

Schválený závěrečný účet Městysu Křivoklát za rok 2020

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 2020 byl sestaven a následně schválen Zastupitelstvem Městysu Křivoklát na svém zasedání dne 18. 12. 2019. Rozpočet byl schválen jako schodkový, a to ve výši 5 605 000,- Kč. Příjmy byly schváleny ve výši 15 546 200,- Kč a výdaje ve výši 21 151 200,- Kč. Schodek rozpočtu byl účetně navýšen zapojením vlastních zdrojů, tedy zůstatkem na účtu Městysu přes položku 8115 - financování ve výši 5 605 000,- Kč. Městys plánoval realizaci větších investičních akcí a oprav, ke kterým v tomto roce nedošlo.

Rozpočet v roce 2020 byl upravován celkem 13 rozpočtovými opatřeními, které schvaluje zastupitelstvo a 23 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 2020, závěry finančního vypořádání k ostatním veřejným rozpočtům.

2. PŘÍJMY

Předpokládané daňové, nedaňové, kapitálové příjmy a přijaté transfery městysu činily **15 546 200,- Kč**. Předpokládané příjmy rozpočtu byly v průběhu roku navýšeny úpravou rozpočtu na **18 136 802,- Kč**. Skutečné plnění příjmů běžného roku bylo ve výši **19 372 961,92 Kč**, což je 106,82% upraveného rozpočtu.

Plnění příjmů za rok 2020 je podrobněji uvedeno ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12, který tvoří přílohu závěrečného účtu.

Vyhodnocení příjmů v roce 2020 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	12 846 000	101,32	12 780 300	101,84	13 015 904
třída 2 – Nedaňové příjmy	1 070 800	101,64	1 070 800	101,64	1 088 355
třída 3 – Kapitálové příjmy	0	0	0	0	0
třída 4 – Přijaté transfery	1 629 400	323,35	4 285 702	122,94	5 268 702
CELKEM	15 546 200	124,62	18 136 802	106,82	19 372 961
Konsolidace příjmů (4134, 4138)	0	0	0	0	983 000
Příjmy po konsolidaci	15 546 200	118,29	18 136 802	101,40	18 389 961

K jednotlivým příjmům:

Třída 1 - Daňové příjmy **naplněny na 101,84%** = **13 015 904 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 2 700 000 Kč překročena o 64 030,59 Kč, tedy na částku 2 764 030,59 Kč, daň z příjmů právnických osob (pol. 1121) byla schválena v částce 2 200 000 Kč a naplněna částkou 1 980 212,92 Kč a dále pak daň z přidané hodnoty (položka 1211), která překročila schválený rozpočet 5 200 000 Kč o 234 892,40 Kč, tedy na částku 5 434 892,40 Kč. Daň z nemovitých věcí (položka 1511) byla rozpočtována částkou 420 000 Kč a byla překročena o 4 589,72 Kč. Příjem daně z nemovitých věcí byl naplněn částkou 424 589,72 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 a 1349 – dobíhající za rok 2019), 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 pandemii byl naplněn jen na 681 820 Kč. Druhým nejvyšším poplatkem je poplatek za komunální odpad, kde schválená částka činila 550 000 Kč a byla překročena o 111 272 Kč, tedy na částku 661 272 Kč.

Třída 2 - Nedaňové příjmy **naplněny na 101,64 %** = **1 088 355,50 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 byla jen 392 800 Kč.

Třída 3 - Kapitálové příjmy = **0 Kč**

V tomto roce nebyly plánovány žádné kapitálové příjmy.

Třída 4 - Přijaté transfery

= **5 268 702 Kč**

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

▶ na výkon státní správy (položka 4112)	1 695 100 Kč
▶ přijatá dotace od KÚ Stř. kraje na zakoupení has. auta (položka 4222)	1 000 000 Kč
▶ na posílení neplněných příjmů z důvodu Covidu (položka 4111)	841 250 Kč
▶ průtoková dotace pro ZŠ Křivoklát na „Výzkum, vývoj a vzdělávání ze stát. rozpočtu a evrop. státních fondů (pol. 4116)	689 754 Kč
▶ na volby do Senátu a zastupitel. krajů, konané dne 2. 10. 2020 (položka 4111)	66 000 Kč
▶ na neinvestiční dotaci z rozpočtu HZS ČR přidělenou do rozpočtu kraje na výdaje jednotek dobrovol. hasičů obcí na rok 2020 (pol. 4116)	8 980 Kč

Rekapitulace:

součet dotací	4 301 084
+ konsolidované příjmy	983 000
– odvedené nevyčerpané dotace	15 382
= celkem přijaté transfery	5 268 702

Na začátku roku byla dle pokynu Krajského úřadu Středočeského kraje upřesněna (stanovena) částka příspěvku na výkon státní správy z plánovaných 1 629 400 Kč na 1 695 100 Kč, tedy o 65 700 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 (z důvodu Covidu) byla zapojena do rezervy a v případě nutnosti zapojována po zbývajících část roku do překročených výdajů napříč všemi oblastmi (paragrafy). Tato dotace nepodléhala finančnímu vypořádání. Dotaci pro ZŠ Křivoklát Městys Křivoklát ihned poukázal na účet základní školy. Z přidělené dotace na volby do Senátu a zastupitelstev krajů bylo vyčerpano jen 50 618,- a zbývajících částka ve výši 15 382 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 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 983 000 Kč (převody z účtu do pokladny 30 tis. Kč, převody z pokladny na účet 953 tis. Kč). Tato částka je součástí celkové částky třídy 4 – Přijaté transfery.

3. VÝDAJE

Čerpání rozpočtu a financování rozpočtovaných akcí bylo v roce 2020 naplňováno a realizováno dle předpokládaného objemu finančních prostředků schváleného rozpočtu.

Rozpočtované výdaje pro rok 2020 byly schváleny zastupitelstvem Městysu Křivoklát v částce **21 151 200 Kč** a v průběhu roku upraveny na výši **22 739 242 Kč**. Čerpání skutečných výdajů v roce 2020 činilo **14 055 710,72 Kč**, což představovalo **61,81%** 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 414 354,58 Kč bylo dovážení pitné vody do vodojemu z důvodu nedostatku vody vlastní, **bytové hospodářství**, na **provozování veřejného osvětlení** (paragraf 3631) byla vynaložena částka 622 816,07 Kč, na využívání a zneškodňování **tříděného odpadu** (paragraf 3725) částka 442 423,94 Kč, za vývoz **komunálního odpadu** (paragraf 3722) částka 573 392,75 Kč. Výdaje byly vynaloženy i v oblastech jako **veřejná zeleň, ostatní záležitosti pozemních komunikací, požární ochrana – dobrovolná část, knihovnické činnosti, ostatní záležitosti sdělovacích prostředků, kultury, sociální služby** aj.

Z kapitálových výdajů třídy 6 byl např. zakoupen nový měřič rychlosti, který je umístěn v Lánské ulici, za 72 025,25 Kč, smažící pánev do školní jídelny v ZŠ v částce 121 740 Kč, v souvislosti se zakoupením nové hasičské stříkačky CAS byla zaplacená organizace výběrového řízení ve výši 36 300 Kč a nákup vybavení do nového hasičského auta CAS ve výši 119 069 Kč.

Vyhodnocení výdajů v roce 2020 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	15 951 200	85,43	17 539 242	77,70	13 627 149
třída 6 – Kapitálové výdaje	5 200 000	8,24	5 200 000	8,24	428 561
CELKEM	21 151 200	66,45	22 739 242	87,12	14 055 710
Konsolidace výdajů – 5345,5348	0	0	0	0	983 000
Výdaje po konsolidaci	21 151 200	61,81	22 739 242	57,49	13 072 710

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 účtu do pokladny 30 tis. Kč, převody z pokladny na účet 953 tis. Kč). Tato částka je součástí celkové částky třídy 5 – Nekapitálové výdaje.

Plnění výdajů za rok 2020 je podrobněji uvedeno ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12, který tvoří přílohu závěrečného účtu.

4. FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ DOTACÍ

V roce 2020 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 2020 celkem **1 695 100 Kč**. Dotace nepodléhá finančnímu vypořádání.
- ▶ Dotace na volby do Senátu a zastupitelstev krajů ve výši **66 000 Kč**. Dotace nebyla zcela vyčerpána, část ve výši 15 382 Kč byla vrácena v roce 2020 zpět poskytovateli.
- ▶ Neinvestiční dotace z rozpočtu HZS ČR přidělenou do rozpočtu kraje na výdaje jednotek dobrovolných hasičů obcí na rok 2020 ve výši **8 980 Kč**. Dotace byla zcela vyčerpána.
- ▶ Průtoková dotace pro ZŠ Křivoklát na „Výzkum, vývoj a vzdělávání“ ze stát. rozpočtu a evrop. státních fondů (pol. 4116) ve výši **689 754 Kč**. Dotace poukázána na účet ZŠ a u městysu nepodléhá finančnímu vypořádání.
- ▶ Neinvestiční dotace jako kompenzační vyrovnání pro obce z důvodu neplnění příjmů (Covid) (položka 4111) ve výši **841 250 Kč**. Dotace nepodléhá finančnímu vypořádání.
- ▶ Investiční dotace z rozpočtu Středočeského kraje na realizaci akce „Pořízení nové hasičské cisternové stříkačky (položka 4222) ve výši **1 000 000 Kč**. Dotace bude vypořádána až po jejím zakoupení.

5. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ K OSTATNÍM OSOBÁM A ROZPOČTŮM

Dotace z rozpočtu městysu za rok 2020 byly poskytnuty ve výši 200 334,74 Kč.

Jedná se o následující dotace:

▶ OPS Nové Strašecí – péče pro občany městysu	82 499,00 Kč
▶ IS CHKO Křivoklátsko o.p.s. - příspěvek na činnost	20 000,00 Kč
▶ Výtvarný kroužek „Barvínek“ – příspěvek na činnost	18 200,00 Kč
▶ Děti Křivoklátska z.s. – příspěvek na činnost	15 000,00 Kč
▶ Kulturní spolek Křivoklát – příspěvek na činnost	15 000,00 Kč
▶ SDH Zbečno – příspěvek na činnost s dětmi	9 000,00 Kč
▶ Sokol Křivoklát – příspěvek na vybrané akce	7 500,00 Kč
▶ Bernhard Prammer – příspěvek na varhanní koncert	6 000,00 Kč
▶ Nadační fond Nové Česko – příspěvek na akci „Protidrogový vlak“	5 000,00 Kč
▶ Kanalizace a voda Křivoklátsko (KaVK) – členský příspěvek	5 000,00 Kč
▶ Svaz měst a obcí (SMO) – členský příspěvek	4 277,74 Kč
▶ Sdružení místních samospráv (SMS) – členský příspěvek	3 858,00 Kč
▶ Diakonie ČCE-středisko Praha – příspěvek na služby rané péče	3 000,00 Kč
▶ Diakonie Broumov – příspěvek na činnost	3 000,00 Kč
▶ Rakovnicko o.p.s. akce „Čistá Berounka“	2 000,00 Kč
▶ Sdružení hasičů ČMS Rakovník – příspěvek na činnost	1 000,00 Kč

Dotace (finanční příspěvky) poskytnuté na základě veřejnoprávních smluv nebo formou finančního daru, nebyly do konce roku 2020 v některých případech profinancovány, a to u Spolek „Děti

Křivoklátska“ – vráceno 6 687,- Kč, Rakovnicko o.p.s. – akce čistá Berounka – vráceno 2000,- Kč, Kulturní spolek Křivoklát – vráceno 5 696,- Kč. Použití těchto prostředků bylo u všech doloženo v souladu s podmínkami ve smlouvách.

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 2020. V souladu s českým účetním standardem č. 708 účetně odepsal městys v roce 2020 majetek v celkové výši 769 739,- Kč (účet 551 Výkazu zisku a ztráty), a to v pravidelných čtvrtletních intervalech.

V roce 2020 nenabyl městys žádný nemovitý majetek (účet 021).

Městys v roce 2020 nekoupil ani neprodal žádné pozemky (účet 031).

Z movitých věcí (022) byl v prosinci 2020 zakoupen měřič rychlosti RMR v hodnotě 72 025,25 Kč, který je umístěn v Lánské ulici, dále SDH Křivoklát obdrželo na základě darovací smlouvy osobní automobil Škoda Fabia, jehož zůstatková cena byla 71 217,- Kč, a ta byla zavedena do účetnictví městysu.

Městys má již od roku 2004 i dlouhodobý finanční majetek - J&T PERSPEKTIVA smíšený otevřený podílový fond, jehož hodnota k 31.12.2020 činila 99 841,83 Kč (účet 069).

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

Městys Křivoklát byl v září 2020 soudem ustanoven opatrovníkem jedné nesvéprávné osoby a eviduje v souladu se zákonem mimo rozpočet její finanční prostředky.

7. HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Městys Křivoklát je zřizovatelem jedné příspěvkové organizace, a to Základní a Mateřské školy v Křivoklátě.

Za rok 2020 nevykázala příspěvková organizace žádný hospodářský výsledek. Náklady činily celkem 20 602 420,92 Kč a výnosy činily 20 602 420,92 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 2020 ve výši 1 200 000 Kč.

Nad rámec příspěvku zřizovatel uvolnil částku 484 709,77 Kč, z čehož bylo na zakoupení smažící pánve pro školní jídelnu v hodnotě 121 740,- Kč a financování oprav v základní škole v hodnotě 352 969,77 Kč (tepelná čerpadla, hořák kotle, podlaha, čerpací jímka, oplechování parapetů).

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. 2020

ÚČET MĚSTYSU	Počáteční stav k 1.1.	Konečný zůstatek k 31.12.
231 10 - Základní běžný účet u ČS: 542430339/0800	19 343 153,02	21 336 815,02
231 11 – Účet u ČNB: 94-2310221/0710	3 994 800,62	7 295 842,82

9. PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ MĚSTYSU

Přezkoumání hospodaření městysu Křivoklát za rok 2020 se uskutečnilo dne 24. 5. 2021 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 2020“ 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 2020

Rozvaha příspěvkové organizace

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

Příloha příspěvkové organizace

Zastupitelstvo na svém zasedání dne 23. 6. 2021 projednalo závěrečný účet a přijalo následující usnesení:

Zastupitelstvo městysu schvaluje celoroční hospodaření městysu a závěrečný účet městysu za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Křivoklát za rok 2020, a to **bez výhrad**.

V Křivoklátě dne 16. července 2021

.....
Libuše Vokounová
starostka městysu Křivoklát

Za správnost údajů:
Ludmila Porcalová, účetní městysu

Vyvěšeno: 16. 7. 2021

Sejmuto: 30. 6. 2022