

Závěrečný účet města Horažďovice za rok 2021 schválený Zastupitelstvem města Horažďovice dne 20.06.2022

Hospodaření města Horažďovice se v roce 2021 od 1. ledna 2021 řídilo rozpočtovým provizoriem a dále rozpočtem schváleným dne 1. března 2021 zastupitelstvem města. Rozpočet byl upraven 14 rozpočtovými opatřeními, kterými se do rozpočtu zapojovaly nové, v rozpočtu nezachycené příjmy i výdaje, nebo realizovaly přesuny mezi oddíly a paragrafy.

Bilance plnění příjmů a výdajů rozpočtu města (viz příloha č. 1)

	schválený rozpočet v tis. Kč	upravený rozpočet v tis. Kč	skutečnost v tis. Kč k 31.12.2021
příjmy celkem	138 500,00	160 274,06	191 704,65
výdaje celkem	256 350,00	278 624,06	208 342,96
saldo příjmů a výdajů	-119 000,00	-119 000,00	-16 638,31

Hospodaření města Horažďovice (viz příloha č. 2) v roce 2021 skončilo schodkem 16.638.309,70 Kč. Neodvedená DPH – přenesená daňová povinnost činí **112.658,64 Kč.**

Hospodaření města bylo i v roce 2021 ovlivněno pokračující pandemií způsobené výskytem COVID – 19, která se dlouhodobě negativně promítala do výkonnosti ekonomiky. Přesto byl konečný schodek (oproti původně v rozpočtu schváleném schodku ve výši 119 mil. Kč) výrazně nižší a to ve výši necelých 17 mil. Kč. Ve schváleném rozpočtu navržený schodek byl kryt čerpáním investičního úvěru ve výši 50 mil. Kč, změnou stavu prostředků na bankovních účtech ve výši 14 mil. Kč a prodejem cenných papírů ve výši 55 mil. Kč. Pokles příjmů se vlivem nižší návštěvnosti projevil u organizačních složek města, zejména OS Aquapark. Pokles příjmů z nájmu prostor sloužících k podnikání se projevil i v hospodářském výsledku hospodářské činnosti za rok 2021.

Základní běžný účet vykazoval ke dni 31.12.2021 zůstatek **57.337.377,83 Kč**, fond rozvoje bydlení **736.486,08 Kč**, sociální fond **332.344,92 Kč** a fond městského muzea **256.880,18 Kč**. Zůstatek pokladny k 31.12.2021 činil **50.497 Kč**. Město vlastní 20.340.139 ks podílových listů J&T banky k 31.12.2021 v tržní hodnotě **28 876 895,34 Kč** dále 10 ks dluhopisů JTEF CZKI 5,00/23 k 31.12.2021 v tržní hodnotě **30 445 833,33,33 Kč** a 21 ks dluhopisů TMR F. CR 4,50/22 k 31.12.2021 v tržní hodnotě **627 873,75 Kč**.

Město uzavřelo smlouvu o poskytnutí úvěru s Českou spořitelnou, a.s. na částečné financování akcí „Rekonstrukce Strakonické ulice – I/22 Horažďovice – průtah“ a „Snížení energetické náročnosti DPS 1061, Horažďovice“ ve výši **50.000.000 Kč** se splatností 10 let s pevnou úrokovou sazbou **1,19 % p.a.** Úvěr byl do konce roku vyčerpán.

Na celkových příjmech se objemem **105 139 901,17 Kč** podílí daňové příjmy. Z nich proúčtovaná daň z příjmů právnických osob placená obcí činila 8 305 280 Kč. Celkový výnos sdílených daní činil 92 710 924,42 Kč. V roce 2020 činily sdílené daně 75 998 750,11 Kč Propad sdílených daní byl kompenzován jednorázovým nenávratným příspěvkem Ministerstva financí. Příspěvek ve výši cca 1 mil. 240 tis. Kč byl poskytnut podle zákona 95/2021 Sb. o kompenzačním bonusu v souvislosti s krizovými opatřeními v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov-2.

Nedaňové příjmy dosáhly celkem výše **31.204.577,65 Kč**, z toho činí **654.715,60 Kč** příjmy peněžních fondů. Z běžných příjmů v celkové výši **30.549.862,05 Kč** se podílí příjmy z pronájmu vodohospodářského majetku 10.063.929,37 Kč, z pronájmu kotelen 2.503.696,91 Kč a z pronájmu pozemků 1.759.670,52 Kč, příjmy z aquaparku 3.918.823,51 Kč (v roce 2019 činily příjmy z aquaparku z 8.882.999,63 Kč) a příjmy z prodeje dřeva z městských lesů 593.780,67 Kč. Ostatní příjmy tvoří především příjmy z reklam, úroků, pojistných náhrad a darů, vstupného do muzea, knihovních poplatků a z prodeje upomínkových předmětů a publikací. Příjmy fondu rozvoje bydlení ze splátek půjček a úroků z půjček a bankovních úroků dosáhly výše 626.328,68 Kč.

Kapitálové příjmy dosáhly výše **15.110.796,50 Kč** a jsou tvořeny zejména příjmy z prodeje pozemků **9.159.260 Kč** a příjmy z prodeje ostatního nemovitého majetku **5.316.125 Kč**.

Město přijalo v hodnoceném roce dotace ve výši **42.523.712,63 Kč**. Z toho 16.109.200 Kč byla dotace účelově určená na výkon státní správy a 1.669.482 Kč dotace na zabezpečení sociálněprávní ochrany dětí. Město dále získalo dotace na zmírnění dopadů kúrovcové kalamity ve výši 350.798 Kč. Jako přijatá dotace byl do rozpočtu města zapojen i zlepšený výsledek hospodaření z hospodářské činnosti za rok 2020 ve výši 8.855.815 Kč. Investiční dotaci ve výši 2.953.307,32 Kč poskytlo Ministerstvo pro místní rozvoj na energetická opatření DPS. (další dotace viz příloha č. 3)

Ve výdajové části rozpočtu z celkového objemu **208.342.956,83 Kč** bylo na kapitálové výdaje použito **89.593.249,30 Kč** (viz příloha č. 4). Rozpočet byl v průběhu roku upravován dle upřesňujících finančních požadavků dle realizace jednotlivých akcí, některé schválené akce nebyly realizovány v plánovaném rozsahu. Byly nakoupeny pozemky za 510.678 Kč. Mezi významné stavební akce patřila rekonstrukce Strakonické ulice 20 842 942,51 + 10 858 836,18 Kč, rekonstrukce ul. Peškova 32 237 028,49 Kč, revitalizace sportovního areálu Lipky 3 594 290,64 Kč, a celá řada dalších menších investičních akcí. Běžné výdaje byly vynaloženy v souladu s rozpočtem tak, aby byly pokryty provozní výdaje k zabezpečení veškerého provozu města. Každoročně se zvyšují výdaje na odpadové hospodářství, které v roce 2021 činily 7.335.110,98 Kč. Město poskytlo dotace a dary ve výši **3.269.318 Kč**, podrobnosti viz příloha č. 9.

Příspěvkovým organizacím města byl poskytnut provozní příspěvek ve výši **8.699.000 Kč** a investiční příspěvek 48.740 Kč. Dále byly přeoslány dotace v celkové výši 2.027.254,92 Kč. Hospodaření Křesťanské MŠ skončilo ziskem ve výši 54.950,18 Kč. Hospodaření MŠ Na Paloučku skončilo ziskem ve výši 61.425,09 Kč. Hospodaření ZŠ Komenského skončilo ziskem 92.484,57 Kč. Hospodaření ZŠ Blatenská skončilo se ziskem 22.989,96 Kč. Základní umělecká škola hospodařila se ziskem ve výši 25.863,85 Kč. Stanovené závazné ukazatele všechny PO splnily a doložily vyúčtováním. Přehled čerpání provozního příspěvku jednotlivými PO je uveden v příloze č. 5.

Hospodářská činnost – správa bytů a nebytových prostor - vykonávaná odborem investic, rozvoje a majetku města skončila přebytkem 8.855.815 Kč. Rozbor hospodaření je uveden v příloze č. 6. Hospodářská činnost financovala v roce 2021 mimo běžných výdajů též technická zhodnocení. Nájemcům nebytových prostor, kteří museli kvůli krizovým mimořádným opatřením v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov-2 dočasně uzavřít provozovny, byla na v těchto obdobích poskytována sleva z nájemného.

Tvorba a čerpání účelových fondů města probíhaly v souladu se zásadami a směrnicemi a jsou specifikovány v příloze č.7. Pokračuje zájem o úvěry z Fondu rozvoje bydlení, v roce 2021 byl poskytnut úvěr 3 žadatelům.

Podle plánu financování obnovy vodovodu a kanalizací je průměrná plánovaná roční míra obnovy vodohospodářského majetku **6.422 tis. Kč** bez DPH. V roce 2021 bylo do obnovy vodohospodářského majetku vynaloženo **22.571 tis. Kč** bez DPH, tj. o 16.149 tis. Kč více.

Celkový plán obnovy zůstal dodržen. Jednotlivé akce započítané do plánu obnovy a komentář jsou uvedeny v příloze číslo 8.

Město poskytlo v hodnoceném roce dotace a dary ve výši **3.269.318 Kč**. V příloze číslo 9 jsou uvedeni jednotliví příjemci příspěvků včetně účelu a výše dotace či daru. Některé schválené dotace nemohly být vyčerpány z důvodů omezení v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov-2.

Stav majetku a jeho zdrojů je uveden v přehledu aktiv a pasiv v příloze č. 10.

Součástí závěrečného účtu města Horažďovice za rok 2021 je zpráva auditora o přezkoumání hospodaření města za rok 2021 dle zákona č. 420/2004 Sb. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky.

Účetní závěrka města Horažďovice sestavená ke dni 31.12.2021, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha je k nahlédnutí na finančním odboru MěÚ a v elektronické podobě na webových stránkách města.

Zpracoval: Mgr. Ing. Pavel Vondrys