

N Á V R H

Závěrečného účtu Městysu Křivoklát za rok 2018

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

Název: Městys Křivoklát
Adresa: ul. Dr. Miroslava Tyrše 93, 270 23 Křivoklát
IČO: 00243973
Tel.: 313 558 121
e-mail: epodatelna@mestys-krivoklat.cz
web: www.mestys-krivoklat.cz

1. ÚVOD

Městys je veřejnoprávní korporací, vymezenou zákonem č.128/2000 Sb., o obcích, plní své úkoly prostřednictvím zastupitelstva městysu, starosty a úřadu městysu členěného na jednotlivé odbory. V jejich činnosti se prolíná státní správa a samospráva.

Městys nevede hospodářskou činnost.

Rozpočet městysu Křivoklát na rok 2018 byl sestaven a následně schválen Zastupitelstvem Městysu Křivoklát na svém zasedání dne 11. 12. 2017. Rozpočet byl schválen jako schodkový a to ve výši 1 156 216 Kč. Příjmy byly schváleny ve výši 14 673 784 Kč a výdaje ve výši 15 830 000,- Kč.

Schodek rozpočtu byl kryt z přebytku hospodaření z minulých let, tj. zapojením vlastních prostředků na základním bankovním účtu přes položku 8115 - financování ve výši 1 156 216 Kč. Rozpočet v roce 2018 byl upravován celkem 9-ti rozpočtovými opatřeními, které schvaluje zastupitelstvo a 5-ti změnami rozpisu rozpočtu, jejichž schválení je v pravomoci starosty (jedná se o přesun položek v rámci paragrafu, kdy jeho objem zůstává zachován).

Dále obsahuje výsledky přezkoumání hospodaření městysu za rok 2018, závěry finančního vypořádání k ostatním veřejným rozpočtům.

2. PŘÍJMY

Předpokládané daňové, nedaňové, kapitálové příjmy a přijaté transfery městysu činily **14 673 784 Kč**. Předpokládané příjmy rozpočtu byly v průběhu roku navýšeny úpravou rozpočtu na **20 745 991,80 Kč**. Skutečné plnění příjmů běžného roku bylo ve výši **22 213 060,52 Kč**, což je 107,07% upraveného rozpočtu. V upravených příjmech je ovšem započítána konsolidační položka převod mezi vlastními účty městysu v částce 7 000 000 Kč, která je níže v tabulce odečtena.

Plnění příjmů za rok 2018 je podrobněji uvedeno ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12, který tvoří přílohu závěrečného účtu.

Vyhodnocení příjmů v roce 2018 je zaokrouhleno na celé koruny.

Procentní plnění je vyjádřeno: schválené příjmy ke skutečnosti a upravené příjmy ke skutečnosti.

Příjmy	schválené	%	upravené	%	skutečné
třída 1 – Daňové příjmy	10 402 000	128,36	10 763 124	124,06	13 352 202
třída 2 – Nedaňové příjmy	826 184	174,17	1 389 460	103,56	1 438 950
třída 3 – Kapitálové příjmy	0	0	5 750	100,00	5 750
třída 4 – Přijaté transfery	3 445 600	215,24	8 587 658	86,36	7 416 158
CELKEM	14 673 784	151,38	20 745 992	107,07	22 213 060
Konsolidace příjmů – 4134	2 000 000	0	7 000 000	0	4 585 000
Příjmy po konsolidaci	12 673 784	129,28	13 745 992	119,20	16 384 560

K jednotlivým příjmům:

Třída 1 - Daňové příjmy **naplněny na 124,06%** **= 13 352 202 Kč**

Tyto příjmy jsou dány přerozdělením vybraných daní dle zákona o rozpočtovém určení daní. Objem těchto příjmů nemůže městys nikterak ovlivnit.

Mezi objemově nejvyšší příjem patří opět daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti (položka 1111), která byla ze schválené částky 1 500 000 Kč překročena o 1 154 499 Kč, tedy na částku 2 654 499 Kč, daň z příjmů právnických osob (položka 1121) byla schválena v částce 1 800 000 Kč a překročena o 392 647 Kč na částku 2 192 647 Kč a dále pak daň z přidané hodnoty (položka 1211), která překročila schválený rozpočet 4 500 000 Kč o 884 251 Kč, tedy na částku 5 384 251 Kč.

Dále je tato skupina příjmů tvořena **daňovými příjmy vlastními**, což jsou místní a správní poplatky. Patří sem především poplatek za komunální odpad (položka 1337), poplatek ze psů (položka 1341), poplatky za rekreační pobyt a z ubytovací kapacity (položky 1342 a 1345), poplatek za užívání veřejného prostranství (položka 1343). Mezi objemově nejvyšší příjmy patří poplatek za užívání veřejného prostranství, kdy byl rozpočet na této položce schválen na částku 1 000 000 Kč a překročen o 318 000 Kč, tedy na částku 1 318 000 Kč. Druhým nejvyšším poplatkem je poplatek za komunální odpad, kde schválená částka činila 420 000 Kč a byla překročena o 16 972 Kč, tedy na částku 436 972 Kč. Pozitivně se v rozpočtu projevilo i překročení správních poplatků, kde na této položce bylo z plánovaných 350 000 Kč překročeno plnění o 67 660 Kč, tedy na částku 417 660 Kč.

Třída 2 - Nedaňové příjmy **naplněny na 103,56 %** **= 1 438 950 Kč**

Tyto příjmy jsou tvořeny především z pronájmu obecních bytů, pozemků, kiosku, garáží, z příjmů z vodného, stočného, půjčovného za knihy, příjmů za pronájem hrobového místa, kopírování, příjmů za svatební obřady, úroků apod. Největší položku z těchto nedaňových příjmů tvoří příjmy z vodného (paragraf 2310, položka 2111), kde bylo schváleno 250 000 Kč a tato částka byla překročena o 148 818 Kč, tedy na částku 405 848 Kč.

Třída 3 - Kapitálové příjmy

= 5 750 Kč

V tomto roce nebyly plánovány žádné kapitálové příjmy, avšak došlo k prodeji pozemku (zahrady) a to na základě kupní smlouvy č. 2/2018. Příjem za prodej byl v rozpočtu upraven na paragrafu 3639, položce 3111).

Třída 4 - Přijaté transfery

= 1 587 658 Kč

Do rozpočtovaných příjmů transferů byly schváleny a v průběhu roku zapojeny tyto prostředky:

na výkon státní správy (položka 4112)	1 525 000 Kč
na volby prezidenta (položka 4111)	21 324 Kč
na volby do zastupitelstva (položka 4111)	28 734 Kč
od obcí za výkon přestupkové komise (položka 4121)	12 600 Kč

Na začátku roku byla dle pokynu Krajského úřadu Středočeského kraje upřesněna (stanovena) částka příspěvku na výkon státní správy z plánovaných 1 445 600 Kč na 1 525 000 Kč, tedy o 79 400 Kč více.

V průběhu roku byly zapojeny do rozpočtu neinvestiční účelové dotace ze státního rozpočtu zasílané prostřednictvím Krajského úřadu Středočeského kraje na volby prezidenta republiky v částce 21 324 Kč a na volby do zastupitelstev 45 000 Kč. Z této částky bylo vyčerpáno 28 734 Kč a nevyčerpaná část ve výši 16 266 Kč byla ke konci roku odvedena zpět poskytovateli v rámci finančního vypořádání. Dále zde byla zapojena částka 12 600 Kč od obcí za vykonávání přestupkové agendy na základě uzavřených veřejnoprávních smluv.

Konsolidované příjmy

Byl rozpočtován převod mezi účty (účet u ČNB u ČS) ve výši 2 000 000 Kč. V červenci 2018 byly přesunuty finanční prostředky z účtu vedeného u ČNB na základní běžný účet vedený u ČS ve výši 4 560 000 Kč a dotace vlastní pokladny ve výši 25 000 Kč. Převody z vlastní pokladny činily 1 243 500 Kč.

Dále v únoru 2018 došlo k prodeji SPOROINVESTU ve výši 11 958 672 Kč a prostředky byly poukázány na základní účet vedený u ČS.

3. VÝDAJE

Čerpání rozpočtu a financování rozpočtovaných akcí bylo v roce 2018 naplňováno a realizováno dle předpokládaného objemu finančních prostředků schváleného rozpočtu.

Rozpočtované výdaje pro rok 2018 byly schváleny zastupitelstvem Městysu Křivoklát v částce

15 830 000 Kč a v průběhu roku upraveny na výši **22 169 169 Kč**. Čerpání skutečných výdajů v roce 2018 činilo **18 000 803 Kč**, což představovalo **81,20%** upraveného rozpočtu.

Během roku byla dodržována rozpočtová kázeň, čerpání jednotlivých kapitol bylo v souladu se schválenými rozpočtovými opatřeními. Navýšení rozpočtu v jednotlivých kapitolách schvalovalo zastupitelstvo městysu a zařazení dotací do rozpočtu byla dávana zastupitelstvu městysu na vědomí a ke schválení. Jednotlivé výdaje byly účelně a hospodárně vynakládány a jejich čerpání bylo průběžně kontrolováno.

Z běžných výdajů třídy 5 byla financována základní odvětví rozpočtu městysu **jako např. silnice** (paragraf 2212), **dopravní obslužnost** (paragraf 2292), **pitná voda** (paragraf 2310) kde největší výdajem ve výši 455 143 Kč bylo dovážení pitné vody do vodojemu, z důvodu nedostatku vody vlastní, **bytové hospodářství** (paragraf 3612), kde na opravy a údržbu nájemních bytů bylo vynaloženo 386 530,45 Kč, na **provozování veřejného osvětlení** (paragraf 3631) byla vynaložena částka 660 104,60 Kč, využívání a zneškodňování **tříděného odpadu** (paragraf 3725) částka 337 109 Kč, za vývoz **komunálního odpadu** (paragraf 3722) částka 461 675 Kč. Výdaje byly vynaloženy i v oblastech jako veřejná zeleň, požární ochrana – dobrovolná část, knihovnické činnosti aj.

Z kapitálových výdajů třídy 6 bylo **např.** zakoupeno kladivo RAMMER za 104 060 Kč.

Vyhodnocení výdajů v roce 2018 je zaokrouhleno na celé koruny.

Procentní plnění je vyjádřeno: schválené výdaje ke skutečnosti a upravené výdaje ke skutečnosti.

Výdaje	schválené	%	upravené	%	skutečné
třída 5 – Běžné výdaje	14 980 000	119,42	22 019 169	81,24	17 889 414
třída 6 – Kapitálové výdaje	850 000	13,10	150 000	74,26	111 389
CELKEM	15 830 000	113,71	22 169 169	81,20	18 000 803
Konsolidace výdajů - 5345	2 000 000	0	6 975 000	0	5 803 500
Výdaje po konsolidaci	13 830 000	96,23	15 169 169	87,92	12 172 303

Plnění výdajů za rok 2018 je podrobněji uvedeno ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12, který tvoří přílohu závěrečného účtu.

Městysu se podařilo v roce 2018 doplatit úvěr (původní částka 7 000 000 Kč), který k 1. 1. 2018 činil ještě 4 105 836 Kč.

4. FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ DOTACÍ

V roce 2018 byly městysu v rámci státního rozpočtu poskytnuty tyto dotace:

- Neinvestiční dotace v rámci souhrnného dotačního vztahu (položka 4112) – dotace na výkon státní správy činila v roce 2018 celkem 1 525 000 Kč.
- Dotace na volby prezidenta republiky ve výši 21 324 Kč. Dotace byla zcela vyčerpana.
- Dotace na volby do zastupitelstva ve výši 45 000 Kč. Dotace nebyla zcela vyčerpana, a proto byla její část ve výši 16 266 Kč vrácena koncem roku 2018 zpět poskytovateli.
- Neinvestiční přijaté transfery od obcí (položka 4121) – zajištění přestupkové komise činily 12 600 Kč.

5. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ K OSTATNÍM OSOBÁM A ROZPOČTŮM

Dotace z rozpočtu městysu za rok 2018 byly poskytnuty ve výši 15 327,80 Kč.

Jedná se o následující dotace:

➤ Výtvarný kroužek Barvínek – přísp. na čin. s dětmi	2 000,00 Kč
➤ SDH Zbečno – příspěvek na činnost s dětmi	5 000,00 Kč
➤ Sdružení místních samospráv (SMS) – členský příspěvek	3 384,00 Kč
➤ Svaz měst a obcí (SMO) – členský příspěvek	3 443,80 Kč
➤ Sdružení tajemníků MěÚ a OÚ – členský příspěvek	1 500,00 Kč

6. ÚDAJE O HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM A O DALŠÍCH FINANČNÍCH OPERACÍCH

Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích jsou uvedeny v roční účetní závěrce ve výkazech Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Příloha. Výkazy a Příloha obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za rok 2018. V souladu s českým účetním standardem č. 708 účetně odepsal městys v roce 2018 majetek v celkové výši 1 256 874,20 Kč (účet 551 Výkazu zisku a ztráty). V roce 2018 nabyl městys nemovitý majetek (garáž u čp. 115) ve výši 157 105 Kč. Dále byl pořízen movitý dlouhodobý majetek ve výši 104 060 Kč, jednalo se o kladivo RAMMER včetně příslušenství. Dále byl pořízen a i vyřazen drobný dlouhodobý hmotný majetek v budově městysu a u nájemních bytů.

Roční účetní závěrka městysu je dostupná na internetových stránkách obce: www.mestys-krivoklat.cz.

7. HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Městys Krivoklát je zřizovatelem jedné příspěvkové organizace a to Základní a Mateřské školy v Krivoklátě.

Za rok 2018 nevykázala příspěvková organizace žádný hospodářský výsledek, výše výnosů a nákladů se rovnala. Náklady a výnosy činily 16 586 701,78 Kč.

Rozsah předkládaných podkladů pro schvalování účetní závěrky příspěvkové organizace je Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Příloha.

Zřizovatel poskytl příspěvek na činnost pro rok 2018 ve výši 1 010 000 Kč.

Roční účetní závěrka zřizované příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů je dostupná na internetových stránkách obce: www.mestys-krivoklat.cz.

8. STAV FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ KE DNI 31. 12. 2018

ÚČET MĚSTYSU	Počáteční stav k 1.1.	Konečný zůstatek k 31.12.
231 10 - Základní běžný účet u ČS: 542430339/0800	1 606 478,80	16 188 051,97
231 11 – Účet u ČNB: 94-2310221/0710	3 776 590,87	829 789,02

9. PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ MĚSTYSU

Přezkoumání hospodaření městysu za rok 2018 se uskutečnilo dne 20. 5. 2019 na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumání hospodaření městysu Křivoklát za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, které provedl Krajský úřad Středočeského kraje, odbor finanční kontroly se závěrem: Při přezkoumání hospodaření podle §§ 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, byly zjištěny nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c), spočívající v porušení povinností územního samosprávného celku stanovené zvláštními právními předpisy, tím, že Městys Křivoklát nedoložil provádění kontroly ve zřízené organizaci v průběhu roku 2018 (viz. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření).

Plné znění „Zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2018“ je součástí závěrečného účtu zveřejněného na internetových stránkách obce: www.mestys-krivoklat.cz.

Přílohy:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha

Zpráva o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Rozvaha příspěvkové organizace

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

Příloha příspěvkové organizace

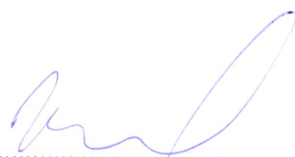
Připomínky k návrhu závěrečného účtu městysu Křivoklát za uplynulý rok 2018 mohou občané městysu uplatnit písemně ve lhůtě do 20. června 2019 na adresu Městys Křivoklát, ul. Dr. Miroslava Tyrše 93, 270 23 Křivoklát, nebo na adrese elektronické pošty epodatelna@mestys-krivoklat.cz a nebo ústně při jeho projednávání na veřejném zasedání zastupitelstva městysu dne 24. června 2019.

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo městysu schvaluje celoroční hospodaření městysu a závěrečný účet městysu za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Křivoklát za rok 2018 s výhradou nedostatku uvedeného ve výše citované zprávě a dále přijímá následující opatření k nápravě chyb a nedostatků: provedení kontroly u zřízené příspěvkové organizace za rok 2018 bude provedeno do konce srpna 2019.

V Křivoklátě dne 3. června 2019




Libuše Vokounová
starostka městysu Křivoklát

Za správnost údajů:

Ludmila Porcalová, účetní městysu



Vyvěšeno: 3. 6. 2019

Sejmuto: