

Schválený Závěrečný účet Městysu Křivoklát za rok 2021

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, ve znění pozdějších předpisů, plní své úkoly prostřednictvím zastupitelstva městysu, starosty a úřadu městysu členěného na jednotlivé odbory a oddělení (matrika, ekonomický odbor, stavební odbor, mzdová a majetková evidence). V jejich činnosti se prolíná státní správa a samospráva.

Městys nevykonává hospodářskou činnost.

Rozpočet městysu Křivoklát na rok 2021 byl sestaven a následně schválen Zastupitelstvem Městysu Křivoklát na svém zasedání dne 18. 12. 2020. Rozpočet byl schválen jako schodkový, a to ve výši 19 940 300,- Kč. Příjmy byly schváleny ve výši 14 563 000,- Kč a výdaje ve výši 34 503 300,- Kč. Schodek rozpočtu byl účetně navýšen zapojením vlastních zdrojů, tedy zůstatkem na účtu Městysu přes položku 8115 - financování ve výši 19 940 300,- Kč. Městys plánoval realizaci větších investičních akcí a oprav, ke kterým v tomto roce nedošlo (např. oprava dvou lávek přes potok). Rozpočet v roce 2021 byl upravován celkem 14 rozpočtovými opatřeními, které schvaluje zastupitelstvo a 21 změnami rozpisu rozpočtu, jejichž schválení je v pravomoci starosty (jedná se o přesun položek v rámci paragrafu, kdy jeho celkový objem zůstává zachován).

Návrh dále obsahuje výsledky přezkoumání hospodaření městysu za rok 2021, závěry finančního vypořádání k ostatním veřejným rozpočtům.

2. PŘÍJMY

Předpokládané daňové, nedaňové, kapitálové příjmy a přijaté transfery městysu činily **14 563 000,- Kč**. Předpokládané příjmy rozpočtu byly v průběhu roku navýšeny úpravou rozpočtu na **17 745 640,84 Kč**. Skutečné plnění příjmů běžného roku bylo ve výši **20 979 398,88 Kč**, což je 118,22% upraveného rozpočtu.

Plnění příjmů za rok 2021 je podrobněji uvedeno ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12, který tvoří přílohu závěrečného účtu.

Vyhodnocení příjmů v roce 2021 je zaokrouhлено na celé koruny.

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

Příjmy	schválené	%	upravené	%	skutečné
třída 1 – Daňové příjmy	12 046 000	99,60	11 997 970	120,56	14 465 231
třída 2 – Nedaňové příjmy	1 077 000	100,00	1 077 000	102,55	1 104 496
třída 3 – Kapitálové příjmy	0	0	0	0	19 000
třída 4 – Přijaté transfery	1 440 000	324,35	4 670 670	115,42	5 390 671
CELKEM	14 563 000	121,85	17 745 640	118,22	20 979 398
Konsolidace příjmů (4134, 4138)	0	0	0	0	720 000
Příjmy po konsolidaci	14 563 000	118,29	17 745 640	101,40	20 259 398

K jednotlivým příjmům:

Třída 1 - Daňové příjmy naplněny na 120,56% = 14 465 231,52 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 daň z přidané hodnoty (položka 1211), která překročila schválený rozpočet 5 000 000,- Kč o 1 435 635,83 Kč, tedy na částku 6 435 935,83 Kč. Další daní je daň z příjmu právnických osob (položka 1121), která překročila schválený rozpočet 1 600 000,- Kč o částku 1 279 221,- Kč na částku 2 879 221,- Kč. Daň z nemovitých věcí (položka 1511) byla rozpočtována částkou 400 000 Kč a byla naplněna částkou 436 333,49 Kč. Byla také překročena daň z hazardních her (položka 1381) z plánovaných 50 000,- Kč na 94 965,15 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), poplatek z pobytu (položky 1342), 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, avšak vzhledem k trvajícím pandemii byl naplněn jen na 756 990 Kč. Druhým nejvyšším poplatkem je poplatek za komunální odpad, kde schválená částka činila 650 000 Kč a byla překročena o 7 110 Kč, tedy na částku 657 110 Kč. Příjem ze správních poplatků (položka 1361) byl naplánován na výši 300 000,- Kč a byla naplněn na částku 331 965,- Kč.

Třída 2 - Nedaňové příjmy naplněny na 102,55 % = 1 104 496,52 Kč

Tyto příjmy jsou tvořeny především z pronájmu obecních bytů, pozemků, kiosku, garáží, z příjmů z vodného, stočného, půjčovného za knihy, prodej Křivoklátských novin, příjmů za pronájem hrobového místa, příjmů za svatební obřady, úroků apod. Největší položku z těchto nedaňových příjmů tvoří příjmy z vodného (paragraf 2310, položka 2111), kde bylo očekáváno 420 000 Kč, avšak skutečnost činila 418 101 Kč.

Třída 3 - Kapitálové příjmy = 19 000,00 Kč

Přestože v tomto roce nebyly plánovány žádné kapitálové příjmy, došlo k prodeji dvou pozemků (1x 8m2 a 1x 40m2).

Třída 4 - Přijaté transfery = **5 390 670,84 Kč**

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

▶ na výkon státní správy (položka 4112)	1 757 900,00 Kč
▶ na posílení neplněných příjmů z důvodu Covidu (položka 4111)	169 512,24 Kč
▶ na volby do Parlamentu ČR, konané dne 8.a 9. 10. 2021 (položka 4111)	51 000,00 Kč
▶ na neinvestiční dotaci z rozpočtu HZS ČR přidělenou do rozpočtu kraje na výdaje jednotek dobrovol. hasičů obcí na rok 2021 (pol. 4116)	9 600,00 Kč
▶ na neinvestiční dotaci z ÚP na veř.prospěšné práce (pol. 4116)	120 000,00 Kč
▶ na neinv.dotaci z MPO - program EFEKT 2 (energ.úspory ZŠ) (pol. 4116)	76 230,00 Kč
▶ na investiční dotaci – pořízení has. auta CAS (položka 4216)	2 500 000,00 Kč

Rekapitulace:

součet dotací	4 684 242,24
+ konsolidované příjmy	720 000,00
– odvedené nevyčerpané dotace	13 571,40
= celkem přijaté transfery	5 390 670,84

Na začátku roku byla dle pokynu Krajského úřadu Středočeského kraje upřesněna (stanovena) částka příspěvku na výkon státní správy z plánovaných 1 440 000 Kč na 1 757 900 Kč, tedy o 317 900 Kč více. V průběhu roku byly zapojeny do rozpočtu výše uvedené neinvestiční účelové dotace ze státního rozpočtu zasílané prostřednictvím Krajského úřadu Středočeského kraje. Dotace od KÚ Středočeského kraje na posílení neplněných daňových příjmů v celkové výši 169 512,24 Kč (z důvodu Covidu) byla zapojena do rezervy a v případě nutnosti zapojována po zbývajícím část roku do překročených výdajů napříč všemi oblastmi (paragrafy). Tato dotace nepodléhala finančnímu vypořádání. Z přidělené dotace na volby do PS Parlamentu ČR (51 000 Kč) bylo vyčerpáno jen 37 428,60 Kč a zbývajícím částka ve výši 13 571,40 Kč byla vrácena zpět poskytovateli dotace. V upraveném rozpočtu je povinností tyto skutečně vyčerpané účelové dotace upravit tak, aby bylo čerpání 100% (tedy ponížít v upraveném rozpočtu jak v příjmech, tak ve výdajích o prostředky vrácené zpět poskytovateli dotace).

Konsolidované příjmy

Jedná se o převody z účtu do pokladny (posílení pokladny) a převody z pokladny na účet (aby nedošlo k překročení pokladního limitu). Tyto převody se nemusí rozpočtovat, objevují se jen ve skutečnosti.

Jednalo se o částku 720 000 Kč (převody z pokladny).

Tato částka je součástí celkové částky třídy 4 – Přijaté transfery.

3. VÝDAJE

Čerpání rozpočtu a financování rozpočtovaných akcí bylo v roce 2021 naplňováno a realizováno dle předpokládaného objemu finančních prostředků schváleného rozpočtu.

Rozpočtované výdaje pro rok 2021 byly schváleny zastupitelstvem Městysu Křivoklát v částce **34 503 300 Kč** a v průběhu roku upraveny na výši **37 680 921,84 Kč**. Čerpání skutečných výdajů v roce 2021 činilo **27 071 112,29 Kč**, což představovalo **71,84 %** 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, pitná voda** (paragraf 2310), kde největším výdajem ve výši 382 660,70 Kč bylo dovážení pitné vody do vodojemu z důvodu nedostatku vody vlastní, **bytové hospodářství, na provozování veřejného osvětlení** (paragraf 3631) byla vynaložena částka 632 364,31 Kč, na využívání a zneškodňování **tříděného odpadu** (paragraf 3725) částka 388 375,10 Kč, za vývoz **komunálního odpadu** (paragraf 3722) částka 516 703,99 Kč. Výdaje byly vynaloženy i v oblastech jako **veřejná zeleň, ostatní záležitosti pozemních komunikací, požární ochrana – dobrovolná část, dále knihovnické činnosti, ostatní záležitosti sdělovacích prostředků, kultury, sociální služby** aj. Byla zaslána humanitární částka (paragraf 5269) ve výši 50 000 Kč Moravské Nové Vsi, jako pomoc při sazení obce tornádem. V oblasti **odvádění a čištění odpadních vod** (§ 2321) byl zaslán finanční příspěvek na realizaci akce „Křivoklát-Kanalizace“ ve výši 3 000 000 Kč.

Z kapitálových výdajů (investice) třídy 6 byla vypracována projektová dokumentace na možnou přeložku vodovodu v areálu SOU SLŠ Píska v částce 164 560 Kč, projektové dokumentace k podkladu pro vydání stavebního povolení nové lávky přes potok za OÚ včetně přístupových prvků v celkové výši 285 950 Kč a projektová dokumentace k obnově lávky k nádraží ve výši 60 500 Kč. Dále byly zakoupeny do areálu mateřské školy 4 nové herní prvky v celkové výši 283 140 Kč. Do základní školy byla zakoupena nerezová škrabka brambor ve výši 48 203,79 Kč. Největší položkou z investic bylo zakoupení nové hasičské automobilové stříkačky CAS, jejíž náklady v roce 2021 činily 7 238 294,53 Kč (dotace činila celkem 3,5 mil. Kč, z toho 1mil. Kč ze Středočeského kraje a 2,5 mil. Kč z GŘ HZS, zbytek hrazen z rozpočtu Městysu) Celková cena nové CAS činila 7 393 663,53 Kč. Dále byla započata přístavba hasičské zbrojnice, jejíž náklady činily v roce 2021 Kč 2 104 634,48.

Vzhledem ke zdražení stavebních materiálů došlo ke značnému navýšení cen u všech prací a investic.

Vyhodnocení výdajů v roce 2021 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	18 653 300	90,50	22 606 161	74,68	16 881 629
třída 6 – Kapitálové výdaje	15 850 000	64,28	15 074 761	67,59	10 189 483
CELKEM	34 503 300	78,45	37 680 922	71,84	27 071 112
Konsolidace výdajů – 5345,5348	0	0	0	0	720 000
Výdaje po konsolidaci	34 503 300	76,37	37 680 922	69,93	26 351 112

Konsolidované výdaje

Jedná se o převody z pokladny na účet (aby nedošlo k překročení pokladního limitu) a převody z účtu do pokladny. Tyto převody se nemusí rozpočtovat, objevují se jen ve skutečnosti.

Jednalo se o částku 983 000 Kč (převody z pokladny na účet). Tato částka je součástí celkové částky třídy 5 – Nekapitálové výdaje.

Plnění výdajů za rok 2021 je podrobněji uvedeno ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12, který tvoří přílohu závěrečného účtu.

4. FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ DOTACÍ

V roce 2021 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 2021 celkem **1 757 900 Kč**. Dotace nepodléhá finančnímu vypořádání.
- ▶ Dotace na volby do Parlamentu ČR ve výši **51 000 Kč**. Dotace **nebyla zcela vyčerpána**, část ve výši **13 571,40 Kč** byla vrácena v roce 2021 zpět poskytovateli.
- ▶ Neinvestiční dotace z rozpočtu HZS ČR přidělenou do rozpočtu kraje na výdaje jednotek dobrovolných hasičů obcí na rok 2020 ve výši **9 600 Kč**. Dotace byla zcela vyčerpána.
- ▶ Dotace z ÚP na aktivní politiku zaměstnanosti (pol. 4116) ve výši **120 000 Kč**. Dotace byla zcela vyčerpána.
- ▶ Neinvestiční dotace z MPO - program EFEKT 2 (energetické úspory budovy ZŠ) (pol. 4116) ve výši **76 230,00 Kč**. Dotace byla zcela vyčerpána.
- ▶ Neinvestiční dotace jako kompenzační vyrovnání pro obce z důvodu neplnění příjmů (Covid) (položka 4111) ve výši **169 512,24 Kč**. Dotace nepodléhá finančnímu vypořádání.
- ▶ Investiční dotace z rozpočtu GŘ HZS na realizaci akce „Pořízení nové hasičské cisternové stříkačky CAS“ (položka 4216) ve výši **2 500 000 Kč**. Dotace byla zcela vyčerpána.

5. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ K OSTATNÍM OSOBÁM A ROZPOČTŮM

Dotace z rozpočtu městysu za rok 2021 byly poskytnuty ve výši 324 410,76 Kč.

Jedná se o následující dotace:

▶ OPS Nové Strašecí – péče pro občany městysu	178 749,00 Kč
▶ IS CHKO Křivoklátsko o.p.s. - příspěvek na činnost	20 000,00 Kč
▶ Sokol Křivoklát – příspěvek na vybrané akce	30 000,00 Kč
▶ Sokol Křivoklát – fin. dar na zakoupení licence pro promítání filmu „Přání Ježíškovi“	5 000,00 Kč
▶ Nosek Aleš – finanční dar na varhanní koncert	7 000,00 Kč
▶ Nadační fond Nové Česko – fin. dar na akci „Protidrogový vlak“	6 000,00 Kč
▶ Sdružení místních samospráv – fin. dar pro obec postiženou tornádem	50 000,00 Kč
▶ Jiří Háva – příspěvek na akci „KROCKODYYL“	7 000,00 Kč
▶ Rakovnicko o.p.s. – příspěvek na akci „Čistá Berounka“	5 000,00 Kč
▶ Sdružení hasičů ČMS Rakovník – příspěvek na činnost s mládeží	1 000,00 Kč
▶ Kanalizace a voda Křivoklátsko (KaVK) – členský příspěvek	5 000,00 Kč
▶ Svaz měst a obcí (SMO) – členský příspěvek	4 299,76 Kč
▶ Sdružení místních samospráv (SMS) – členský příspěvek	3 862,00 Kč
▶ Sdružení tajemníků městských a obecních úřadů – členský příspěvek	1 500,00 Kč

Dotace (finanční příspěvky) byly poskytnuté na základě veřejnoprávních smluv, které se vyúčtovávají, nebo formou finančního daru. U finančních darů se nedokládá vyúčtování.

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 2021. V souladu s českým účetním standardem č. 708 účetně odepsal městys v roce 2021 majetek v celkové výši 850 797 Kč (účet 551 Výkazu zisku a ztráty), a to v pravidelných čtvrtletních intervalech.

V roce 2021 městys nabyl do majetku nemovitý majetek (účet 021) spočívající v zakoupení 4 ks herních prvků v areálu MŠ v celkové hodnotě 283 140 Kč a rekonstrukcí 2 ks komínových těles v budově hasičské zbrojnice v hodnotě 118 580 Kč.

Městys v roce 2021 prodal 2 pozemky (účet 031) a to 1x o výměře 8m² a 1x o výměře 40m². Příjem z prodeje činil 19 000 Kč.

Z movitých věcí (022) byla v roce 2021 zařazena do majetku nová automobilová hasičská stříkačka CAS v hodnotě 7 393 663,53 Kč.

Městys má již od roku 2004 i dlouhodobý finanční majetek - J&T PERSPEKTIVA smíšený otevřený podílový fond, jehož hodnota k 31.12.2021 činila 109 429,36 Kč (účet 069).

Roční účetní závěrka městyso je dostupná na internetových stránkách obce: www.mestys-krivoklat.cz/ v sekci - úřad/úřední deska/ rozpočet a hospodaření obce.

Městys Krivoklát je nadále (v září 2020 ustanoven soudem) opatrovníkem jedné nesvéprávné osoby a eviduje v souladu se zákonem mimo rozpočet její finanční prostředky.

7. HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

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

Za rok 2021 vykázala příspěvková organizace hospodářský výsledek ve výši 112 820,88 Kč. Náklady činily celkem 21 701 285,89 Kč a výnosy činily 21 814 106,77 Kč.

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

Zřizovatel poskytnul příspěvek na činnost pro rok 2021 ve výši 1 365 000 Kč.

Nad rámec příspěvku zřizovatel uvolnil částku 643 568,99 Kč, z čehož bylo na zakoupení materiálu na výmalbu stěn a podlahy učebny včetně nového lina vynaloženo 64 044,20 Kč, ze služeb byla provedena studie proveditelnosti energetických úspor v budově ZŠ za částku 108 900 Kč (na tuto částku byla ex post poskytnuta dotace od MPO ve výši Kč 76 230), demontáž a montáž kalového čerpadla u odpadních vod včetně jejich odvozu v částce 3 825 Kč. Na financování oprav v základní škole bylo vynaloženo 418 596 Kč (oprava tepelného čerpadla, oprava 2 ks ploten sporáků ve školní kuchyni, podlahářské práce, výměna kalového čerpadla, výmalba stěn ve třídě a oprava 10 ks radiátorů).

Roční účetní závěrka zřizované příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů je dostupná na internetových stránkách obce: www.mestys-krivoklat.cz v sekci - úřad/úřední deska/ rozpočet a hospodaření obce.

8. STAV FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ KE DNI 31. 12. 2021

ÚČET MĚSTYSU	Počáteční stav k 1.1.	Konečný zůstatek k 31.12.
231 10 - Základní běžný účet u ČS: 542430339/0800	21 336 815,02	10 602 614,97
231 11 – Účet u ČNB: 94-2310221/0710	7 295 842,22	11 979 942,46

9. PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ MĚSTYSU

Přezkoumání hospodaření městysu Křivoklát za rok 2021 se uskutečnilo dne 20. 5. 2022 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 provedl Krajský úřad Středočeského kraje, odbor finanční kontroly se závěrem: Při přezkoumání hospodaření městysu Křivoklát za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, **nebyly zjištěny chyby a nedostatky** (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Plné znění „Zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2021“ 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 2021

Rozvaha příspěvkové organizace

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

Příloha příspěvkové organizace

Zastupitelstvo na svém zasedání dne 13.6.2022 projednalo závěrečný účet a přijalo následující usnesení:

Zastupitelstvo městysu schvaluje celoroční hospodaření městysu, účetní závěrku a Závěrečný účet Městysu Křivoklát za rok 2021, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Městysu Křivoklát za rok 2021, a to **bez výhrad**.

V Křivoklátě dne 15. června 2022

.....
Libuše Vokounová
starostka městysu Křivoklát

Za správnost údajů:
Ludmila Porcalová, účetní městysu

Vyvěšeno: 17. 6. 2022

Sejmuto: