

Spisová značka: MUVM/075627/2021/71
Číslo jednací: MUVM/034519/2023
Spis. znak: 176.2
Skart. znak/lhůta: A/10

Počet listů: 3 Počet příloh: 4 Počet listů příloh: 35

Návrh Závěrečného účtu města Vysokého Mýta za rok 2022 - zveřejnění

Průvodní zpráva:

Finanční výbor Zastupitelstva města Vysokého Mýta projednal na svém zasedání dne 22.5.2023 návrh Závěrečného účtu města Vysokého Mýta za rok 2022 a ve svém usnesení doporučil zastupitelstvu města Závěrečný účet města Vysokého Mýta za rok 2022 ke schválení.

Rada města Vysokého Mýta projednala na svém zasedání dne 24.05.2023 návrh Závěrečného účtu města Vysokého Mýta za rok 2022 a ve svém usnesení doporučila zastupitelstvu města Závěrečný účet města Vysokého Mýta za rok 2022 ke schválení.

Zastupitelstvo města bude projednávat návrh Závěrečného účtu města Vysokého Mýta za rok 2022 na svém zasedání dne 21.06.2023.

Závěrečný účet města Vysokého Mýta za rok 2022 sestavený dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů se skládá z následujících dokumentů:

- a) Závěrečný účet města Vysokého Mýta za rok 2022 – tabulka a grafy,
- b) Rozbor hospodaření sestavený k 31. 12. 2022,
- c) Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu USC, DSO a RR sestavený k 31.12.2022,
- d) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 města Vysoké Mýto, IČ: 00279773,

a) Závěrečný účet města za rok 2022-tabulku tvoří následující položky (viz. příloha): Účetní výsledek hospodaření k 31.12.2022, Rozpočtový výsledek hospodaření - údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů - hlavní činnost k 31.12.2022, Údaje o plnění výnosů a nákladů - hospodářská činnost k 31.12.2022, Rozvaha k 31.12.2022, Monitoring hospodaření obcí k 31.12.2022 MF ČR, Rozpočtová odpovědnost k 31.12.2022, Stav nesplacených přijatých půjček a úvěrů k 31.12.2022, Stav nesplacených poskytnutých zápůjček a úvěrů k 31.12.2022, Poskytnutá ručitelství třetím osobám k 31.12.2022, Stav bankovních účtů k 31.12.2022, Stav bankovních účtů účelových peněžních fondů a finančních aktiv k 31.12.2022, Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním veřejným rozpočtům k 31.12.2022 - přijaté dotace, příspěvky a dary, Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům dotací a příspěvků z rozpočtu města k 31.12.2022 – poskytnuté dotace a dary, Hospodaření příspěvkových organizací k 31.12.2022, Účasti ve společnostech k 31.12.2022, Hospodaření společností založených městem k 31.12.2022, Přehled cenných papírů ve vlastnictví města k 31.12.2022.

K jednotlivým položkám tabulky:

A) Město vysoké Mýto hospodařilo v roce 2022 v rámci hlavní činnosti s celkovými výnosy ve výši 373.432,1tis.Kč (meziroční růst o 24.395,5tis.Kč /7,0%) a celkovými náklady této

činnosti ve výši 332.043,7tis.Kč (meziroční růst o 35.639,1tis.Kč /12,0%).V rámci hospodářské činnosti město v roce 2022 hospodařilo s celkovými výnosy ve výši 24.188,7tis.Kč (meziroční růst o 624,8tis.Kč /2,7%) a celkovými náklady této činnosti ve výši 22.175,1tis.Kč (meziroční růst o 4.626,0,1tis.Kč /26,4%).

Výsledkem hospodaření města před zdaněním k 31.12.2022 v rámci hlavní činnosti je zisk ve výši 50.745,9tis.Kč, výsledek po zdanění je zisk ve výši 41.388,4tis.Kč (meziroční pokles o 11.243,6tis.Kč / 21,4%). Výsledkem hospodaření města před zdaněním k 31.12.2022 v rámci hospodářské činnosti je zisk ve výši 3.478,1tis.Kč, výsledek po zdanění je zisk ve výši 2.013,6tis.Kč (meziroční pokles o 4.001,2tis.Kč / 66,5%). Výsledek hospodaření běžného účetního období města Vysokého Mýta k 31.12.2022 je zisk po zdanění za hlavní a hospodářskou činnost celkem ve výši 43.402,0tis.Kč (meziroční pokles o 15.244,8tis.Kč / 26,0%).

B) Rozpočtové hospodaření města skončilo k 31.12.2022 schodkem ve výši 69.264,7tis.Kč. Schodek rozpočtu je důsledkem investiční politiky města-kapitálových výdajů souvisejících s finální realizací investičních akcí končícího čtyřletého období zastupitelstva města, dále se na schodku významně podílely běžné výdaje, tyto výdaje negativně ovlivnila energetická krize a rekordní růst inflace a s ní související růst cen. Významně narostly výdaje města na opravy a údržbu majetku města (meziroční růst o 6.143,0tis.Kč / 44,7%), výdaje na platy zaměstnanců odborů MěÚ včetně odvodů (meziroční růst o 3.067,6tis.Kč / 4,6%), běžné výdaje související s energetickou krizí, a to formou přímých výdajů města na energie (meziroční růst o 3.328,7tis.Kč / 160,1%) a dále i souvisejícími zvýšenými výdaji na příspěvky na provoz pro jeho příspěvkové organizace města (meziroční růst o 14.477,3tis.Kč / 14,8%) a dotací na provoz pro Vysokomýtskou kulturní o.p.s. (meziroční růst o 2.925,6tis.Kč / 17,3%) Pozitivně naopak výši schodku ovlivnily daňové příjmy (meziroční růst o 30.824,0tis.Kč / 13,4%), zejména sdílené daňové příjmy z DPH, kde k výraznému růstu došlo především v důsledku vysoké inflace.

Rozpočtové příjmy činí k 31.12.2022 částku 383.505,3tis.Kč, což je 102,7% plánovaných rozpočtových příjmů (meziročně růst o 19.031,3 / 5,2%). Rozpočtové výdaje činí k 31.12.2022 částku 452.770,0tis.Kč, což je 90,0% plánovaných rozpočtových výdajů (meziroční růst o 117.682,9tis.Kč / 35,1%,) z toho běžné výdaje meziročně rostly o 28.492,8tis.Kč / 10,8% a investiční výdaje meziročně rostly o 89.190,1tis.Kč / 126,8%). Provozní rozpočet dosáhl přebytku ve výši 85.758,6tis.Kč (meziroční růst o 10.711,4tis.Kč / 14,3%). Deficit kapitálového rozpočtu dosáhl výše 155.023,3tis.Kč (meziroční růst o 109.363,0tis.Kč / 139,5%), tyto rekordní investiční výdaje byly financovány přebytkem provozního rozpočtu a volnými finančními prostředky města z minulých let.

C) Předmětem hospodářské činnosti města je správa a údržba bytového a nebytového fondu města. Na základě příkazní smlouvy tuto činnost zajišťuje Městský bytový podnik Vysoké Mýto s.r.o. Hospodaření města Vysokého Mýta v rámci hospodářské činnosti města v roce 2022 skončilo ziskem po zdanění ve výši 2.013,6tis.Kč, tento zisk bude převeden do rozpočtu hlavní činnosti města. Výnosy hospodářské činnosti dosáhly k 31.12.2022 částku 24.188,7tis.Kč, což je 108,2% plánovaných ročních výnosů. Náklady této činnosti dosáhly k 31.12.2022 částku 22.175,1tis.Kč, což je 110,3% plánovaných ročních nákladů. Zásadní vliv na zvýšení nákladů hospodářské činnosti měly náklady na opravy a údržbu majetku města (meziroční růst o 3.453,9tis.Kč / 48,6%) a náklady na energie (meziroční růst o 1.103,8tis.Kč / 126,7%).

Náklady hospodářské činnosti vynaložené na účetní odpisy (2022) v částce celkem 4.187,5tis.Kč, daň z příjmů právnických osob (2021) v částce celkem 2.335,0tis.Kč a výsledek hospodaření za rok 2021 v částce celkem 6.014,8tis.Kč byly převedeny ve prospěch příjmů hlavní činnosti v celkové částce 12.537,3tis.Kč. Naproti tomu byly v roce 2022 v rozpočtu města realizovány výdaje na Investiční akce v hospodářské činnosti města v částce 4.129,6tis.Kč.Hospodaření této činnosti se pozitivně projevilo na hlavní činnosti města v roce 2022 v částce celkem 8.407,7tis.Kč.

D) Změny v majetku města – k zásadním změnám v majetku města nedošlo.

E) Na základě usnesení vlády ČR provádí Ministerstvo financí monitoring hospodaření obcí. Monitoring slouží pro hodnocení hospodářské situace obcí a krajů, přičemž je založen

na sledování soustavy dvaceti osmi ukazatelů, které vychází z finančních a účetních výkazů zasílaných do systému Státní pokladny. Za stěžejní jsou považovány tři následující ukazatele, které označujeme jako monitorující: Pravidlo rozpočtové odpovědnosti (§ 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti) - podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky, hodnota by neměla překročit 60 % . Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům - tento ukazatel zachycuje míru zadlužení majetku daného ÚSC. To znamená, jaký podíl aktiv je kryt cizími zdroji, hodnota by neměla překročit 25 % . Běžná likvidita - vyjadřuje podíl oběžných aktiv a krátkodobých závazků. Hodnota ukazatele nižší než 1 naznačuje, že obec není schopna splatit své krátkodobé závazky (dostává se do platební neschopnosti), hodnota by měla být vyšší než 1.

Cílem monitoringu je vést obce k větší obezřetnosti při hospodaření se svěřenými veřejnými prostředky. Sledované ukazatele u města vykazují bezproblémové hodnoty.

F) Zákon č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti specifikuje pravidla rozpočtové odpovědnosti veřejných institucí v sektoru veřejných institucí a působnost Národní rozpočtové rady. Dle tohoto zákona se dluhem územního samosprávného celku rozumí hodnota nesplacených závazků z:

- a) vydaných dluhopisů,
- b) přijatých úvěrů, zápůjček a návratných finančních výpomocí,
- c) realizace plnění záruk,
- d) vystavení směn.

Pravidlo rozpočtové odpovědnosti (§ 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti) - podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky, hodnota by neměla překročit 60 % . V případě města Vysokého Mýta je hodnota tohoto parametru 0,00%.

G) Město nečerpalo v roce 2022 žádný úvěr ani půjčku. Všechny přijaté úvěry a půjčky byly v minulosti řádně splaceny. Město při uzavírání úvěrů s komerčními peněžními ústavami sjednává úrokovou sazbu skládající se z proměnlivé úrokové sazby PRIBOR 3M a přírážky banky. Sazba PRIBOR 3M dosahuje nyní hodnoty 7,18% což je 20leté maximum. Dle prognózy ČNB zůstane tato úroková sazba na stávající či vyšší úrovni po delší dobu.

H) Město schválilo v roce 2022 poskytnutí zápůjčky finančních prostředků ve výši 1,5mil.Kč společnosti Městské lesy Vysoké Mýto s.r.o. a ve výši 10,0mil.Kč společnosti Městský bytový podnik Vysoké Mýto s.r.o.. U těchto zápůjček nedošlo k čerpání finančních prostředků. V minulosti poskytnuté zápůjčky jsou dlužníky řádně spláceny.

I) Město neuzavřelo v roce 2022 žádné smlouvy o převzetí ručitelského závazku a nemuselo v roce 2022 jako ručitel plnit žádné závazky za dlužníky vůči věřitelům vyplývající z poskytnutých ručitelských prohlášení. Město neručí za závazky žádnému dlužníkovi.

J) Zůstatek běžných účtů města k 31.12.2022 (bez účtů účelových finančních fondů) činil částku 118.487,7tis.Kč. Meziročně došlo ke snížení objemu finančních prostředků na běžných účtech města o částku 78,4mil.Kč. Finanční prostředky města klesly o 40% hodnoty vykázané na začátku roku. Zastupitelstvo města svým usnesením č. 17/12 ze dne 07.03.2012 schválilo rozpočtovou rezervu města Vysokého Mýta ve výši 20,0 miliónů Kč sloužící k časovému překlenutí dočasného nesouladu mezi příjmy a výdaji rozpočtu města. Výše finanční rezervy byla v roce 2012 přibližně 10% objemu výdajů schváleného rozpočtu. V současné době by adekvátní výše rozpočtové rezervy představovala částku cca 37,0mil.Kč. Výše volných finančních prostředků města ve srovnání s městy obdobné velikosti vykazuje průměrnou hodnotu.

Město v průběhu roku ukládalo na spořicí účty a termínované vklady svoje volné finanční prostředky, za rok 2022 získalo úroky z těchto finančních operací ve výši 4.842,3tis.Kč.

K) V roce 2022 došlo k navýšení objemu finančních prostředků na účtech účelových fondů města o částku 91,4tis.Kč na celkovou částku 2.387,6tis.Kč.

Zůstatek účtu Sociálního fondu města Vysokého Mýta činil k 31.12.2022 částku 437,9Kč. Prostředky fondu byly užity v souladu s jeho statutem.

Zůstatek účtu Fondu obnovy vodohospodářského majetku města Vysokého Mýta činil k 31.12.2022 částku 1.949.933,0Kč. K 31.12.2022 město neužívalo žádné finanční prostředky

tohoto fondu. Podrobný rozbor hospodaření obou fondů je součástí rozboru hospodaření města sestaveného k 31.12.2022 (viz. bod b)).

L) Dotace, příspěvky a granty přijaté do rozpočtu města za rok 2022 činily celkem 52.758,1tis.Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2022 je zpracován v tabulkách. Dotace a granty byly řádně vyúčtovány poskytovatelům dotací. U dotace MPSVČR-dotace na činnosti vykonávané obcemi v oblasti sociálně-právní ochrany dětí bylo požádáno o doplatek dotace na dofinancování skutečných výdajů ve výši 1.226,4tis.Kč. U dotace MV ČR - VM Asistent prevence kriminality-2022 město v průběhu roku 2022 vrátilo část nevyčerpané výše dotace v částce 7,8tis.Kč. Po provedení finančního vypořádání přijatých dotací byly v roce 2023 realizovány vratky nevyčerpaných dotací: MFČR-volby do zastupitelstev obcí a senátu PČR ve výši 41,2tis.Kč a MFČR volby Prezidenta ČR ve výši 82,6tis.Kč.

M) Město poskytlo v roce 2022 přímo ze svého rozpočtu příspěvky a dotace v celkové výši 31.735,9tis.Kč a zprostředkovalo převod dotací jiných poskytovatelů konečným příjemcům (tzv. průtokové dotace) v celkové výši 8.862,3tis.Kč.

N) Hospodaření deseti příspěvkových organizací zřízených městem Vysokým Mýtem skončilo ziskem, jedné příspěvkové organizace skončilo ztrátou. Kladné hospodářské výsledky-zisky budou převedeny do rezervního fondu organizací, ztráta ZŠ Jiráskova Vysoké Mýto bude pokryta z rezervního fondu organizace. Příspěvková organizace Technické služby Vysoké Mýto hospodaří se ztrátou z předešlých účetních období ve výši 3.392,7tis.Kč, vykázaný zisk za rok 2022 bude použit na částečnou úhradu této ztráty, celková výše neuhrazené ztráty z předcházejících období potom bude činit částku celkem 1.465,8tis.Kč.

O) V roce 2022 nedošlo ve společnostech, ve kterých je město společníkem ke změně ve výši majetkových účastí města jako společníka. Město nezaložilo v roce 2022 žádnou obchodní společnost.

P) Roční účetní závěrky a vypořádání hospodářského výsledku k 31.12.2022 společností založených městem Vysokým Mýtem, ve kterých je město jediným společníkem (Městské lesy VM, Městský bytový podnik VM, Sportcentrum VM) budou v řádném termínu t.j.do 30.6.2023 projednány radou města ve funkci zakladatele společnosti (valnou hromadou společnosti). Roční účetní závěrka včetně vypořádání hospodářského výsledku k 31.12.2022 společnosti založené městem Vysokým Mýtem, ve které je město jediným zakladatelem (VMK o.p.s.), bude v termínu do 30.6.2023 projednána správní radou společnosti. Roční účetní závěrky založených organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů a příloh jsou uloženy v sídle dané společnosti. Dále jsou potom účetní závěrky těchto společností uloženy na Portálu Justice České republiky ve Veřejném rejstříku a Sběrce listin na internetové adrese <https://or.justice.cz/ias/ui/rejstrik>.

Q) Město nekoupilo v roce 2022 žádné cenné papíry. Město vlastní jedinou akcií společnosti Iveco Czech Republic, a.s.

b) Rozbor hospodaření sestavený k 31.12.2022 se skládá z rozboru hospodaření hlavní činnosti, rozboru hospodaření hospodářské činnosti, rozboru hospodaření Sociálního fondu města Vysokého Mýta a rozboru hospodaření Fondu obnovy vodohospodářského majetku města Vysokého Mýta.

c) Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu USC,DSO a RR sestavený k 31.12.2022 – standardizovaný finanční výkaz předávaný MFČR.

d) Přezkum hospodaření města Vysokého Mýta provádí krajský úřad. O výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena kontrolním orgánem Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 města Vysoké Mýto. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Originál návrhu závěrečného účtu města Vysokého Mýta za rok 2022 je uložen a připraven k nahlédnutí na odboru finančním. Zodpovědní pracovníci odboru finančního jsou rovněž připraveni k podání vysvětlení informací obsažených v tomto dokumentu.

Návrh závěrečného účtu města Vysokého Mýta za rok 2022 je zveřejněn na internetových stránkách města Vysokého Mýta:
<https://www.vysoke-myto.cz/mestsky-urad/informace/rozpocety/rozpocet-mesta/rok-2022/>
a na úřední desce města Vysokého Mýta.

Současně je stanovena lhůta pro uplatnění písemných připomínek občanů města Vysokého Mýta k návrhu závěrečnému účtu do 16.6.2023 (den doručení písemných připomínek na městský úřad), ústně mohou občané uplatnit připomínky přímo na zasedání zastupitelstva města dne 21.6.2023.

Přílohy:

Příloha 01 - 9 (listů) - Závěrečný účet města Vysokého Mýta za rok 2022 – tabulka a grafy,
Příloha 02 - 7 (listů) - Rozbor hospodaření sestavený k 31. 12. 2022,
Příloha 03 -13 (listů) - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu USC,DSO a RR sestavený k 31.12.2022,
Příloha 04 - 6 (listů) - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 města Vysoké Mýto, IČ: 00279773,

Rada města doporučuje zastupitelstvu města přijmout následující usnesení:

Zastupitelstvo města schvaluje

výsledek hospodaření hlavní činnosti města Vysokého Mýta za rok 2022, tj. zisk ve výši 41.388.393,72Kč.

Zodpovídá: vedoucí odboru finančního
Termín: 30.06.2023

Zastupitelstvo města schvaluje

výsledek hospodaření hospodářské činnosti města Vysokého Mýta za rok 2022, tj. zisk ve výši 2.013.557,65Kč, včetně převodu tohoto zisku ve prospěch příjmů hlavní činnosti města.

Zodpovídá: vedoucí odboru finančního
Termín: 30.06.2023

Zastupitelstvo města schvaluje

výsledek hospodaření města Vysokého Mýta za rok 2022, tj. zisk ve výši 43.401.951,37Kč.

Zodpovídá: vedoucí odboru finančního
Termín: 30.06.2023

Zastupitelstvo města schvaluje

výsledek hospodaření rozpočtu města Vysokého Mýta za rok 2022, tj. schodek ve výši 69.264.794,68Kč.

Zodpovídá: vedoucí odboru finančního
Termín: 30.06.2023

Zastupitelstvo města schvaluje

vyúčtování dotací, příspěvků a darů přijatých městem Vysokým Mýtem v roce 2022.

Zodpovídá: vedoucí odboru finančního
Termín: 30.06.2023

Zastupitelstvo města schvaluje

vyúčtování dotací, příspěvků a darů poskytnutých městem Vysokým Mýtem v roce 2022.

Zodpovídá: vedoucí odboru finančního

Termín: 30.06.2023

Zastupitelstvo města schvaluje

rozbor hospodaření města Vysokého Mýta sestavený k 31.12.2022.

Zodpovídá: vedoucí odboru finančního

Termín: 30.06.2023

Zastupitelstvo města schvaluje

závěrečný účet města Vysokého Mýta za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 města Vysoké Mýto.

Zodpovídá: vedoucí odboru finančního

Termín: 30.06.2023

Zastupitelstvo města souhlasí

s celoročním hospodařením města Vysokého Mýta v roce 2022, a to bez výhrad.

Zodpovídá: vedoucí odboru finančního

Termín: 30.06.2023

Vysoké Mýto 29.05.2023

.....
Ing. Michal Zima, v.r.
vedoucí odboru finančního

**Případné další informace poskytne Ing. Michal Zima, tel: 465 466 144, e-mail:
michal.zima@vysoke-myto.cz.**