

Závěrečný účet města Vysokého Mýta za rok 2018

Průvodní zpráva:

Finanční výbor projednal na svém zasedání dne 20.05.2019 návrh závěrečného účtu města Vysokého Mýta za rok 2018 a ve svém usnesení doporučil zastupitelstvu města závěrečný účet města Vysokého Mýta za rok 2018 ke schválení.

Rada města projednala na svém zasedání dne 22.05.2019 návrh závěrečného účtu města Vysokého Mýta za rok 2018 a ve svém usnesení doporučila zastupitelstvu města závěrečný účet města Vysokého Mýta za rok 2018 ke schválení.

Zastupitelstvo města projednalo návrh závěrečného účtu města Vysokého Mýta za rok 2018 na svém zasedání dne 12.06.2019 a přijalo následující usnesení:

Č. 67/19

Zastupitelstvo města schvaluje výsledek hospodaření hlavní činnosti města Vysokého Mýta za rok 2018, tj. zisk ve výši 42.380.693,17Kč.

Č. 68/19

Zastupitelstvo města schvaluje výsledek hospodaření hospodářské činnosti města Vysokého Mýta za rok 2018, tj. zisk ve výši 2.716.986,64Kč.

Č. 69/19

Zastupitelstvo města schvaluje výsledek hospodaření města Vysokého Mýta za rok 2018, tj. zisk ve výši 45.097.679,81Kč.

Č. 70/19

Zastupitelstvo města schvaluje vyúčtování dotací přijatých městem Vysokým Mýtem v roce 2018.

Č. 71/19

Zastupitelstvo města schvaluje vyúčtování dotací poskytnutých městem Vysokým Mýtem v roce 2018.

Č.72/19

Zastupitelstvo města schvaluje rozbor hospodaření města Vysokého Mýta sestavený k 31.12.2018.

Č. 73/19

Zastupitelstvo města schvaluje závěrečný účet města Vysokého Mýta za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 města Vysoké Mýto.

Č.74/19

Zastupitelstvo města souhlasí s celoročním hospodařením města Vysokého Mýta v roce 2018, a to bez výhrad.

Závěrečný účet města Vysokého Mýta za rok 2018 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 2018 - tabulka,
- b) Rozbor hospodaření sestavený k 31. 12. 2018,
- c) Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu USC,DSO a RR sestavený k 31.12.2018,
- d) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 města Vysoké Mýto, IČ: 00279773,

a) Závěrečný účet města za rok 2018-tabulku tvoří následující položky (viz. příloha): Účetní výsledek hospodaření k 31.12.2018, Rozpočtový výsledek hospodaření - údaje o plnění

rozpočtu příjmů a výdajů - hlavní činnost k 31.12.2018, Údaje o plnění výnosů a nákladů - hospodářská činnost k 31.12.2018, Rozvaha k 31.12.2018, Monitoring hospodaření obcí k 31.12.2018 MF ČR, Stav nesplacených přijatých půjček a úvěrů k 31.12.2018, Stav nesplacených poskytnutých zápůjček a úvěrů k 31.12.2018, Poskytnutá ručitelství prohlášení třetím osobám k 31.12.2018, Stav bankovních účtů k 31.12.2018, Stav účelových fondů a finančních aktiv k 31.12.2018, Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním veřejným rozpočtům k 31.12.2018 - přijaté dotace, Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům dotací a příspěvků z rozpočtu města k 31.12.2018 – poskytnuté dotace, Hospodaření příspěvkových organizací k 31.12.2018, Účasti ve společnostech k 31.12.2018, Hospodaření společností založených městem k 31.12.2018, Přehled cenných papírů ve vlastnictví města k 31.12.2018

K jednotlivým položkám tabulky:

A) Výsledkem hospodaření města před zdaněním k 31.12.2018 v rámci hlavní činnosti je zisk ve výši 49.936,6tis.Kč, výsledek po zdanění je zisk ve výši 42.380,7tis.Kč. Výsledkem hospodaření města před zdaněním k 31.12.2018 v rámci hospodářské činnosti je zisk ve výši 4.561,9tis.Kč, výsledek po zdanění je zisk ve výši 2.717,0tis.Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období města Vysokého Mýta k 31.12.2018 je zisk po zdanění za hlavní a hospodářskou činnost celkem ve výši 45.097,7tis.Kč.

B) Rozpočtové hospodaření města skončilo k 31.12.2018 schodkem ve výši 23.045,9tis.Kč, plánovaný schodek byl zastupitelstvem města schválen v rámci úprav rozpočtu. Dosažená výše schodku činí 32,1% jeho plánované výše. Rozpočtové příjmy činí k 31.12.2018 částku 306.857,4tis.Kč, což je 105,7% plánovaných rozpočtových příjmů (meziročně růst o 11,0%). Rozpočtové výdaje činí k 31.12.2018 částku 329.903,3tis.Kč, což je 91,1% plánovaných rozpočtových výdajů (meziroční růst o 24,6%, běžné výdaje meziročně rostly o 10,4%, investiční výdaje rostly o 66,3%). Příčinou vzniku rozpočtového schodku jsou kapitálové (investiční) výdaje města, kapitálový deficit rozpočtu města dosáhl v roce 2018 výše 88.958,1tis.Kč.

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 2018 skončilo ziskem po zdanění ve výši 2.717,0tis.Kč. Výnosy této činnosti dosáhly k 31.12.2018 částku 21.610,8tis.Kč, což je 103,4% plánovaných ročních výnosů (meziroční růst o 2,5%). Náklady této činnosti dosáhly k 31.12.2018 částku 18.893,8tis.Kč, což je 94,8% plánovaných ročních nákladů (meziroční nárůst o 12,2%). Náklady hospodářské činnosti vynaložené na účetní odpisy a daň z příjmů právnických osob byly v částce celkem 6.759,3tis.Kč převedeny ve prospěch příjmů hlavní činnosti a současně byl ve prospěch příjmů hlavní činnosti převeden výsledek hospodaření za rok 2017 v částce 4.251,4tis.Kč. Hospodaření této činnosti se pozitivně projevilo na hlavní činnosti v částce celkem 11.010,7tis.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 pomocí šestnácti informativních a dvou monitorujících ukazatelů. Cílem monitoringu je vést obce k větší obezřetnosti při hospodaření se svěřenými veřejnými prostředky. Sledované ukazatele u města vykazují bezproblémové hodnoty.

F) Město nečerpalo v roce 2018 žádný úvěr ani půjčku. Všechny přijaté úvěry a půjčky jsou řádně spláceny. Město zaplatilo na úrocích z půjčených prostředků v roce 2018 částku 156,2tis.Kč a splatilo jistiny v částce 4.550,0tis.Kč. Zadluženost na jednoho obyvatele města je 673,7Kč. Celková výše závazků města z přijatých úvěrů k 31.12.2018 činí částku 8.298,3tis.Kč.

G) Město poskytlo v roce 2018 zápůjčku společnosti Městské lesy Vysoké Mýto, spol. s r.o., IČ:25951378, ve výši 5.000.000,0Kč na pořízení traktoru, vyvážecího vleku a štípacího stroje (usnesení ZM č.22/2018 ze dne 07.03.2018) dále město poskytlo zápůjčku společnosti VYSOKOMÝTSKÁ KULTURNÍ o.p.s., IČ:28852150, ve výši 1.200.000,0Kč na pořízení zvukové aparatury a mixážního pultu (usnesením ZM č.103/18 ze dne 20.06.2018).

Celková výše pohledávek města z poskytnutých zápůjček k 31.12.2018 činí částku 5.093,7tis.Kč.

H) Město neuzavřelo v roce 2018 žádné smlouvy o převzetí ručitého závazku a nemuselo v roce 2018 jako ručitel plnit žádné závazky za dlužníky vůči věřitelům vyplývající z poskytnutých ručitelství. Město neručí za závazky žádnému dlužníkovi.

I) Stav běžných účtů města k 31.12.2018 (bez účtů účelových finančních fondů) činil částku 104.597.585,6Kč. V roce 2018 došlo ke snížení objemu finančních prostředků na běžných účtech města o částku 30.138.012,4Kč.

J) V roce 2018 došlo k navýšení objemu finančních prostředků na účtech fondů města o částku 330.123,0Kč na celkovou částku 1.424.963,0Kč.

Zůstatek účtu Sociálního fondu města Vysokého Mýta činil k 31.12.2018 částku 445.083,0Kč. Prostředky fondu byly užity v souladu s jeho statutem.

Zůstatek účtu Fondu obnovy vodohospodářského majetku města Vysokého Mýta činil k 31.12.2018 částku 979.880,0Kč. K 31.12.2018 město neužívalo žádné finanční prostředky tohoto fondu.

Podrobný rozbor hospodaření obou fondů je součástí rozboru hospodaření města sestaveného k 31.12.2018 (viz. bod b)).

K) Dotace, příspěvky a granty přijaté do rozpočtu města za rok 2018 činily celkem 42.109,3tis.Kč (meziroční růst o 10,1%). Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2018 je zpracován v tabulkách. Dotace a granty byly řádně vyúčtovány poskytovatelům dotací. U dotací MPSVČR-dotace na činnosti vykonávané obcemi v oblasti sociálně právní ochrany dětí bylo požádáno o dofinancování skutečných výdajů ve výši 335,3tis.Kč a MF ČR - Volby do zastupitelstev obcí a volby prezidenta ČR bylo požádáno o dofinancování skutečných výdajů ve výši celkem 178,3tis.Kč, dotaci město v roce 2019 obdrželo. V případě dotace MPSV ČR-příspěvek na výkon sociální práce byla v roce 2019 realizovaná vratka poskytovateli ve výši 90,4tis.Kč.

L) Město poskytlo v roce 2018 přímo ze svého rozpočtu příspěvky (mimo příspěvků na provoz a investice vlastním příspěvkovým organizacím) a dotace v celkové výši 27.583,3tis.Kč (meziroční růst o 4,1%) a zprostředkovalo převod dotací jiných poskytovatelů konečným příjemcům (tzv. průtokové dotace) v celkové výši 3.486,7tis.Kč.

M) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem Vysokým Mýtem skončilo s výjimkou MŠ Čtyřlístek Vysoké Mýto ziskem. Kladné hospodářské výsledky - zisky budou převedeny do rezervního fondu organizací.

N) U společností, ve kterých je město zakladatelem, nedošlo v roce 2018 ke změně ve výši majetkových účastí města jako společníka. Město nezaložilo v roce 2018 žádnou obchodní společnost.

O) Hospodaření společností založených městem je uvedeno v příložené tabulce. Zde je třeba si uvědomit, že společnosti založené městem mají povinnost sestavit řádnou účetní závěrku v termínu do 30.6. následujícího roku, oproti tomu závěrečný účet musí být zpracován z důvodu projednání v jednotlivých orgánech města (finanční výbor, rada, zastupitelstvo) a z důvodu splnění povinnosti zveřejnění na úřední desce na minimálně 15 dnů před jednáním zastupitelstva k tomuto bodu již na začátku května, z tohoto důvodu může dojít k úpravám dříve vykázaných dat. V tomto bodě dostává zastupitelstvo města informaci o hospodaření městem založených společností, zastupitelstvo nemá pravomoc schvalovat účetní závěrku společností, tu má valná hromada společnosti (většinou rada města) případně správní rada obecně prospěšné společnosti.

P) Město nekoupilo v roce 2018 žádné cenné papíry. Valné hromady společností ČSAD Ústí nad Orlicí, a.s. a Česká spořitelna a.s. v roce 2018 rozhodly o přechodu akcií na hlavního akcionáře. Město vlastní jedinou akcií společnosti Iveco Czech Republic, a.s.

b) Rozbor hospodaření sestavený k 31.12.2018 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 31.12.2018 – 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 2018 města Vysoké Mýto. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Přílohy:

Příloha 01 – 12 (listů) Závěrečný účet města Vysokého Mýta za rok 2018 – tabulka,

Příloha 02 – 13 (listů) Rozbor hospodaření sestavený k 31. 12. 2018,

Příloha 03 – 24 (listů) Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu USC, DSO a RR sestavený k 31.12.2018,

Příloha 04 – 10 (listů) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 města Vysoké Mýto, IČ: 00279773,

Vysoké Mýto 20.06.2019

Ing. Michal Zima