

Závěrečný účet města Proseč za rok 2023

IČ: 00270741

Sídlo účetní jednotky:

Ulice, č.p.: náměstí Dr. Tošovského 18

PSC, pošta: 539 44 Proseč

Kontaktní údaje:

Telefon: 469 321 137

e-mail: mesto@prosec.cz

www stránky www.mestoprosec.cz

Obsah závěrečného účtu:

1	Základní charakteristiky finančního hospodaření města	4
2	Celková bilance příjmů a výdajů	6
2.1	Plnění rozpočtu příjmů	6
2.1.1	Daňové příjmy.....	6
2.1.2	Nedaňové příjmy	7
2.1.3	Kapitálové příjmy.....	8
2.1.4	Přijaté transfery	9
2.2	Financování	10
2.3	Plnění rozpočtu výdajů	11
2.3.1	Běžné výdaje	11
2.3.2	Kapitálové výdaje	13
3	Vyúčtování finančních vztahů	15
3.1	Přehled dotací poskytnutých v roce 2023 Pardubickým krajem.....	15
3.2	Přehled dotací ze státního rozpočtu a rozpočtu EU v roce 2023.....	16
3.3	Přehled transferů od obcí v roce 2023	16
4	Finanční vypořádání s příjemci dotací města za rok 2023	17
5	Hospodaření příspěvkové organizace zřízené městem Proseč.....	18
6	Hospodaření obchodních společností založených městem	20
7	Peněžní účelové fondy města	21
7.1	Fond rozvoje bydlení (FRB).....	21
7.2	Sociální fond.....	21
7.3	Fond obnovy kanalizace.....	22
8	Rozpočtová odpovědnost	23
9	Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2023	24

Seznam tabulek

<i>Tabulka 1: Plnění příjmů a výdajů za rok 2023</i>	4
<i>Tabulka 2: Daňové příjmy</i>	6
<i>Tabulka 3: Nedaňové příjmy dle druhového třídění</i>	7
<i>Tabulka 4: Kapitálové příjmy</i>	8
<i>Tabulka 5: Dotace dle druhového třídění</i>	9
<i>Tabulka 6: Přehled úvěrů, jejich splátek a nesplacených zůstatků v roce 2023</i>	10
<i>Tabulka 7: Stavby finančních prostředků na běžných účtech města</i>	10
<i>Tabulka 8: Běžné výdaje</i>	11
<i>Tabulka 9: Kapitálové výdaje</i>	13
<i>Tabulka 10: Dotace poskytnuté Pardubickým krajem</i>	15
<i>Tabulka 11: Dotace poskytnuté ze státního rozpočtu</i>	16
<i>Tabulka 12: Transfery od obcí</i>	16
<i>Tabulka 13: Transfery poskytnuté z rozpočtu města v roce 2023</i>	17
<i>Tabulka 14: Výše příspěvku zřízené příspěvkové organizaci</i>	18
<i>Tabulka 15: Fondy příspěvkové organizace</i>	18
<i>Tabulka 16: Hospodaření příspěvkové organizace</i>	19
<i>Tabulka 17: Vývoj majetku společností</i>	20
<i>Tabulka 18: Vývoj hospodářského výsledku společností</i>	20
<i>Tabulka 19: Fond rozvoje bydlení</i>	21
<i>Tabulka 20: Čerpání sociálního fondu v roce 2023</i>	21
<i>Tabulka 21: Čerpání fondu obnovy kanalizace</i>	22
<i>Tabulka 22: Informativní a monitorující ukazatele</i>	23

Seznam grafů

<i>Graf 1: Druhové členění příjmů</i>	9
<i>Graf 2: Druhové členění výdajů</i>	14

1 Základní charakteristiky finančního hospodaření města

V souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, se po skončení kalendářního roku údaje o ročním hospodaření města souhrnně zpracovávají do závěrečného účtu. Jedná se o údaje plnění rozpočtu příjmů a výdajů v členění podle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření města s jeho majetkem a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití fondů zřízených městem a hospodaření městem zřízených, založených nebo vlastněných právnických osob (příspěvková organizace města, Prosečské služby, spol. s r.o. a Kadlec a spol., spol. s r.o.).

Součástí závěrečného účtu je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu EU, rozpočtu Pardubického kraje, rozpočtům obcí, rozpočtům státních fondů a jiným rozpočtům.

Rozpočet města Proseč na rok 2023 schválilo zastupitelstvo města dne 31. ledna 2023. V přebytkovém rozpočtu města byly schváleny výdaje v celkové částce 65.053.000,- Kč a příjmy ve výši 81.939.300,- Kč.

V průběhu roku bylo prováděno hodnocení hospodaření města ve vztahu ke schválenému rozpočtu. V případě potřeby změny schváleného rozpočtu byla na základě rozhodnutí rady nebo zastupitelstva města prováděna rozpočtová opatření. Nejvyšší objem rozpočtových opatření se týkal přijatých dotací v průběhu roku a jim odpovídajícím výdajům a zapojení části zůstatku finančních prostředků z minulých let. Celkem bylo provedeno 11 rozpočtových opatření. Následující tabulka obsahuje souhrnné údaje o plnění rozpočtu za rok 2023.

Tabulka 1: Plnění příjmů a výdajů za rok 2023

Druh příjmů či výdajů	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2023	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	38 165 000,00	10 675 300,00	48 840 300,00	51 119 772,13	104,7
Třída 2 - Nedaňové příjmy	10 800 000,00	1 304 100,00	12 104 100,00	16 110 717,43	133,1
Třída 3 – Kapitálové příjmy	27 870 000,00	768 500,00	28 638 500,00	16 841 573,10	58,8
Třída 4 – Přijaté transfery	5 104 300,00	4 578 400,00	9 682 700,00	30 334 035,33	313,3
Příjmy celkem	81 939 300,00	17 326 300,00	99 265 600,00	114 406 097 ,99	115,3

Třída 5 – Běžné výdaje	42 863 000,00	12 600 500,00	55 463 500,00	71 329 647,43	128,6
Třída 6 – Kapitálové výdaje	22 190 000,00	10 891 300,00	33 081 300,00	26 969 164,19	81,5
Výdaje celkem	65 053 000,00	23 491 800,00	88 544 800,00	98 298 811,62	111,0
Třída 8 – financování	-16 886 300,00	-6 165 500,00	-10 720 800,00	-16 107 286,37	150,2
Přijaté úvěry a půjčky	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	100,0
Splátky úvěrů	-25 255 300,00	0,00	-25 255 300,00	-25 244 309,57	100,0
Prostředky minulých let	8 369 000,00	0,00	8 369 000,00	6 107 071,43	73,0
Financování celkem	-16 886 300,00	-6 165 500,00	-10 720 800,00	-16 107 286,37	150,2

Údaje k 31. 12. 2023 o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy ve výkazu FIN 2-12, který je s dalšími výkazy (rozhava, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky) přílohou závěrečného účtu města a jsou k nahlédnutí v účtárně městského úřadu nebo na internetových stránkách města Proseč (výkazy a příloha obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok, včetně popisu významných vlivů a změny stavu).

Ve srovnání se skutečností předchozího roku došlo v příjmové části rozpočtu k jeho zvýšení z důvodu zvýšení přijatých transfer, kapitálových i daňových příjmů. V souvislosti s tím došlo i ke zvýšení výdajů.

2 Celková bilance příjmů a výdajů

2.1 Plnění rozpočtu příjmů

2.1.1 Daňové příjmy

Byly splněny celkově vzhledem k upravenému rozpočtu na 104,7 %. Podrobný rozpis daňových příjmů dle jednotlivých typů daní je uveden v tabulce č. 2.

Daňové příjmy (příjmy z daní a poplatků) tvoří největší část příjmů města. Zásadní podíl na celkových příjmech města mají daně sdílené, jejichž procentuální podíl je dán zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů (dále jen RUD).

K nejvýznamnějším patří daň z přidané hodnoty, daň z příjmů právnických osob a daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti. Ve srovnání s předchozím rokem došlo k nárůstu daňových příjmů celkem o 7 279 tis. Kč.

Výlučné daně jsou příjmem rozpočtu města ve 100 % výši. Výše daně z příjmů města odpovídá hodnotě uvedené v daňovém přiznání města za rok 2023. Daň z nemovitosti se ve srovnání s rokem 2022 snížila o cca 173 tis. Kč.

Nejvýznamnějšími místními poplatky jsou: poplatek za ukládání odpadů na skládku a poplatek za likvidaci komunálního odpadu, který je vybírán na základě obecně závazné vyhlášky města, výše poplatku v roce 2023 činila 1 000,- Kč.

Tabulka 2: Daňové příjmy

Druh příjmů	Skutečnost k 31.12.2023 (v Kč)	Rozpočet schválený (v Kč)	Rozpočet po změnách (v Kč)	% SR	% UR
Daň z příjmů FO ze ZČ	7 210 467,61	5 600 000,00	6 432 000,00	128,8	112,1
Daň z příjmů FO placená poplatníky	589 774,15	500 000,00	500 000,00	118,0	118,0
Daň z příjmů FO ze SVČ	1 701 777,74	1 000 000,00	1 679 000,00	170,2	101,4
Daň z příjmů PO	12 343 674,28	7 000 000,00	11 375 700,00	176,3	108,5
Daň z příjmů PO za obce	2 076 510,00	800 000,00	2 076 500,00	259,6	100,0
Daň z nemovitostí	2 158 569,38	1 800 000,00	1 800 000,00	119,9	119,9
Daň z hazardních her	315 178,14	200 000,00	200 000,00	157,6	157,6
Daň z přidané hodnoty	22 205 220,01	19 000 000,00	22 512 100,00	116,9	98,6
Daně celkem	48 601 171,31	35 900 000,00	46 575 300,00	155,91	114,51

Odvody za odnětí půdy	14 677,36	4 000,00	4 000,00	366,9	366,9
Odvody za odnětí půdy – funkce lesa		1 000,00	1 000,00		
Poplatek za uložení a likvidaci odpadu	2 017 015,00	1 900 000,00	1 900 000,00	106,2	106,2
Poplatek ze psů	46 292,00	50 000,00	50 000,00	92,6	92,6
Poplatek z pobytu	162 240,00	150 000,00	150 000,00	108,2	108,2
Popl. za užívání veřejného prostranství	35 490,00	30 000,00	30 000,00	118,3	118,3
Příjmy z úhrad za dobývání nerostů	3 562,97				
Správní poplatky	239 320,00	130 000,00	130 000,00	184,1	184,1
Daňové příjmy celkem	51 119 772,13	38 165 000,00	48 840 300,00	123,64	104,67

2.1.2 Nedaňové příjmy

Byly splněny celkově vzhledem k upravenému rozpočtu na 133,10 %. Nedaňové příjmy se ve srovnání s předchozím rokem celkově zvýšily o 2 736 tis. Kč. K navýšení došlo především u příjmů z poskytování služeb a příjmů z pronájmu nemovitých věcí, ke snížení pak došlo zejména u příjmů ze sankčních plateb, ostatní příjmy byly s rokem 2021 téměř srovnatelné.

Přijaté splátky půjčených prostředků se týkaly poskytnutých půjček z fondu rozvoje bydlení.

V tabulce č. 3 jsou uvedeny příjmy v podrobném členění dle druhového třídění rozpočtové skladby.

Tabulka 3: Nedaňové příjmy dle druhového třídění

Položka – druh příjmu	Skutečnost k 31.12.2023 (v Kč)	Rozpočet schválený (v Kč)	Rozpočet po změnách (v Kč)	% UR
2111 – Příj. z poskyt. služeb a výrobků	7 262 834,99	5 113 000,00	6 102 600,00	119,01
2112 – Příjmy z prodeje zboží	11 290,00	25 000,00	25 000,00	45,16
2119 - Ostatní příjmy z vlastní čin.	402 316,69	180 000,00	180 000,00	223,51
2131 - Příjmy z pronájmu pozemků	130 686,60	100 000,00	100 000,00	130,69
2132 - Příj. z pronáj. ost. nemovit. věcí	4 195 895,15	3 730 000,00	3 678 000,00	114,08
2133 - Příjmy z pronájmu mov. věcí	2 050,00	0,00	3 000,00	68,33
2141 - Příjmy z úroků (část)	106 469,41	3 000,00	3 000,00	3 548,98
2142 – Příjmy z podílů na zisku a divid.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	12 111 542,84	9 151 000,00	10 091 600,00	120,02

2212 – Sank. platby přij. od jin. subj.	3 000,00	0,00	0,00	0,00
2223 - Příj.z FV mezi krajem a obcemi	0,00	0,00	0,00	0,00
2229 – Ostatní přijaté vratky transferů	83 653,00	0,00	83 700,00	99,94
22	86 653,00	0,00	83 700,00	103,53
2310 - Př.z prod.krát.a drob.dlouh.m.	1 700,00	0,00	2 000,00	85,00
2321 - Přijaté neinvestiční dary	83 000,00	1 000,00	35 000,00	237,14
2322 - Přijaté pojistné náhrady	0,00	0,00	0,00	0,00
2324 - Přij.nekapit.příspěvky,náhrady	3 755 765,59	1 618 000,00	1 819 800,00	206,38
2328 - Neidentifikované příjmy	1 000,00	0,00	0,00	0,00
2329 - Ostatní nedaňové příjmy j.n.	41 056,00	0,00	42 000,00	97,75
23	3 882 521,59	1 619 000,00	1 898 800,00	204,47
2412 - Splátky půj.pr.-práv.os.-nefin	0,00	0,00	0,00	0,00
2460 - Splátky půj.pr.od obyvatelstva	30 000,00	30 000,00	30 000,00	100,00
24	30 000,00	30 000,00	30 000,00	100,00
Nedaňové příjmy celkem	16 110 717,43	10 800 000,00	12 104 100,00	133,10

2.1.3 Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy byly splněny ve skutečnosti na 58,8 % upraveného rozpočtu. Členění dle druhu příjmu znázorňuje tabulka č. 4.

Ve srovnání s rokem 2022 došlo ke zvýšení kapitálových příjmů, a to především z důvodu prodeje pozemků v lokalitě „Vyhlídka“.

Tabulka 4: Kapitálové příjmy

Položka – druh příjmu	Skutečnost k 31.12.2023 (v Kč)	Rozpočet Schválený (v Kč)	Rozpočet po změnách (v Kč)	% UR
3111 - Příjmy z prodeje pozemků	15 843 368,00	27 420 000,00	27 390 000,00	57,84
3112 - Příjmy z prodeje ost. nemov. věcí	10 000,00	0,00	10 000,00	100,00
3113 - Příjmy z prodeje ost. HDM	625 365,10	0,00	625 500,00	99,98
3121 – Přijaté dary na pořízení DM	25 840,00	0,00	26 000,00	99,38
3122 – Přij. příspěvky na pořízení DM	337 000,00	450 000,00	587 000,00	57,41
31 - Příj. z prodeje DM, ost. kap. př.	16 841 573,10	27 870 000,00	28 638 500,00	58,81
Kapitálové příjmy celkem	16 841 573,10	27 870 000,00	28 638 500,00	58,81

2.1.4 Přijaté transfery

Druhové třídění dotací znázorňuje tabulka č. 5

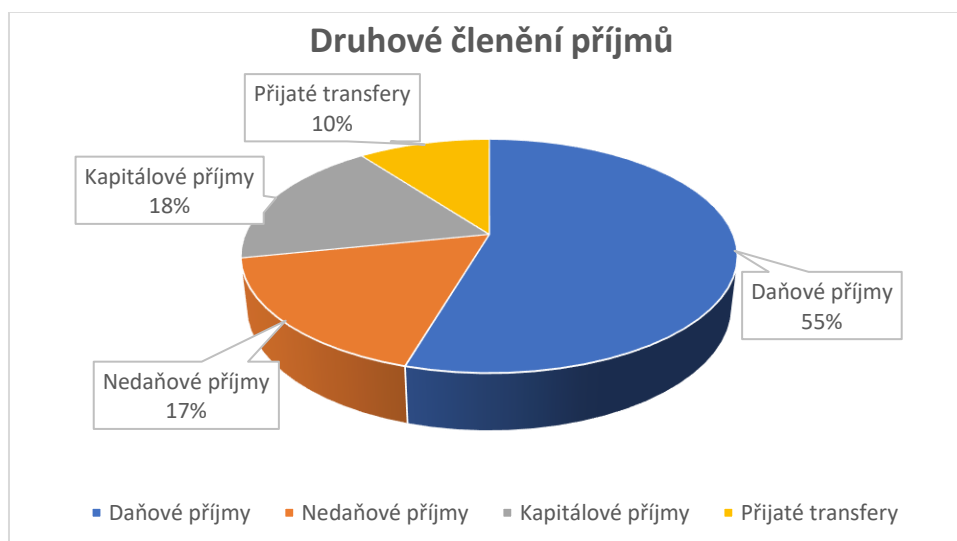
Tabulka 5: Dotace dle druhového třídění

Položka – druh příjmu	Skutečnost k 31.12.2023 (v Kč)	Rozpočet schválený (v Kč)	Rozpočet po změnách (v Kč)	% UR
4111 - Neinv. přijaté transf. z VPS SR	154 400,00		154 400,00	100,00
4112 - Neinv. přij. tran. ze SR - s. d. vzt.	1 555 900,00	1 555 900,00	1 555 900,00	100,00
4116 - Ost. neinv. přij. transfery ze SR	2 791 323,00		2 875 000,00	97,09
4121 - Neinv. přijaté transf. od obcí	7 000,00	7 000,00	7 000,00	100,00
4122 - Neinv. přijaté transf. od krajů	2 914 000,00	2 000 000,00	2 914 000,00	100,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	20 734 764,33			0,00
41 - Neinvestiční přijaté transfery	28 157 387,33	3 562 900,00	7 506 300,00	375,12
4216 - Ost. invest. přij. transf. ze SR	1 541 648,00	1 541 400,00	1 541 400,00	100,02
4222 - Invest. přijaté transf. od krajů	635 000,00		635 000,00	100,00
42 - Investiční přijaté transfery	2 176 648,00	1 541 400,00	2 176 400,00	100,01
Přijaté transfery celkem	30 334 035,33	5 104 300,00	9 682 700,00	313,28

Ve schváleném rozpočtu byly obsaženy téměř všechny neinvestiční a investiční dotace, další dotace schválené jejich poskytovateli byly v průběhu roku rozpočtovými opatřeními zahrnuty do upraveného rozpočtu.

V grafu č. 1 je znázorněna struktura příjmů dle druhového členění.

Graf 1: Druhové členění příjmů



2.2 Financování

Financování znázorňuje celkový objem přijatých a uhrazených úvěrů včetně změny stavu finančních prostředků na běžných účtech města za období od 1. 1. do 31. 12. daného roku.

Podrobnější informace k financování jsou uvedeny v tabulkách č. 6–7.

Tabulka 6: Přehled úvěrů, jejich splátek a nesplacených zůstatků v roce 2023

Číslo účtu	Přijatý úvěr	Celkem přijatý úvěr (v Kč)	Zůstatek nesplaceného úvěrů celkem (v Kč)	Z toho zůstatek nesplaceného úvěru na investice (v Kč)	Splaceno v roce 2023 (v Kč)	Splatnost do roku
451 03	dl. úvěr hypoteční na 59 b.j.	5 776 000,00	353 198,27	353 198,27	347 085,57	2024
451 13	úvěr na dostavbu ZŠ (+ sportovní hala)	25 000 000,00	17 499 976,00	17 499 976,00	2 500 008,00	2030
451 14	dl. úvěr na stavební parcely „Vyhlička“	35 000 000,00	13 999 992,00	13 999 992,00	21 000 008,00	2037
451 15	dl. úvěr na kanalizaci V. etapa	8 000 000,00	1 456 776,00	1 456 776,00	897 204,00	2026
451 16	dl. úvěr na vodovod ČR, VO Paseky	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	2028
451 17	dl. úvěr na pořízení budovy č.p.12	4 950 000,00	2 949 984,00	2 949 984,00	500 004,00	2029
Celkem		82 726 000,00	40 259 926,27	40 259 926,27	25 244 309,57	

Zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12. 2023 je 40 259 926,27 Kč.

Tabulka 7: Stav finančních prostředků na běžných účtech města

Účet – název	Počáteční stav (v Kč)	Zůstatek k 31.12. 2023 (v Kč)
231 10 - Základní běžný účet ÚSC; ZBÚ	4 475 667,52	1 982 773,55
231 20 - Základní běžný účet ÚSC; účet stočného	1 334 744,06	187 604,38
231 30 - Základní běžný účet ÚSC; účet u ČNB	2 560 513,06	53 671,34
231 40 – Základní běžný účet ÚSC, spořicí účet	0,00	8 777,33
236 10 - Běžné účty fondů ÚSC; Fond rozvoje bydlení	128 317,95	159 344,56
Celkem	8 499 242,59	2 392 171,16

2.3 Plnění rozpočtu výdajů

2.3.1 Běžné výdaje

Běžné výdaje byly čerpány vzhledem k upravenému rozpočtu na 128,6 %.

Ve výdajové části provozního rozpočtu města došlo ve srovnání s předchozím rokem v součtu jednotlivých položek k nárůstu o 6 817 tis. Kč. Platy včetně povinných odvodů a souvisejících nákladů vzrostly o cca 1 888 tis. Kč, výdaje na neinvestiční nákupy vzrostly o cca 2 247 tis. Kč, z toho největší nárůst byl u nákladů na teplo a elektrickou energii.

Na neinvestiční transfery soukromoprávním osobám bylo poskytnuto o 287 tis. Kč méně než v předchozím roce.

Celou strukturu výdajů podle druhového třídění znázorňuje tabulka č. 8.

Tabulka 8: Běžné výdaje

Položka – druh výdaje	Skutečnost k 31.12.2023 (v Kč)	Rozpočet schválený (v Kč)	Rozpočet po změnách (v Kč)	% UR
5011 - Platy zaměst. v pp vyjma sl. m.	6 979 845,00	6 990 000,00	7 344 400,00	95,04
5019 - Ostatní platy	46 942,00	50 000,00	47 400,00	99,03
5021 - Ostatní osobní výdaje	948 990,00	837 000,00	987 500,00	96,10
5023 - Odměny čl. zastup. obcí a krajů	1 716 792,00	1 600 000,00	1 717 000,00	99,99
5031 - Pov. pojistné na soc. zab.	2 122 746,00	1 838 000,00	2 124 200,00	99,93
5032 - Pov. pojistné na veř. zdrav. poj.	791 289,00	752 000,00	812 400,00	97,40
5038 - Povinné pojistné na úraz. poj.	28 932,00	28 000,00	28 500,00	101,52
5039 - Ost. pov. poj. placené zaměstnav.	11 857,00	10 000,00	11 900,00	99,64
5041 - Odměny za užití dušev. vlastn.	20 569,51	32 000,00	46 000,00	44,72
50 - Běžné výdaje	12 667 962,51	12 137 000,00	13 119 300,00	96,56
5122 - Podlimitní věcná břemena				
5123 - Podlimitní technické zhodnocení	205 805,94	75 000,00	221 700,00	92,83
5131 - Potraviny	596,00	2 000,00	2 000,00	29,80
5132 - Ochranné pomůcky				
5134 - Prádlo, oděv a obuv	20 725,00	8 000,00	20 500,00	101,10
5136 - Knihy, učební pomůcky a tisk	225 565,00	194 000,00	242 000,00	93,21

5137 - DDHM	352 436,33	451 500,00	506 000,00	69,65
5138 - Nákup zboží	111 010,00	41 000,00	223 000,00	49,78
5139 - Nákup materiálu j.n.	843 001,30	1 242 000,00	1 332 400,00	63,27
5141 - Úroky vlastní	436 901,94	508 900,00	452 900,00	96,47
5151 - Studená voda	302 774,18	313 000,00	377 000,00	80,31
5152 - Teplo	1 953 338,30	728 000,00	1 822 700,00	107,17
5154 - Elektrická energie	2 131 936,19	2 193 000,00	2 223 200,00	95,89
5155 - Pevná paliva				
5156 - Pohonné hmoty a maziva	199 973,40	203 000,00	210 000,00	95,23
5161 - Poštovní služby	103 091,00	145 000,00	140 000,00	73,64
5162 - Služby elektronic. komunikací	86 984,71	101 000,00	104 000,00	83,64
5163 - Služby peněžních ústavů	593 288,74	478 000,00	539 000,00	110,07
5164 - Nájemné	45 242,52	92 000,00	92 000,00	49,18
5166 - Konzult.,porad.a práv.služby	232 072,00	265 000,00	265 000,00	87,57
5167 - Služby školení a vzdělávání	146 214,00	131 000,00	147 500,00	99,13
5168 - Zprac.dat a sl.inf.kom.techn.	816 560,52	607 000,00	829 700,00	98,42
5169 - Nákup ostatních služeb	10 907 566,08	9 356 500,00	11 678 900,00	93,40
5171 - Opravy a udržování	3 454 533,50	3 276 700,00	4 912 200,00	70,33
5172 - Programové vybavení		180 000,00	20 000,00	
5173 - Cestovné	26 975,00	38 000,00	38 200,00	70,62
5175 - Pohoštění	47 612,00	80 000,00	77 000,00	61,83
5179 - Ostatní nákupy j.n.	19 336,32	20 000,00	20 000,00	96,68
5182 - Převody vlastní pokladně				
5192 - Poskytnuté náhrady	35 000,00	68 000,00	65 000,00	53,85
5194 - Věcné dary	134 234,78	259 000,00	203 000,00	66,13
51 - Neinvest. nákupy a souv. výdaje	23 432 774,75	21 056 600,00	26 764 900,00	87,55
5212 - Neinv. transf. fyz. osobám	10 000,00	-	10 000,00	100,00
5213 - Neinv. transf. PO	10 000,00	15 000,00	10 000,00	100,00
5221 - Neinv. tran. fund.,ústavům a OPS	21 000,00	-	21 000,00	100,00
5222 - Neinv. transfery spolkům	223 780,00	248 000,00	263 200,00	85,02
5223 - Neinv. transf. církvím, náb. spol.	23 000,00	120 000,00	108 000,00	21,30
5229 - Ost. neinv. tra. nezisk. a pod.org.				
52 - Neinv. transf. soukromopráv. subj.	287 780,00	383 000,00	412 200,00	69,82
5321 - Neinvestiční transfery obcím	38 900,00	38 900,00	38 900,00	100,00

5323 - Neinvestiční transfery krajům	20 000,00	20 000,00	20 000,00	100,00
5329 - Ost. neinv. transfery VR územ. ú.	427 313,00	405 900,00	527 900,00	80,95
5331 - Neinv. příspěvky zřízeným PO	4 382 000,00	5 000 000,00	5 573 700,00	78,62
5336 - Neinv. transf. zřízeným přísp. o.	2 781 113,40		2 781 100,00	100,00
5339 - Neinv. transf. cizím přísp.org.	24 000,00	15 000,00	24 000,00	100,00
5345 - Převody vlastním rozpočt.účtům	20 734 764,33			
5362 - Platby daní a poplatků SR	2 757 390,44	2 029 000,00	2 429 000,00	113,52
5363 - Úhrady sankcí jiným rozpočtům	1 191,00			
5364 - Vratka trasnf.posk. z veř.rozpočt.	57 268,00	56 600,00	107 500,00	53,27
5365 - Platby daní a popl.kraj.,obc..	2 077 510,00	800 000,00	2 076 500,00	100,05
5366 - Výdaje z fin.vyp. kraj-obec			83 700,00	
53 - Neinv. transf. veřejnopráv. subj.	33 301 450,17	8 365 400,00	13 662 300,00	243,75
5424 - Náhrady mezd v době nemoci	79 931,00	77 000,00	92 000,00	86,88
5494 - Neinv. transfery obyvatelstvu	43 400,00	85 000,00	85 000,00	51,06
5499 - Ost. neinv. transf. obyvatelstvu	429 675,00	400 000,00	430 000,00	99,92
54 - Neinv. transfery obyvatelstvu	553 006,00	562 000,00	607 000,00	91,10
5621 - Neinv.prostř.fun.,úst.,OPS	150 000,00		150 000,00	100,00
56 - Neinv.půj.prostřed.nezisk.org.	150 000,00		150 000,00	100,00
5901 - Nespecifikované rezervy				
5903 - Rezerva na krizová opatření		10 000,00	10 000,00	
5909 - Ostatní neinvest. výdaje jinde nez.	936 674,00	349 000,00	737 800,00	126,96
59 - Ostatní neinvestiční výdaje	936 674,00	359 000,00	747 800,00	125,96
Běžné výdaje celkem	71 329 647,43	42 863 000,00	55 463 500,00	128,61

2.3.2 Kapitálové výdaje

Čerpány vzhledem k upravenému rozpočtu na 81,52 %.

Tabulka 9: Kapitálové výdaje

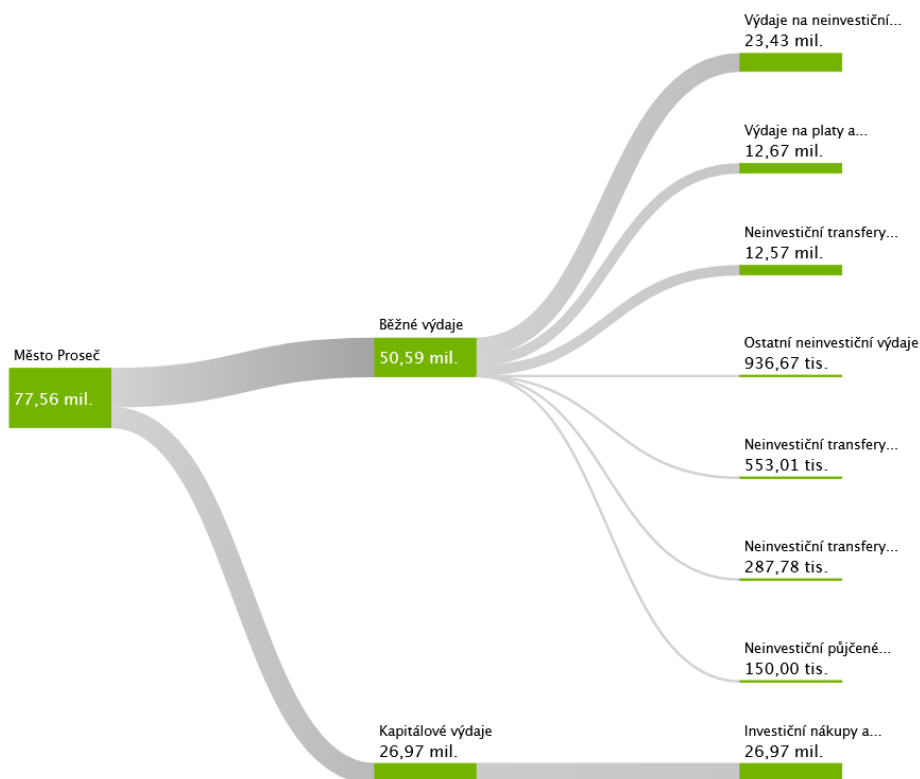
Položka – druh výdaje	Skutečnost k 31.12.2023 (v Kč)	Rozpočet schválený (v Kč)	Rozpočet po změnách (v Kč)	% UR
6119 - Ostatní nákup DNM	313 390,00 Kč	500 000,00 Kč	500 000,00 Kč	62,68
6121 - Budovy, haly, stavby	25 946 208,76 Kč	20 990 000,00 Kč	31 365 800,00 Kč	82,72

6122 - Stroje, přístroje, zařízení	284 369,43 Kč		285 500,00 Kč	99,6
6123 - Dopravní prostředky	262 388,00 Kč		265 000,00 Kč	99,01
6125 - Výpočetní technika		500 000,00 Kč	455 000,00 Kč	
6127 - Kulturní předměty	3 000,00 Kč			
6129 - Nákup DHM jinde nezař.	70 422,00 Kč		70 500,00 Kč	99,89
6130 - Pozemky	89 386,00 Kč	200 000,00 Kč	139 500,00 Kč	64,08
61 - Invest. nákupy a souvisej. výd.	26 969 164,19 Kč	22 190 000,00 Kč	33 081 300,00 Kč	81,52
6201 - Nákup akcií				
6202 - Nákup majetkových podílů				
62 - Nákup akcií a majetkov.podílů				
6312 - Inv. transf. fyzickým osobám				
6313 - Inv. transf. právnickým osobám				
63 - Investiční transfery				
Kapitálové výdaje celkem	26 969 164,19 Kč	22 190 000,00 Kč	33 081 300,00 Kč	81,52

Kapitálové výdaje se ve srovnání se skutečností roku 2022 snížily o 43 375 tis. Kč.

Celkové rozložení výdajů dle druhového členění znázorňuje následující graf.

Graf 2: Druhové členění výdajů



3 Vyúčtování finančních vztahů

Dotace do rozpočtu města za rok 2023 činily celkem 30 334 035,33 Kč, z toho 20 734 764,33 Kč činí převody z vlastních rozpočtových účtů. Přehled přijatých investičních a neinvestičních dotací v průběhu roku 2023 je zpracován v tabulkách č. 10-12. Dotace k vypořádání byly řádně vyúčtovány ve stanovených termínech. Nevyčerpané finanční prostředky z dotace na volby prezidenta ČR v celkové výši 68 611,34 Kč byly v souladu s pokyny vráceny do státního rozpočtu prostřednictvím Pardubického kraje dne 5. 2. 2024.

3.1 Přehled dotací poskytnutých v roce 2023 Pardubickým krajem

Tabulka 10: Dotace poskytnuté Pardubickým krajem

UZ*	Položka	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč
13305	4122	Neinvestiční dotace – Podpora sociálních služeb poskytovaných v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb. (Pečovatelská služba Proseč)	2 824 000,00
	4122	Neinvestiční dotace – Pořízení zásahových obleků JSDH Záboří	35 000,00
	4122	Neinvestiční dotace – Den řemesel	10 000,00
	4222	Investiční dotace – Sociální zázemí v místní části Česká Rybná	135 000,00
	4122	Neinvestiční dotace – Multižánrový hudební festival Šumsadu	30 000,00
	4222	Investiční dotace – Rekonstrukce komunikace Proseč - Pasíčka	500 000,00
	4122	Neinvestiční dotace – Pěvecké a taneční sbory – ZŠ průtoková	15 000,00
Celkem z rozpočtu Pardubického kraje			3 549 000,00

* UZ – účelový znak

3.2 Přehled dotací ze státního rozpočtu a rozpočtu EU v roce 2023

Tabulka 11: Dotace poskytnuté ze státního rozpočtu

UZ*	Položka	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč
	4112	Výkon státní správy	1 555 900,00
140004	4116	Neinvestiční dotace – Akceschopnost JSDH Proseč (MV)	30 283,00
33092	4116	Průtoková dotace – MŠMT – OP Jan Amos Komenský (přísp. organizace)	2 445 078,00
33094	4116	Průtoková dotace – Podpora účasti dětí na předš.vzdělávání (přísp. organizace)	52 112,00
17995	4216	Investiční dotace – Demolice domu čp. 1 Záborej (MMR)	1 409 516,00
29031	4116	Neinvestiční dotace – Obnova, zajištění a výchova lesních porostů (PK – EU)	263 850,00
7938	4216	Investiční dotace – Rekonstrukce pomníku obětem světových válek v ČR (MO)	132 132,00
98008	4111	Dotace na volby prezidenta ČR	154 400,00
Celkem ze státního rozpočtu			6 043 271,00

* UZ – účelový znak

3.3 Přehled transferů od obcí v roce 2023

Tabulka 12: Transfery od obcí

UZ	Položka	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč
	4121	Dotace od obce Bor u Skutče na zajištění činnosti JPO (veřejnoprávní smlouva)	7 000,00
Celkem přijaté transfery od obcí			7 000,00

4 Finanční vypořádání s příjemci dotací města za rok 2023

Městem poskytnuté granty a dotace v roce 2023 byly jejich příjemci čerpány v souladu s podmínkami uvedenými v uzavřených smlouvách. Veřejnosprávní kontrola poskytnutých finančních prostředků byla prováděna v souladu s kontrolním řádem města.

Tabulka 13: Transfery poskytnuté z rozpočtu města v roce 2023

Příjemce	Účel	Částka v Kč
FK Proseč, z.s.	na činnost a krytí provozních nákladů, fotbalový turnaj	107 600,00
TJ Sokol Proseč	turnaj – stolní tenis	3 000,00
FS ČCE Proseč	letní dětský tábor	15 000,00
SDH Proseč	činnost, práce s mládeží a krytí provozních nákladů	35 000,00
Český svaz chovatelů	činnost spolku	15 000,00
Zelenka Adolf	tenisový turnaj ve čtyřhře	3 000,00
Florbalový spolek FbC Skuteč	na krytí provozních nákladů florbalového kroužku	40 400,00
Celkem		219 000,00

5 Hospodaření příspěvkové organizace zřízené městem Proseč

Tabulka 14: Výše příspěvku zřízené příspěvkové organizaci

Organizace	Příspěvek v Kč
Základní škola a mateřská škola Proseč	4 350 000,00
Celkem	4 350 000,00

Zastupitelstvo města Proseč schválilo usnesením č. 6/2023 ze dne 18. 12. 2023 snížení finančního příspěvku na provoz příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Proseč pro rok 2023 o 1.250.000,- Kč na celkových 4.350.000,- Kč a zároveň schválilo zapojení prostředků na fondu odměn, rezervního fondu a investičního fondu do hospodaření příspěvkové organizace v roce 2023. Původní hodnota schváleného příspěvku po změnách byla 5.600.000,- Kč. Důvodem tohoto rozhodnutí byl zájem města realizovat mimořádnou splátku ve výši 20.000.000,- Kč, které vedlo ke snížení celkového úvěrové zatížení města. Tímto rozhodnutím nebyl žádným způsobem omezen provoz příspěvkové organizace, protože škola měla dostatek disponibilních finančních prostředků na svých účtech a mohla hradit všechny běžné závazky. Zastupitelstvo se zároveň zavázalo příspěvkové organizaci snížený provozní příspěvek kompenzovat v rozpočtu na rok 2024, aby mohla realizovat odložené investice v následujícím roce.

Součástí vyúčtování výsledků hospodaření města je finanční vypořádání jeho příspěvkových organizací a následně rozdělení jejich hospodářských výsledků do fondů odměn a rezervních fondů. Přehled zůstatků uvedených fondů k 31. 12. 2023, tj. před rozdělením hospodářských výsledků, udává následující tabulka.

Tabulka 15: Fondy příspěvkové organizace

Příspěvková organizace	Rezervní fond	Fond odměn	Fond investic	Odvod zřizovateli	Výsledek hospodaření celkem
Základní škola a mateřská škola Proseč	0,00	0,00	0,00	0,00	4126,77

Tabulka 16: Hospodaření příspěvkové organizace

Příspěvková organizace	Náklady k 31.12.2023	Výnosy k 31.12.2023	HV k 31.12.2023
Základní škola a mateřská škola Proseč	207 904,62	212 031,39	4 126,77

V souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, která se vztahuje i na příspěvkové organizace města, rada města schválila dne 27. února 2024 usnesením č. 4/2024 převedení hospodářského výsledku příspěvkové organizace za rok 2023 do rezervního fondu.

Roční závěrka zřizované příspěvkové organizace, včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou k nahlédnutí v účtárně městského úřadu nebo na internetových stránkách města Proseč www.mestoprosec.cz.

6 Hospodaření obchodních společností založených městem

Hospodaření jednotlivých obchodních společností znázorňují tabulky č. 17 a 18.

Tabulka 17: Vývoj majetku společností

Vývoj majetku (v celých Kč)	Dlouhodobý majetek	Oběžná aktiva	Vlastní kapitál (ZK+VH)	Cizí zdroje
Prosečské služby, s.r.o.	4 534 254,78	4 174 966,88	2 331 300,45	4 087 468,28
Kadlec a spol., spol. s r.o.	0	130 543,86	136 852,33	0,00

Tabulka 18: Vývoj hospodářského výsledku společností

Vývoj VH (v celých Kč)	Náklady	Výnosy	VH	VH min. obd.
Prosečské služby, s.r.o.	3 838 423,29	4 197 896,76	359 473,47	27 005,79
Kadlec a spol., spol. s r.o.	6 557,47	0,00	-6 308,47	-8 872,00

Roční účetní závěrky založených organizací, včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou k nahlédnutí v účtárně městského úřadu nebo na internetových stránkách města Proseč www.mestoprosec.cz

7 Peněžní účelové fondy města

7.1 Fond rozvoje bydlení (FRB)

Příjmy fondu tvoří splátky z půjček poskytnutých v minulých letech a úroky z účtu, výdajem fondu jsou půjčky poskytnuté občanům dle směrnice města Proseč platné od 12. 6. 2017. V roce 2023 nebyly z fondu rozvoje bydlení čerpány žádné půjčky. Zůstatek účtu FRB k 31. 12. 2023 je 159 344,56 Kč.

Tabulka 19: Fond rozvoje bydlení

Stav FRB k 1.1.2023 (v Kč)	128 317,95
Úroky	1 550,61
Splátky půjček poskytnutých v minulých letech	30 000,00
Poplatky z účtu	524,00
Poskytnuté půjčky v běžném roce	0,00
Stav FRB k 31.12.2023 (v Kč)	159 344,56

7.2 Sociální fond

Tvorba a čerpání fondu se provádí dle Směrnice pro tvorbu a užívání sociálního fondu a vyhlášky č. 114/2002 Sb. o FKSP ve znění pozdějších předpisů. Rozpočet sociálního fondu města Proseč na rok 2023 byl schválen na zasedání Zastupitelstva města Proseč dne 30. 1. 2023 na celkovou částku 160 000,00 Kč (Tvorba SF = 160 000,00 Kč). Celkové výdaje sociálního fondu byly čerpány ve výši 47 600,00 Kč, čerpání fondu znázorňuje tabulka č. 20. Nevyčerpané peněžní prostředky se za rok 2023 dle rozhodnutí rady města nepřevádějí do rozpočtu sociálního fondu, ale do rozpočtu města.

Tabulka 20: Čerpání sociálního fondu v roce 2023

Stav Sociálního fondu k 1.1.2023	0,00
Rozhodní ZM – tvorba fondu	160 000,00
Penzijní připojištění zaměstnanců	37 600,00
odměny při příležitosti životního výročí, finanční výpomoci	10 000,00
Půjčky	0,00
Zůstatek fondu (před převodem do rozpočtu města)	112 400,00
Stav Sociálního fondu k 31.12.2023	0,00

7.3 Fond obnovy kanalizace

Fond je tvořen příjmem ze stočného a rozpočtovými prostředky města, tvorba a čerpání fondu se řídí pravidly pro tvorbu fondu obnovy kanalizace a jeho čerpání a Plánem financování obnovy kanalizace města Proseč 2019-2028, oba dokumenty byly schváleny zastupitelstvem města dne 18. 12. 2018. Celkem finanční prostředky vynaložené na obnovu kanalizace v roce 2023 činily 1 982 805,03 Kč.

Tabulka 21: Čerpání fondu obnovy kanalizace

Výdaje na kanalizaci	Částka v Kč
Investiční výdaje	222 338,05
Neinvestiční výdaje	851 471,98
Splátky úvěru na kanalizaci V. etapa	897 204,00
Úroky z úvěru na kanalizaci V. etapa	11 791,00
Celkem na obnovu kanalizace	1 982 805,03

8 Rozpočtová odpovědnost

Informativní a monitorující ukazatele rozpočtové odpovědnosti jsou uvedeny v tabulce č. 22.

Tabulka 22: Informativní a monitorující ukazatele

Informativní ukazatele	
Počet obyvatel	2 096
Běžné výdaje na obyvatele	24,14 tis. Kč
Finanční stabilita	0,80
Podíl vlastních příjmů na celkových příjmech	0,90
Podíl celk kons výdajů na běž. příjmech	1,04
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	16 107,29 tis. Kč
Provozní saldo	24 058,23 tis. Kč
Rozdíl prov. salda a uhr.splátek dl.	-1 186,08 tis. Kč
Podíl prov. salda k běžným př. %	32,23%
Provozní saldo na obyvatele	11,48 tis. Kč
Podíl inv. transferů na kap. výdajích	0,08
Podíl kap. výdajů na prov. saldu	1,12
Dluhová služba celkem	25 681,21 tis. Kč
Ukazatel dluhové služby (v%)	27,42%
Krytí dluhové služby	0,94
Dluh	41 259,93 tis. Kč
Dluh zřízených PO	0,00 tis. Kč
Dluh na obyvatele	19,69 tis. Kč
Krytí dluhu	0,58
Stav na bankovních účtech	2 392,17 tis. Kč
Stav na BÚ a pokladnách zřízených PO	4 953,09 tis. Kč
Podíl cizích zdrojů bez dot. záloh k celk A %	9,33%
Čistá aktiva	509 927,59 tis. Kč
Čistá aktiva na obyvatele	243,29 tis. Kč

Monitorující ukazatele	
Pravidlo rozpočtové odpovědnosti (v %)	53,80%
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (v %)	17,09%
Běžná likvidita	2,68
Okamžitá likvidita	0,34

Město Proseč v souladu s § 17 písm. 1 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, hospodaří v zájmu zdravých a udržitelných veřejných financí tak, aby výše jeho dluhu nepřekročila k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

9 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2023

Přezkoumání hospodaření města provedli pracovníci Krajského úřadu Pardubického kraje ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, dne 25. 9. 2023 a 22. 2. 2024.

Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023: Při přezkoumání hospodaření města za rok 2023 podle §2 a §3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 je přílohou k závěrečnému účtu.

Ing. Jan Macháček
starosta města

V Proseči dne 20. 5. 2024

Předkládá: Ing. Veronika Macháčková, vedoucí oddělení finančního a majetkového, hlavní účetní

Přílohy:

1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Proseč za rok 2023
2. Výkaz FIN 2-12M k 31. 12. 2023
3. Rozvaha k 31. 12. 2023
4. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023
5. Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2023