaté transfery	9 987 300,00	3 639 360,00	13 626 660,00	21 626 634,29	158,7
Příjmy celkem	68 772 100,00	10 369 970,00	79 142 070,00	84 251 116,81	106,5

Třída 5 – Běžné výdaje	34 716 500,00	7 835 750,00	42 552 250,00	43 774 719,02	102,9
Třída 6 – Kapitálové výdaje	70 597 000,00	2 534 220,00	73 131 220,00	70 344 151,70	96,2
Výdaje celkem	105 313 500,00	10 369 970,00	115 683 470,00	114 118 870,72	98,6
Třída 8 – financování	36 541 400,00	0,00	36 541 400,00	29 867 753,91	81,7
Přijaté úvěry a půjčky	35 000 000,00	0,00	35 000 000,00	35 000 000,00	100,0
Splátky úvěrů	-4 237 300,00	0,00	-4 237 300,00	-4 237 300,00	100,0
Prostředky minulých let	5 778 700,00	0,00	5 778 700,00	-2 108 578,69	
Financování celkem	36 541 400,00	0,00	36 541 400,00	29 867 753,91	81,7

Údaje k 31. 12. 2022 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 zvýšení z důvodu zvýšení přijatých transfer. V souvislosti s tím došlo i ke zvýšení 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 109 %. 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 5 392 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 2021. Daň z nemovitosti se ve srovnání s rokem 2021 zvýšila o cca 237 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 2022 činila 800 Kč.

Tabulka 2: Daňové příjmy

Druh příjmu	Skutečnost k 31.12.2022	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Daň z příjmů FO ze ZČ	6 194 993,50	5 300 000,00	5 489 100,00	116,89	112,86
Daň z příjmů FO placená poplatníky	551 402,19	200 000,00	491 740,00	275,70	112,13
Daň z příjmů FO ze SVČ	1 225 726,47	800 000,00	1 065 000,00	153,22	115,09
Daň z příjmů PO	9 267 736,18	7 000 000,00	8 471 700,00	132,40	109,40
Daň z příjmů PO za obce	866 590,00	800 000,00	800 000,00	108,32	108,32
Daň z nemovitostí	2 331 750,13	2 200 000,00	2 200 000,00	105,99	105,99
Daň z hazardních her	297 805,18	200 000,00	200 000,00	148,90	148,90
Daň z přidané hodnoty	21 054 095,64	17 000 000,00	19 545 670,00	123,85	107,72
Daně celkem	41 790 099,29	33 500 000,00	38 263 210,00	124,75	109,22

Odvody za odnětí půdy	4 366,49	4 000,00	4 000,00	109,16	109,16
Odvody za odnětí půdy – funkce lesa		1 000,00	1 000,00		
Poplatek za uložení a likvidaci odpadu	1 664 226,00	1 600 000,00	1 600 000,00	104,01	104,01
Poplatek ze psů	47 760,00	50 000,00	50 000,00	95,52	95,52
Poplatek z pobytu	152 180,00	100 000,00	100 000,00	152,18	152,18
Popl. za užívání veřejného prostranství	28 050,00	3 000,00	3 000,00	935,00	935,00
Příjmy z úhrad za dobývání nerostů	3 562,97				
Správní poplatky	150 220,00	200 000,00	200 000,00	75,11	75,11
Daňové příjmy celkem	43 840 679,20	35 458 000,00	40 221 210,00	123,64	109,00

2.1.2 Nedaňové příjmy

Byly splněny celkově vzhledem k upravenému rozpočtu na 108,80 %. Nedaňové příjmy se ve srovnání s předchozím rokem celkově zvýšily o 2 555 tis. Kč. K navýšení došlo především u příjmů z poskytování služeb a příjmů z podílu na zisku a dividend, ke snížení pak došlo zejména u příjmů ze sankčních plateb, ostatní příjmy byly s rokem 2021 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 31.12.2022	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
2111 – Příj. z poskyt. služeb a výrobků	5 815 169,14	4 711 000,00	5 235 500,00	123,44	111,07
2112 – Příjmy z prodeje zboží	84 406,75	10 000,00	84 000,00	844,07	100,48
2119 - Ostatní příjmy z vlastní čin.	131 958,42	180 000,00	180 000,00	73,31	73,31
2131 - Příjmy z pronájmu pozemků	121 476,60	100 000,00	111 700,00	121,48	108,75
2132 - Příj. z pronáj. ost. nemovit. věcí	3 792 492,73	3 222 000,00	3 222 000,00	117,71	117,71
2133 - Příjmy z pronájmu mov. věcí	800,00				
2141 - Příjmy z úroků (část)	1 946,16	3 000,00	3 000,00	64,87	64,87
2142 – Příjmy z podílů na zisku a divid.	87 145,00		87 150,00		99,99
21	10 035 394,80	8 226 000,00	8 923 350,00	122,00	112,46

2212 – Sank. platby příj. od jin. subj.	571 745,00		571 750,00		100,00
2223 - Příj.z FV mezi krajem a obcemi	85,50		100,00		85,50
2229 – Ostatní přijaté vratky transferů	98 087,00				
22	669 917,50		571 850,00		117,15
2310 - Př.z prod.krát.a drob.dlouh.m.	8 370,00				
2321 - Přijaté neinvestiční dary	24 000,00	1 000,00	1 000,00	2 400,00	2 400,00
2322 - Přijaté pojistné náhrady	4 642,00				
2324 - Přij.nekapit.příspěvky,náhrady	1 571 794,75	1 166 000,00	1 864 200,00	134,80	84,31
2328 - Neidentifikované příjmy	29 760,27				
2329 - Ostatní nedaňové příjmy j.n.	70 800,00				
23	1 709 367,02	1 167 000,00	1 865 200,00	146,48	91,65
2412 - Splátky půj.pr.-práv.os.-nefin	900 000,00	900 000,00	900 000,00	100,00	100,00
2460 - Splátky půj.pr.od obyvatelstva	59 802,00	33 800,00	33 800,00	176,93	176,93
24	959 802,00	933 800,00	933 800,00	102,78	102,78
Nedaňové příjmy celkem	13 374 481,32	10 326 800,00	12 294 200,00	129,51	108,79

2.1.3 Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy byly splněny ve skutečnosti na 41,61 % upraveného rozpočtu. Členění dle druhu příjmu znázorňuje tabulka č. 4.

Ve srovnání s rokem 2021 došlo ke zvýšení kapitálových příjmů, a to především z důvodu započatého prodeje pozemků v lokalitě „Vyhlička“.

Tabulka 4: Kapitálové příjmy

Položka – druh příjmu	Skutečnost k 31.12.2022	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
3111 - Příjmy z prodeje pozemků	5 399 037,00	13 000 000,00	13 000 000,00	41,53	41,53
3113 - Příjmy z prodeje ost. HDM	10 285,00				
31 - Příj. z prodeje DM, ost. kap. př.	5 409 322,00	13 000 000,00	13 000 000,00	41,61	41,61
Kapitálové příjmy celkem	5 409 322,00	13 000 000,00	13 000 000,00	41,61	41,61

2.1.4 Přijaté transfery

Druhové třídění dotací znázorňuje tabulka č. 5

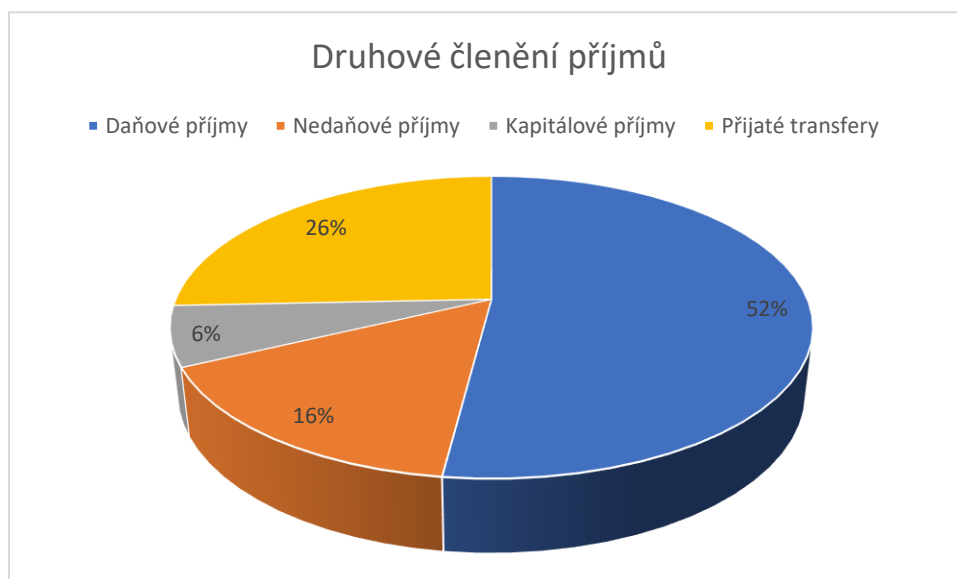
Tabulka 5: Dotace dle druhového třídění

Položka – druh příjmu	Skutečnost k 31.12.2022	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
4111 - Neinv. přijaté transf. z VPS SR	304 489,66		304 500,00		100,00
4112 - Neinv. přij. tran. ze SR - s. d. vzt.	1 471 800,00	1 471 800,00	1 471 800,00	100,00	100,00
4116 - Ost. neinv. přij. transfery ze SR	1 082 920,00		1 082 900,00		100,00
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	2 354 682,90	1 816 000,00	2 354 700,00	129,66	100,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	8 000 000,00				
41 - Neinvestiční přijaté transfery	13 220 892,56	3 294 800,00	5 220 900,00	401,27	253,23
4216 - Ost. invest. přij. transf. ze SR	7 105 741,73	6 392 500,00	7 105 760,00	111,16	100,00
4222 - Invest. přijaté transf. od krajů	1 300 000,00	300 000,00	1 300 000,00	433,33	100,00
42 - Investiční přijaté transfery	8 405 741,73	6 692 500,00	8 405 760,00	125,60	100,00
Přijaté transfery celkem	21 626 634,29	9 987 300,00	13 626 660,00	216,54	158,71

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 2022

Číslo účtu	Přijatý úvěr	Celkem přijatý úvěr	Zůstatek nesplaceného úvěrů celkem	Z toho zůstatek nesplaceného úvěru na investice	Splaceno v roce 2022	Splatnost do roku
451 03	dl. úvěr hypoteční na 59 b.j.	5 776 000,00	700 283,84	700 283,84	340 124,14	2024
451 13	úvěr na dostavbu ZŠ (+ sportovní hala)	25 000 000,00	19 999 984,00	19 999 984,00	2 500 008,00	2030
451 14	dl. úvěr na stavební parcely „Vyhlička“	35 000 000,00	35 000 000,00	35 000 000,00		2037
451 15	dl. úvěr na kanalizaci V. etapa	8 000 000,00	2 353 980,00	2 353 980,00	897 204,00	2026
451 17	dl. úvěr na pořízení budovy č.p.12	4 950 000,00	3 449 988,00	3 449 988,00	500 004,00	2029
Celkem		78 726 000,00	61 504 235,84	61 504 235,84	4 237 340,14	

Zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12. 2022 je 61 504 235,84 Kč.

Tabulka 7: Stavby finančních prostředků na běžných účtech města

Účet – název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
231 10 - Základní běžný účet ÚSC; ZBÚ	3 130 617,84	4 475 667,52
231 20 - Základní běžný účet ÚSC; účet stočného	2 105 816,09	1 334 744,06
231 30 - Základní běžný účet ÚSC; účet u ČNB	1 056 855,51	2 560 513,06
231 40 – Základní běžný účet ÚSC, spořicí účet	0,00	0,00
236 10 - Běžné účty fondů ÚSC; Fond rozvoje bydlení	97 374,46	128 317,95
Celkem	6 390 663,90	8 499 242,59

2.3 Plnění rozpočtu výdajů

2.3.1 Běžné výdaje

Běžné výdaje byly čerpány vzhledem k upravenému rozpočtu na 102,87 %.

Ve výdajové části provozního rozpočtu města došlo ve srovnání s předchozím rokem v součtu jednotlivých položek k nárůstu o 1 349 tis. Kč. Platy včetně povinných odvodů a souvisejících nákladů klesly o cca 341 tis. Kč, výdaje na neinvestiční nákupy vzrostly o cca 4 602 tis. Kč, z toho největší nárůst byl u nákladů na nákup služeb a na opravy.

Na neinvestiční transfery soukromoprávním osobám bylo poskytnuto o 369 tis. Kč více než v předchozím roce, k navýšení došlo především příspěvkem na zřízení veterinární ordinace.

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

Tabulka 8: Běžné výdaje

Položka – druh výdaje	Skutečnost k 31.12.2022	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5011 - Platy zaměst. v pp vyjma sl. m.	5 793 047,00	6 206 000,00	6 440 200,00	93,35	89,95
5019 - Ostatní platy	56 923,00	25 000,00	57 000,00	227,69	99,86
5021 - Ostatní osobní výdaje	972 590,00	870 000,00	1 096 700,00	111,79	88,68
5023 - Odměny čl. zastup. obcí a krajů	1 493 254,00	1 588 000,00	1 588 000,00	94,03	94,03
5031 - Pov. pojistné na soc. zab.	1 768 970,00	1 755 000,00	1 853 700,00	100,80	95,43
5032 - Pov. pojistné na veř. zdrav. poj.	656 926,00	705 000,00	696 800,00	93,18	94,28
5038 - Povinné pojistné na úraz. poj.	23 666,00	25 000,00	27 300,00	94,66	86,69
5039 - Ost. pov. poj. placené zaměstnav.	11 783,00	6 000,00	11 800,00	196,38	99,86
5041 - Odměny za užití dušev. vlastn.	2 152,17	107 000,00	7 400,00	2,01	29,08
50 - Běžné výdaje	10 779 311,17	11 287 000,00	11 778 900,00	95,50	91,51
5122 - Podlimitní věcná břemena	2 000,00				
5123 - Podlimitní technické zhodnocení	44 138,00	7 000,00	45 000,00	630,54	98,08
5131 - Potraviny	710,00	6 000,00	6 000,00	11,83	11,83
5132 - Ochranné pomůcky		5 000,00			
5134 - Prádlo, oděv a obuv	8 236,00	27 000,00	27 000,00	30,50	30,50
5136 - Knihy, učební pomůcky a tisk	185 101,48	198 000,00	201 200,00	93,49	92,00
5137 - DDHM	600 843,46	553 500,00	849 900,00	108,55	70,70
5138 - Nákup zboží	65 115,00	25 000,00	66 200,00	260,46	98,36
5139 - Nákup materiálu j.n.	977 374,13	1 227 000,00	1 345 700,00	79,66	72,63
5141 - Úroky vlastní	489 989,73	511 900,00	506 700,00	95,72	96,70
5151 - Studená voda	287 944,56	214 000,00	318 200,00	134,55	90,49
5152 - Teplo	472 530,30	502 000,00	328 600,00	94,13	143,80

5154 - Elektrická energie	1 905 443,21	2 080 000,00	2 104 600,00	91,61	90,54
5155 - Pevná paliva		7 000,00	7 000,00		
5156 - Pohonné hmoty a maziva	224 544,01	266 000,00	291 600,00	84,42	77,00
5161 - Poštovní služby	114 128,00	134 000,00	124 000,00	85,17	92,04
5162 - Služby elektron. komunikací	97 529,01	93 000,00	100 900,00	104,87	96,66
5163 - Služby peněžních ústavů	522 389,59	445 000,00	529 400,00	117,39	98,68
5164 - Nájemné	73 925,12	80 000,00	87 000,00	92,41	84,97
5166 - Konzult., porad. a práv. služby	267 263,52	275 000,00	278 000,00	97,19	96,14
5167 - Služby školení a vzdělávání	89 948,00	88 000,00	107 300,00	102,21	83,83
5168 - Zprac. dat a sl. inf. kom. techn.	603 548,00	500 000,00	613 500,00	120,71	98,38
5169 - Nákup ostatních služeb	10 312 943,28	6 872 500,00	10 887 250,00	150,06	94,72
5171 - Opravy a udržování	3 351 063,37	2 208 000,00	3 652 000,00	151,77	91,76
5172 - Programové vybavení	57 895,00	225 000,00	98 800,00	25,73	58,60
5173 - Cestovné	23 980,00	47 000,00	43 200,00	51,02	55,51
5175 - Pohoštění	44 438,00	68 000,00	68 700,00	65,35	64,68
5179 - Ostatní nákupy j.n.	19 241,48	24 000,00	20 000,00	80,17	96,21
5182 - Převody vlastní pokladně					
5192 - Poskytnuté náhrady	95 739,30	109 000,00	113 000,00	87,83	84,73
5194 - Věcné dary	247 428,70	219 000,00	319 600,00	112,98	77,42
51 - Neinvest. nákupy a souv. výdaje	21 185 430,25	17 016 900,00	23 140 350,00	124,50	91,55
5212 - Neinv. transf. fyz. osobám	250 000,00	35 000,00	276 000,00	714,29	90,58
5213 - Neinv. transf. PO	7 500,00		7 500,00		100,00
5221 - Neinv. tran. fund., ústavům a OPS	20 000,00	25 000,00	25 000,00	80,00	80,00
5222 - Neinv. transfery spolkům	229 822,00	240 000,00	339 100,00	95,76	67,77
5223 - Neinv. transf. církvím, náb. spol.	42 500,00	40 000,00	52 500,00	106,25	80,95
5229 - Ost. neinv. tra. nezisk. a pod.org.		27 000,00	7 500,00		
52 - Neinv. transf. soukromopráv. subj.	549 822,00	367 000,00	707 600,00	149,82	77,70
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	20 000,00	100,00	100,00
5329 - Ost. neinv. transfery VR územ. ú.	327 850,00	356 700,00	388 700,00	91,91	84,35
5331 - Neinv. příspěvky zřízeným PO	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	100,00	100,00
5336 - Neinv. transf. zřízeným přísp. o.	19 912,50		205 200,00		9,70
5339 - Neinv. transf. cizím přísp.org.	19 000,00	20 000,00	26 000,00	95,00	73,08
5345 - Převody vlastním rozpočt. účtům	8 000 000,00				

5362 - Platby daní a poplatků SR	-3 332 895,90	433 000,00	429 200,00		
5363 - Úhrady sankcí jiným rozpočtům	2 389,00		3 000,00		79,63
5365 - Platby daní a popl.kraj.,obc..	866 590,00	800 000,00	800 000,00	108,32	108,32
5366 - Výdaje z fin.vyp. kraj-obec	140 105,00	42 000,00	42 000,00	333,58	333,58
53 - Neinv. transf. veřejnopráv. subj.	9 601 850,60	5 210 600,00	5 453 000,00	184,28	176,08
5424 - Náhrady mezd v době nemoci	83 121,00	59 000,00	82 600,00	140,88	100,63
5494 - Neinv. transfery obyvatelstvu	90 000,00	50 000,00	90 000,00	180,00	100,00
5499 - Ost. neinv. transf. obyvatelstvu	329 900,00	400 000,00	400 000,00	82,48	82,48
54 - Neinv. transfery obyvatelstvu	503 021,00	509 000,00	572 600,00	98,83	87,85
5901 - Nespecifikované rezervy			57 100,00		
5903 - Rezerva na krizová opatření		10 000,00	10 000,00		
5909 - Ostatní neinvest. výdaje jinde nez.	1 155 284,00	316 000,00	832 700,00	365,60	138,74
59 - Ostatní neinvestiční výdaje	1 155 284,00	326 000,00	899 800,00	354,38	128,39
Běžné výdaje celkem	43 774 719,02	34 716 500,00	42 552 250,00	126,09	102,87

2.3.2 Kapitálové výdaje

Čerpány vzhledem k upravenému rozpočtu na 96,19 %

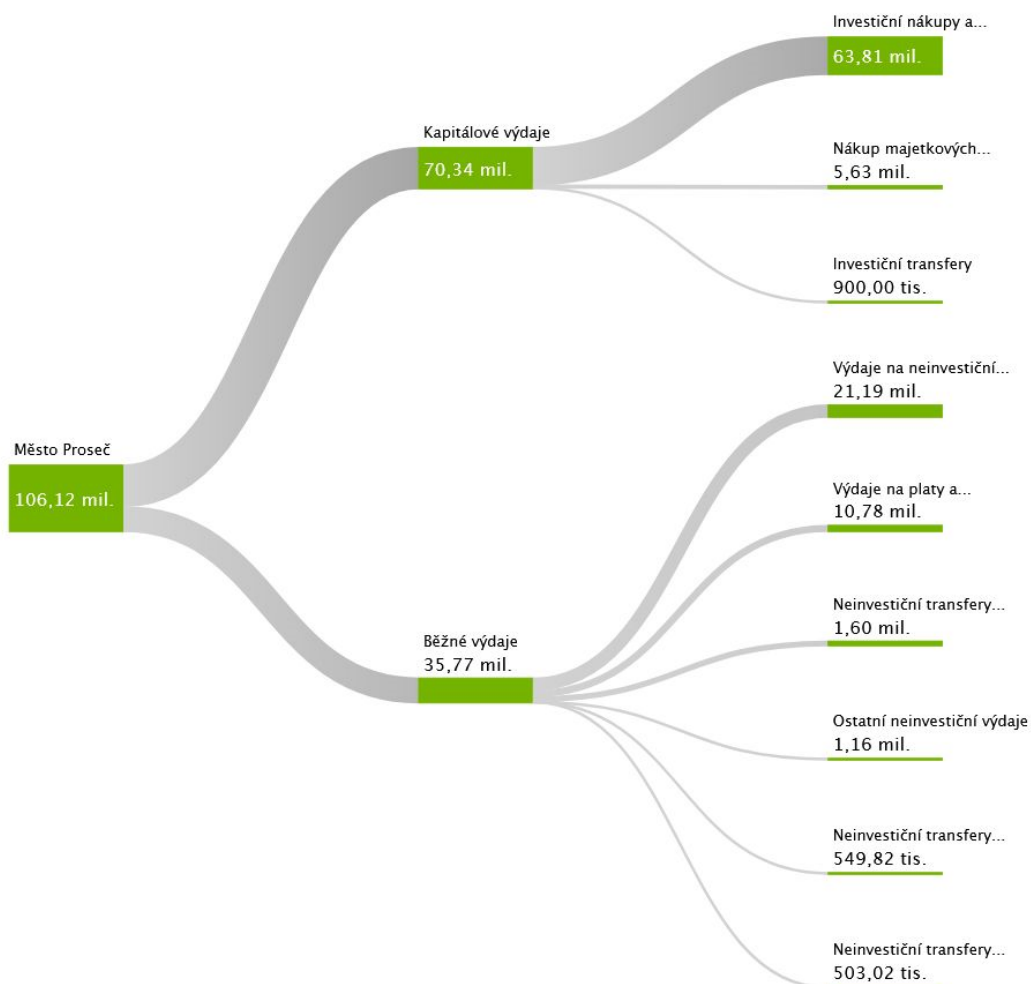
Tabulka 9: Kapitálové výdaje

Položka – druh výdaje	Skutečnost k 31.12.2022	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
6119 - Ostatní nákup DNM		100 000,00			
6121 - Budovy, haly, stavby	62 033 993,20	62 582 000,00	64 756 050,00	99,12	95,80
6122 - Stroje, přístroje, zařízení	59 715,00		60 000,00		99,53
6123 - Dopravní prostředky	1 269 532,00	1 280 000,00	1 280 000,00	99,18	99,18
6127 - Kulturní předměty	3 000,00	5 000,00	5 000,00	60,00	60,00
6129 - Nákup DHM jinde nezař.	187 464,00	30 000,00	220 000,00	624,88	85,21
6130 - Pozemky	259 447,50	200 000,00	200 000,00	129,72	129,72
61 - Invest. nákupy a souvisej. výd.	63 813 151,70	64 197 000,00	66 521 050,00	99,40	95,93
6201 - Nákup akcií	4 731 000,00	4 350 000,00	4 810 170,00	108,76	98,35
6202 - Nákup majetkových podílů	900 000,00	900 000,00	900 000,00	100,00	100,00
62 - Nákup akcií a majetkov.podílů	5 631 000,00	5 250 000,00	5 710 170,00	107,26	98,61
6312 - Inv. transf. fyzickým osobám		250 000,00			

6313 - Inv. transf. právnickým osobám	900 000,00	900 000,00	900 000,00	100,00	100,00
63 - Investiční transfery	900 000,00	1 150 000,00	900 000,00	78,26	100,00
Kapitálové výdaje celkem	70 344 151,70	70 597 000,00	73 131 220,00	99,64	96,19

Kapitálové výdaje se ve srovnání se skutečností roku 2021 zvýšily o 25 881 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 2022 činily celkem 21 626 634,29 Kč, z toho 8 000 000,00 Kč činí převody z vlastních rozpočtových účtů. Přehled přijatých investičních a neinvestičních dotací v průběhu roku 2022 je zpracován v tabulkách č. 10-12. Dotace k vypořádání byly řádně vyúčtovány ve stanovených termínech. Nevyčerpané finanční prostředky z dotace na volby do Zastupitelstev územních samosprávných celků - obcí v celkové výši 26 573,00 Kč byly v souladu s pokyny vráceny do státního rozpočtu prostřednictvím Pardubického kraje dne 31. 1. 2023.

3.1 Přehled dotací poskytnutých v roce 2022 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)	2 071 000,00
	4222	Investiční dotace – Vodovod Česká Rybná	1 000 000,00
	4222	Investiční dotace – Pořízení automobilu pro JSDH Proseč	300 000,00
	4122	Neinvestiční dotace – Pořízení zásahových obleků JSDH Proseč	13 500,00
	4122	Neinvestiční dotace – Pořízení zásahových obleků JSDH Záboří	35 000,00
	4122	Neinvestiční dotace – Oprava pískovcového kříže v ulici Pasecká	30 000,00
Celkem z rozpočtu Pardubického kraje			3 449 500,00

*UZ – účelový znak

3.2 Přehled dotací ze státního rozpočtu a rozpočtu EU v roce 2022

Tabulka 11: Dotace poskytnuté ze státního rozpočtu

UZ	Položka	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč
	4112	Výkon státní správy	1 471 800,00
29030	4116	Neinvestiční dotace – Kůrovcová kalamita	22 402,00
14004	4116	Neinvestiční dotace – Odborná příprava, zásah, vybavení a opravy JSDH obcí, Hřensko (MV)	160 518,00

14502	4216	Investiční dotace – Pořízení automobilu JSDH Proseč (MV)	450 000,00
	4122	Průtoková dotace – MŠMT – Prosečský_talent21 (přísp. organizace)	205 182,90
17509	4216	Investiční dotace – Rekonstrukce Obecního domu č. p. 137 (MMR)	3 177 947,66
17969	4216	Investiční dotace – Vybavení odborných učeben (IROP)	1 425 000,00
17969	4216	Investiční dotace – Vybavení IT učebny – odborné učebny (IROP)	1 252 794,07
22009	4116	Neinvestiční dotace – Stát. program na úsporu energie EFEKT – Energetický management	500 000,00
22024	4116	Neinvestiční dotace – Stát. program na úsporu energie EFEKT – Místní energetická koncepce	400 000,00
62500	4216	Investiční dotace – program Kabina 2021-2025 – Rekonstrukce hřiště za Sokolovnou	800 000,00
98043	4111	Kompenzační bonus na snížení daňových příjmů	138 889,66
98008	4111	Dotace na volby prezidenta ČR	37 600,00
98187	4111	Dotace na volby do zastupitelstev obcí	128 000,00
Celkem ze státního rozpočtu			10 170 134,29

3.3 Přehled transferů od obcí v roce 2022

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 2022

Městem poskytnuté granty a dotace v roce 2022 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 2022

Příjemce	Účel	Částka v Kč
FK Proseč, z.s.	na činnost a krytí provozních nákladů, fotbalový turnaj	121 000,00
TJ Sokol Proseč	turnaje – nohejbalový, stolní tenis	6 000,00
FS ČCE Proseč	letní dětský tábor	10 000,00
SDH Miřetín	materiální vybavení pro pořádání akcí	7 500,00
SDH Proseč	činnost, práce s mládeží a krytí provozních nákladů	20 000,00
Český svaz chovatelů	činnost spolku	10 000,00
Zelenka Adolf	tenisový turnaj ve čtyřhře	3 000,00
Florbalový spolek FbC Skuteč	na krytí provozních nákladů florbalového kroužku	60 000,00
Laška Ondřej	doprava na školní florbalový turnaj v Praze	15 000,00
Hromádka Ondřej	na krytí provozních nákladů hokejového oddílu	12 000,00
Celkem		264 500,00

5 Hospodaření příspěvkové organizace zřízené městem Proseč

Tabulka 14: Výše příspěvku zřízené příspěvkové organizaci

Organizace	Příspěvek v Kč
Základní škola a mateřská škola Proseč	3 500 000,00
Celkem	3 500 000,00

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. 2022, 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	425 834,03	74 780,00	58 405,85	0,00	7 869,30

Tabulka 16: Hospodaření příspěvkové organizace

Příspěvková organizace	Náklady k 31.12.2022	Výnosy k 31.12.2022	HV k 31.12.2022
Základní škola a mateřská škola Proseč	37 873 804,24	37 881 673,54	7 869,30

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 24. února 2023 usnesením č. 3/2023 rozdělení hospodářského výsledku příspěvkové organizace za rok 2022 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.	1 087 780,00	3 511 092,00	1 971 828,00	2 650 615,00
Kadlec a spol., spol. s r.o.	0,00	136 852,00	136 852,00	0,00

Tabulka 18: Vývoj hospodářského výsledku společností

Vývoj VH (v celých Kč)	Náklady	Výnosy	VH	VH min. obd.
Prosečské služby, s.r.o.	6 275 352,18	6 302 357,97	27 005,79	48 913,00
Kadlec a spol., spol. s r.o.	7 684,00	0,00	-8 872,00	-1 188,00

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 2022 nebyly z fondu rozvoje bydlení čerpány žádné půjčky. Zůstatek účtu FRB k 31. 12. 2022 je 128 317,95 Kč.

Tabulka 19: Fond rozvoje bydlení

Stav FRB k 1.1.2022	97 374,46
Úroky	1 547,49
Splátky půjček poskytnutých v minulých letech	30 000,00
Poplatky z účtu	604,00
Poskytnuté půjčky v běžném roce	0,00
Stav FRB k 31.12.2022	128 317,95

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 2022 byl schválen na zasedání Zastupitelstva města Proseč dne 16. 3. 2022 na celkovou částku 160 000,00 Kč (Tvorba SF = 156 200,00 Kč, splátky půjček = 3 800,00 Kč). Celkové výdaje sociálního fondu byly čerpány ve výši 41 600,00 Kč, čerpání fondu znázorňuje tabulka č. 20. Nevyčerpané peněžní prostředky se za rok 2022 dle rozhodnutí rady města nepřevádějí do rozpočtu sociálního fondu, ale do rozpočtu města.

Tabulka 20: Čerpání sociálního fondu v roce 2022

Stav Sociálního fondu k 1.1.2022	0,00
Rozhodní ZM – tvorba fondu	160 000,00
Penzijní připojištění zaměstnanců	41 600,00
odměny při příležitosti životního výročí, finanční výpomoci	0,00
Půjčky	0,00
Zůstatek fondu (před převodem do rozpočtu města)	118 400,00
Stav Sociálního fondu k 31.12.2022	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 2022 činily 2 126 877,63 Kč.

Tabulka 21: Čerpání fondu obnovy kanalizace

Výdaje na kanalizaci	Částka v Kč
Investiční výdaje	597 291,00
Neinvestiční výdaje	615 133,53
Splátky úvěru na kanalizaci V. etapa	897 204,00
Úroky z úvěru na kanalizaci V. etapa	17 249,10
Celkem na obnovu kanalizace	2 126 877,63

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	2 068
Běžné výdaje na obyvatele	17 tis. Kč
Finanční stabilita	0,82
Podíl vlastních příjmů na celkových příjmech	0,82
Podíl celk kons výdajů na běž. příjmech	1,70
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-29 868 tis. Kč
Provozní saldo	26 661 tis. Kč
Rozdíl prov. salda a uhr.splátek dl.	22 424 tis. Kč
Podíl prov. salda k běžným př. %	42,70 %
Provozní saldo na obyvatele	13 tis. Kč
Podíl inv. transferů na kap. výdajích	0,12
Podíl kap. výdajů na prov. saldu	2,64
Dluhová služba celkem	4 727 tis. Kč
Ukazatel dluhové služby (v%)	6,20 %
Krytí dluhové služby	5,64
Dluh	63 004 tis. Kč
Dluh zřízených PO	0 tis. Kč
Dluh na obyvatele	30 tis. Kč
Krytí dluhu	0,42
Stav na bankovních účtech	8 499 tis. Kč
Stav na BÚ a pokladnách zřízených PO	3 957 tis. Kč
Podíl cizích zdroj bez dot. záloh k celk A %	13,22 %
Čistá aktiva	485 946 tis. Kč
Čistá aktiva na obyvatele	235 tis. Kč

Monitorující ukazatele

Pravidlo rozpočtové odpovědnosti (v %)	86,28 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (v %)	21,33 %
Běžná likvidita	2,66
Okamžitá likvidita	0,52

Město Proseč v souladu s § 17 písm. 1 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, hospodaří 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. V roce 2022 byl tento ukazatel porušen z důvodu, že město muselo přijmout nový úvěr ve výši 35 mil. Kč na předfinancování investiční akce lokalita „Vyhlídka“, jejímž předmětem bylo zasíťování 39 nových stavebních parcel pro individuální výstavbu rodinných domů a 3 nové parcely pro výstavbu bytových domů. V roce 2023 město bude realizovat prodej těchto parcel a v prosinci 2023 se předpokládá nad rámec běžných splátek ještě mimořádná splátka přijatého úvěru ve výši 20 mil. Kč, kterou se vrátí rozpočtová odpovědnost do souladu s § 17 písm. 1 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

9 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2022

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 26. 10. 2022 a 3. 5. 2023.

Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022: Při přezkoumání hospodaření města za rok 2022 podle §2 a §3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 je přílohou k závěrečnému účtu.

Ing. Jan Macháček
starosta města

V Proseči dne 6. 6. 2023

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

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit v písemné podobě od 6. 6. 2023 do 21. 6. 2023 nebo ústně na zasedání zastupitelstva města dne 22. 6. 2023.

Vyvěšeno na úřední desce dne: 6. 6. 2023

Sejmuto z úřední desky dne:

Přílohy:

1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Proseč za rok 2022
2. Výkaz FIN 2-12M k 31. 12. 2022
3. Rozvaha k 31. 12. 2022
4. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022
5. Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2022