Závěrečný účet Městysu Křivoklát za rok 2019

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 a oddělení (Matrika, ekonomický odbor, stavební odbor, mzdová a majetková evidence). V jejich činnosti se prolíná státní správa a samospráva.

Městys nevede hospodářskou činnost.

Rozpočet městysu Křivoklát na rok 2019 byl sestaven a následně schválen Zastupitelstvem Městysu Křivoklát na svém zasedání dne 27. 12. 2018. Rozpočet byl schválen jako přebytkový a to ve výši 913 500,- Kč. Příjmy byly schváleny ve výši 15 233 200,- Kč a výdaje ve výši 14 319 700,- Kč.
Přebytek rozpočtu byl účetně ponížen přes položku 8115 - financování ve výši 913 500,- Kč.
Rozpočet v roce 2019 byl upravován celkem 13-ti rozpočtovými opatřeními, které schvaluje zastupitelstvo a 15-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 hošpodaření městysu za rok 2019, závěry finančního vypořádání k ostatním veřejným rozpočtům.

2. PŘÍJMY

Předpokládané daňové, nedaňové, kapitálové příjmy a přijaté transfery městysu činily **15 233 200,- Kč.** Předpokládané příjmy rozpočtu byly v průběhu roku navýšeny úpravou rozpočtu na **16 725 448,- Kč.** Skutečné plnění příjmů běžného roku bylo ve výši **20 092 035,11 Kč**, což je 120,13% upraveného rozpočtu.
Plnění příjmů za rok 2019 je podrobněji uvedeno ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12, který tvoří přílohu závěrečného účtu.

Vyhodnocení příjmů v roce 2019 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	12 842 000	109,08	10 640 227	110,82	14 007 916
třída 2 – Nedaňové příjmy	945 600	130,33	955 473	128,98	1 232 370
třída 3 – Kapitálové příjmy	**0**	0	0	0	0
třída 4 – Přijaté transfery	1 445 600	335,62	3 129 748	155,02	4 851 748
CELKEM	**15 233 200**	131,90	**16 725 448**	120,13	**20 092 035**
Konsolidace příjmů (4134, 4138)	0	0	0	0	1 722 000
Příjmy po konsolidaci	15 233 200	120,59	16 725 448	109,83	18 370 035

K jednotlivým příjmům:

Třída 1 - Daňové příjmy **naplněny na 110,82%** = **14 007 916 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 2 200 000 Kč překročena o 751 883 Kč, tedy na částku 2 951 883 Kč, daň z příjmů právnických osob (položka 1121) byla schválena v částce 2 400 000 Kč a překročena o 73 587 Kč na částku 2 473 587 Kč a dále pak daň z přidané hodnoty (položka 1211), která překročila schválený rozpočet 5 500 000 Kč o 69 748 Kč, tedy na částku 5 569 748 Kč. Daň z nemovitých věcí (položka 1511) byla rozpočtována částkou 370 000 Kč a byla překročena o 99 378 Kč. Příjem daně z nemovitých věcí byl naplněn částkou 469 387 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 280 410 Kč, tedy na částku 1 280 410 Kč. Druhým nejvyšším poplatkem je poplatek za komunální odpad, kde schválená částka činila 520 000 Kč a byla překročena o 52 283 Kč, tedy na částku 572 283 Kč.

Třída 2 - Nedaňové příjmy **naplněny na 128,98 %** = **1 232 370 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 schváleno 400 000 Kč a tato částka byla překročena o 60 541 Kč, tedy na částku 460 541 Kč.

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

V tomto roce nebyly plánovány žádné kapitálové příjmy.

Třída 4 - Přijaté transfery = **4 851 748 Kč**

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

- na výkon státní správy (položka 4112) 1 629 400 Kč
- na volby do Evropského parlamentu (položka 4111) 44 000 Kč
- na Nové volby do zastupitelstva konané dne 14.9.2019 (položka 4111) 35 000 Kč
- na Krytí výdajů obcí souvisejících s jejich spoluprací při přípravě sčítání lidí, domů a bytů v roce 2021 (položka 4111) 20 825 Kč
- na neinvestiční dotaci z rozpočtu HZS ČR přidělenou do rozpočtu kraje na výdaje jednotek dobrovol. hasičů obcí na rok 2019 (pol. 4116) 15 140 Kč
- průtoková dotace pro ZŠ Křivoklát na „Výzkum, vývoj a vzdělávání ze stát. rozpočtu a evrop. státních fondů (pol. 4116) 1 409 118 Kč
- od obcí za výkon přestupkové komice (položka 4121) 8 100 K

Rekapitulace:

součet dotací	3 161 583
+ konsolidované příjmy	1 722 000
– odvedené nevyčerpané dotace	31 835
= celkem přijaté transfery	4 851 748

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 1 629 400 Kč, tedy o 183 800 Kč více.

V průběhu roku byly zapojeny do rozpočtu výše uvedené neinvestiční účelové dotace ze státního rozpočtu zasílané prostřednictvím Krajského úřadu Středočeského kraje. Dotaci pro ZŠ Křivoklát Městys Křivoklát ihned poukázal na účet základní školy. Ne všechny dotace byly zcela vyčerpány. Z přidělené dotace na volby do Evropského parlamentu bylo vyčerpáno jen 23 970,- a zbývající částka ve výši 20 030 Kč byla vrácena zpět poskytovateli dotace. Také dotace na Nové volby do zastupitelstva konané dne 14.9.2019 nebyla vyčerpána zcela, pouze částkou 23 195 Kč a zbývající částka ve výši 11 805 Kč byla opět vrácena poskytovateli dotace. V upraveném rozpočtu je povinností tyto skutečně vyčerpané dotace upravit tak, aby bylo čerpání 100%ní (tedy ponížit v upraveném rozpočtu o prostředky vrácené zpět poskytovateli dotace). Dále zde byla zapojena do upraveného rozpočtu částka 8 100 Kč od obcí za vykonávání přestupkové agendy na základě uzavřených veřejnoprávních smluv.

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 1 722 000 Kč. (převody z účtu do pokladny 235 tis. Kč, převody z pokladny na účet 1487 tis. Kč). Tato částka je součástí celkové částky třídy 4 – Přijaté transfery.

3. VÝDAJE

Čerpání rozpočtu a financování rozpočtovaných akcí bylo v roce 2019 naplňováno a realizováno dle předpokládaného objemu finančních prostředků schváleného rozpočtu.
Rozpočtované výdaje pro rok 2019 byly schváleny zastupitelstvem Městysu Křivoklát v částce **14 319 700 Kč** a v průběhu roku upraveny na výši **15 811 948 Kč**. Čerpání skutečných výdajů v roce 2019 činilo **13 775 860 Kč,** což představovalo **87,12%** 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 dávána 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 743 541,16 Kč bylo dovážení pitné vody do vodojemu, z důvodu nedostatku vody vlastní, **bytové hospodářství,** na **provozování veřejného osvětlení** (paragraf 3631) byla vynaložena částka 546 527,71 Kč, na využívání a zneškodňování **tříděného odpadu** (paragraf 3725) částka 361 448,55 Kč, za vývoz **komunálního odpadu** (paragraf 3722) částka 463 882,28 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 zakoupen nový vyvolávací systém FIREPORT za 42 350 Kč.

Vyhodnocení výdajů v roce 2019 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	13 269 700	103,50	15 609 798	87,98	13 733 510
třída 6 – Kapitálové výdaje	1 050 000	4,03	202 150	20,95	42 350
CELKEM	**14 319 700**	96,20	**15 811 948**	87,12	**13 775 860**
Konsolidace výdajů – 5345,5348	0	0	0	0	1 722 000
Výdaje po konsolidaci	14 319 700	84,18	15 811 978	76,23	12 053 860

Plnění výdajů za rok 2019 je podrobněji uvedeno ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12, který tvoří přílohu závěrečného účtu.

4. FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ DOTACÍ

V roce 2019 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 2019 celkem 1 629 400 Kč. Dotace nepodléhá finančnímu vypořádání.
- Dotace na volby do Evropského parlamentu ve výši 44 000 Kč. Dotace nebyla zcela vyčerpána, část ve výši 20 030 Kč byla vrácena v roce 2019 zpět poskytovateli.
- Dotace na Nové volby do zastupitelstva konané dne 14.9.2019 ve výši 35 000 Kč. Dotace nebyla zcela vyčerpána, a proto byla i její část ve výši 11 805 Kč vrácena koncem roku 2019 zpět poskytovateli.
- Dotace na krytí výdajů obcí souvisejících s jejich spoluprací při přípravě sčítání lidí, domů a bytů v roce 2021 ve výši 20 825 Kč. Dotace byla zcela vyčerpána.
- Neinvestiční dotace z rozpočtu HZS ČR přidělenou do rozpočtu kraje na výdaje jednotek dobrovolných hasičů obcí na rok 2019 ve výši 15 140 Kč. Dotace byla zcela vyčerpána.

5. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ K OSTATNÍM OSOBÁM A ROZPOČTŮM

Dotace z rozpočtu městysu za rok 2019 byly poskytnuty ve výši 83 120 Kč.
Jedná se o následující dotace:

► SDH Zbečno – příspěvek na činnost s dětmi	9 000,00 Kč
► Rakovnicko o.p.s. akce „Čistá Berounka“	2 000,00 Kč
► IS CHKO Křivoklátsko o.p.s. - příspěvek na činnost	20 000,00 Kč
► Děti Křivoklátska z.s. – příspěvek na činnost	10 000,00 Kč
► Kulturní spolek Křivoklát – příspěvek na činnost	10 000,00 Kč
► Nadační fond Nové Česko – příspěvek na akci „Protidrogový vlak“	2 000,00 Kč
► SDH Křivoklát – příspěvek na oslavu 140. výročí založení sboru	10 000,00 Kč
► J. Hora – příspěvek na varhanní koncert	6 000,00 Kč
► Linka bezpečí, z.s. – příspěvek na činnost	1 000,00 Kč
► Sdružení místních samospráv (SMS) – členský příspěvek	3 868,00 Kč
► Svaz měst a obcí (SMO) – členský příspěvek	4 252,00 Kč
► Kanalizace a voda Křivoklátsko (KaVK) – členský příspěvek	5 000,00 Kč

Dotace (finanční příspěvky) poskytnuté na základě veřejnoprávních smluv byly do konce roku 2019 profinancovány a bylo doloženo použití těchto prostředků 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 2019. V souladu s českým účetním standardem č. 708 účetně odepsal městys v roce 2019 majetek v celkové výši 843 426,- Kč (účet 551 Výkazu zisku a ztráty), z čehož pravidelné čtvrtletní odpisy činily 771 740,- Kč, doúčtované odpisy při vyřazení betonové lávky u jezu u ZŠ z majetku městysu ve výši 62 706,- Kč a doúčtované odpisy u vyřazení svolávacího systému KANGO z majetku městysu ve výši 8 980,-.
Ze staveb (021) byla koncem roku 2019 vyřazena:

- čistírna odpadních vod pod hradem ve výši 9 611 520,20 Kč (z důvodu nemožnosti obnovit její provozuschopnost, odbor životního prostředí MěÚ Rakovník již neprodloužil povolení k provozování.)
- betonová lávka u jezu u ZŠ z majetku městysu ve výši 121 794,- Kč (převedeno do majetku obce Roztoky).

V roce 2019 nenabyl městys žádný nemovitý majetek.

Z movitých věcí (022) byl vyřazen z majetku městysu svolávací systém KANGO, využívající místní jednotkou dobrovolných hasičů Křivoklát ve výši 43 000,-. Kč (nahrazen novým FIREPORT).

Z drobného dlouhodobého nehmotného majetku (018) bylo vyřazeno 10 ks licencí ESET Secure ve výši 21 320 Kč a nahrazeno novými licencemi ve výši 28 193,- Kč (*vypršela jejich platnost).* Byly dokoupeny nové účetní programy KEO4 (účetnictví a příjmové agendy) ve výši 21 887,- Kč z důvodu povinnosti pracovat v tomto programu nejpozději od 1.1.2021. V současnosti městys pracuje v programu KEOW.

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

7. HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Městys Křivoklát je zřizovatelem jedné příspěvkové organizace, a to Základní a Mateřské školy v Křivoklátě.
Za rok 2019 vykázala příspěvková organizace hospodářský výsledek ve výši 8 343,36 Kč. Náklady činily celkem 19 115 611,90 Kč a výnosy činily 19 123 955,26 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 2019 ve výši 1 200 000 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. 2019

ÚČET MĚSTYSU	Počáteční stav k 1.1.	Konečný zůstatek k 31.12.
231 10 - Základní běžný účet u ČS: 542430339/0800	16 188 051,97	19 343 153,02
231 11 – Účet u ČNB: 94-2310221/0710	829 789,02	3 994 890,62

9. PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ MĚSTYSU

Přezkoumání hospodaření městysu Křivoklát za rok 2019 se uskutečnilo dne 19. 5. 2020 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 městyse Křivoklát za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání (5. 9. 2019), které již byly napraveny. (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).***

Plné znění „Zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2019" 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 2019
Rozvaha příspěvkové organizace
Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace
Příloha příspěvkové organizace

Zastupitelstvo na svém zasedání dne 25.6.2020 projednalo závěrečný účet a přijalo následující usnesení:

Zastupitelstvo městysu schvaluje celoroční hospodaření městysu a závěrečný účet městysu za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Křivoklát za rok 2019, a to ***bez výhrad***.

V Křivoklátě dne 13. července 2020

MĚSTYS KŘIVOKLÁT

.....
Libuše Vokounová
starostka městysu Křivoklát

Za správnost údajů:
Ludmila Porcalová, účetní městysu

Vyvěšeno: 13.7.2020

Sejmuto: 30.6.2021