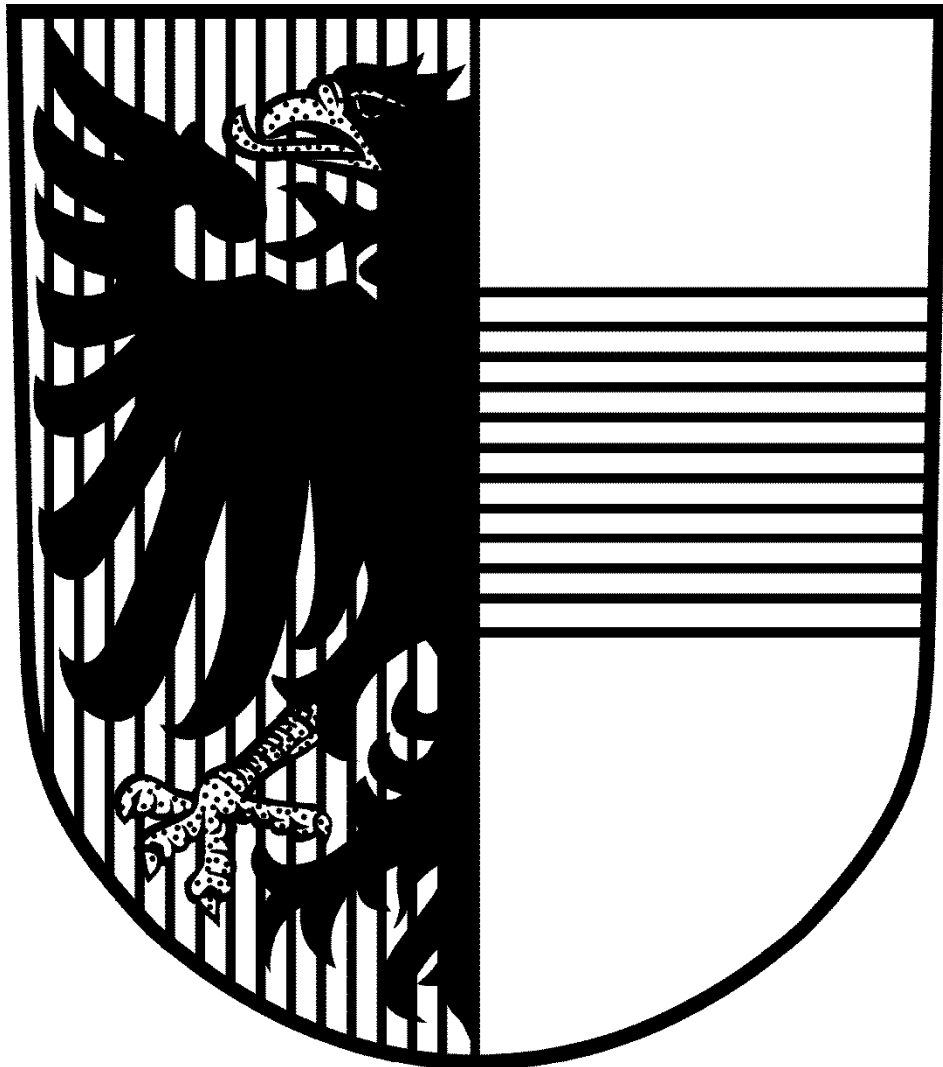


ZÁVĚREČNÝ ÚČET
MĚSTA HOŘOVICE
ZA ROK 2019

(Schváleno Zastupitelstvem města Hořovice 17. 6. 2020)



I. Úvod

1. Podle § 43 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“) musí být závěrečný účet města spolu se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok projednán zastupitelstvem obce do 30. června následujícího roku.
2. Samotný závěrečný účet se pak sestavuje podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“).
3. Návrh takového závěrečného účtu musí být vyvěšen na internetových stránkách obce a na úřední desce, a to nejméně 15 dnů před zahájením jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územně samosprávného celku a toto zveřejnění musí trvat do doby jeho schválení. Připomínky k tomuto návrhu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.
4. Schválený závěrečný účet pak musí být zveřejněn do 30 ti dnů ode dne jeho schválení včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na internetových stránkách a současně musí být na úřední desce oznámeno, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zpřístupněn až do schválení závěrečného účtu za následující rozpočtový rok.

II. Údaje o plnění rozpočtu

1. Plnění rozpočtu v příjmové oblasti bylo v roce 2018 následující:

a) Daňové příjmy – druhové třídění rozpočtové sklady č. 1 -	156.146.083,- Kč.
b) Nedaňové příjmy – druhové třídění rozpočtové skladby č. 2 -	12.122.387,- Kč.
c) Kapitálové příjmy – druhové třídění rozpočtové skladby č. 3 -	443.657,- Kč.
d) Dotace – druhové třídění rozpočtové skladby č. 4 -	94.407.918,- Kč.
Celkem	263. 120.045,- Kč.
2. Plnění rozpočtu ve výdajové oblasti bylo v roce 2017 následující:

a) Běžné výdaje – druhové třídění rozpočtové sklady č. 5 -	168.780.700,- Kč.
b) Kapitálové výdaje – druhové třídění rozpočtové skladby č. 6 -	62.885.788,- Kč.
Celkem	231.666.488,- Kč.
3. Vykazovaný přebytek rozpočtu, tedy kladný rozdíl mezi příjmy a výdaji, byl v průběhu roku 2019 použit jednak na úhradu krátkodobého překlenovacího úvěru z roku 2018 a dále na splátky dlouhodobého investičního úvěru města, a to ve výši cca 20 mil. Kč. Zbylé finanční prostředky ve výši cca 10 mil. Kč v podobě zůstatku na běžném účtu města pak byly v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. zapojeny v rámci schvalování 1. rozpočtového opatření do financování rozpočtu roku 2020 na krytí rozpočtových výdajů.

4. V oblasti příjmů činilo plnění rozpočtu cca 106 % schváleného rozpočtu a v oblasti výdajů se čerpání pohybovalo na hranici 99 % schváleného rozpočtu. Úplný přehled příjmů a výdajů v plném členění dle rozpočtové skladby je uveden v příloze tohoto závěrečného účtu.

III. Hospodaření s majetkem

1. Inventarizace majetku a závazků města proběhla v souladu se schváleným Plánem inventarizace, a to ke dni 31. 12. 2019.
2. U hmotného a nehmotného majetku byla provedena jeho fyzická inventura, kdy byly zjištěny následující hodnoty vykazované v rámci účetnictví takového účetní jednotky:

a) Software	12.946.445,00 Kč	013
b) Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	2.282.318,30 Kč	018
c) Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10.185.413,80 Kč	019
d) Stavby	670.674.489,84 Kč	021
e) Samostatné hmotné movité věci	30.888.367,46 Kč	022
f) Drobný dlouhodobý hmotný majetek	16.592.678,57 Kč	028
g) Pozemky	52.160.073,44 Kč	031
h) Kulturní předměty	1.818.526,00 Kč	032

V oblasti majetku pak lze jako nejvýznamnější akce uvést např. dokončení půdní vestavby na 2. Základní škole Hořovice, kdy se jednalo o investiční akci v celkové hodnotě přesahující 40 mil. Kč, a to s investiční podporou ve výši cca 27 mil. Kč, dále byly realizovány plánované rekonstrukce cca čtyř ulic na území města ve výši cca 7 mil. Kč, byla dokončena rekonstrukce společenského domu včetně následné výměny parketové plochy v hlavním sále s postupnou celkovou cenou na hranici cca 15 mil. Kč, kdy tato akce byla sice také dotačně podpořena, avšak pouze ve výši cca 3,5 mil. Kč. Rovněž pokročily práce ve věci obnovy veřejného osvětlení, a to zejména na Západním sídlišti s investicemi kolem 1,5 mil. Kč, po poměrně dlouhé době byl dokončen přechod pro chodce na cestě od Společenského domu na nádraží či byly realizovány i další drobné akce, a to buď aktuálního charakteru, či práce přípravné pro investiční činnost v dalším období.

V oblasti veřejných prostor pak došlo např. k dokončení revitalizace parku Dražovka včetně nové lávky a přilehlé cesty, či došlo realizaci akce spočívající v obnově veřejné zeleně na sídlišti Višňovka.

Do investic města pak lze zahrnout také pořízení tzv. územních studií v řádu cca 2,5 mil. Kč či zhotovení digitálního povodňového plánu včetně tzv. hladinových čidel hlásících zvýšení průtok v rámci varovného informačního systému v ceně cca 1 mil. Kč.

Součástí majetku jsou pak také kulturní předměty města, a to zejména socha Svatého Rocha a Svatého Jana Nepomuckého, Sloup odsouzenců, Boží muka, památník obětem války apod.

3. V rámci prováděné inventarizace pak byly rovněž ověřovány vykazované hodnoty v oblasti nedokončeného majetku, a to jak majetku nehmotného, tak i majetku hmotného, s následujícím výsledkem:

a) Nedokončení dlouhodobý nehmotný majetek	229.900,00 Kč	041
b) Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	80.445.556,16 Kč	042

Na těchto účtech je stále evidován hmotný majetek v podobě areálu mateřské školy ve výši cca 46 mil. Kč, kdy tyto náklady jsou stále vedeny na účtu nedokončeného majetku, neboť areál školky doposud nespadá do majetku města a nelze tak hodnotu těchto investic tzv. aktivovat, nicméně předpoklad dokončení převodu tohoto majetku včetně souvisejícího pozemku je plánován na rok 2020.

Dalšími zásadními projekty, které jsou ve stádiu realizace, byť téměř dokončeného díla, které však není ještě zkolaudováno a nemůže být zařazeno do majetku města jako takového, je výstavba sběrného dvora, kde již probíhá zkušební provoz či pod tyto položky spadá také revitalizace rybníku Valcverk, kdy i dokončení tohoto díla je plánováno právě na rok 2020 včetně jeho napouštění.

Kromě těchto investic pak pod nedokončený majetek spadají různé projekty a studie, na jejichž základě by v budoucnu mohly být další investice realizovány.

4. Další majetek města včetně porostní zásoby dřeva je evidován na tzv. podrozvahových účtech, kdy se primárně jedná o majetek svěřený k užívání příspěvkovým organizacím formou jejich zřizovacích listin. Na příslušném podrozvahovém účtu č. 909 s názvem Ostatní majetek je v této souvislosti evidována hodnota takto svěřeného majetku v hodnotě téměř 399 mil. Kč.
5. Na podrozvahovém účtu č. 968 s názvem Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku byla rovněž inventarizována hodnota ve výši 36.730.000,00 Kč, kdy se jedná o majetek, který je ve své podstatě zástavou za poskytnuté dotace na pořízení, resp. investice do tohoto majetku. Jedná se o objekt č. p. 899 – Dům s pečovatelskou službou (výše zástavy 26,25 mil. Kč na dobu do 23. 6. 2045) a objekt č. p. 699 – Dům s malometrážními byty (výše zástavy 7,28 mil. Kč na dobu do 28. 12. 2021). Současně je zde veden i objekt č. p. 585 – Dům se sociálními byty Špejchar, kdy tzv. zástava skončila 6. 2. 2019, avšak stále se čeká na výmaz tohoto zástavního práva z katastru nemovitostí.
6. Pod majetek města rovněž lze zahrnout taktéž inventarizovaný majetek finanční, a to na následujících syntetických účtech:

a) Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	27.045.348,00 Kč	062
b) Ostatní dlouhodobý finanční majetek	40.220.000,00 Kč	069

V tomto směru lze uvést jak stávající majetkový podíl ve společnosti Městská akciová společnost Hořovice a.s. ve výši 34 %, tak rovněž majetkový podíl v hodnotě 80 % ve společnosti Hořovická teplárenská s.r.o. Pod finanční majetek pak lze také zařadit majetkový podíl prostřednictvím akcií společnosti Vodovody a kanalizace Beroun, a.s., tj. 40 220 ks akcií o jmenovité hodnotě 1 tis. Kč.

7. Co se týče opotřebení majetku, tak tento je vyjádřen prostřednictvím tzv. odpisů majetku, které jsou v průběhu použití majetku účtovány do nákladů dané účetní jednotky, přičemž jednotlivá výše je definována formou opravek tohoto majetku, jakožto trvalého snížení jeho hodnoty. Odpisy pak nejsou používány v případě pozemků a finančního majetku města. V průběhu roku 2019 dosáhly jednotlivé opravy majetku města následujících hodnot:
- | | |
|--|-------------------|
| a) Oprávky k software | 5.754.659,64 Kč |
| b) Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | 2.282.318,30 Kč |
| c) Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku | 4.734.116,46 Kč |
| d) Oprávky ke stavbám | 192.596.464,45 Kč |
| e) Oprávky k samostatným věcem | 22.555.775,00 Kč |
| f) Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | 16.592.678,57 Kč |

8. V rámci provádění inventarizace majetku a závazků města Hořovice ke dni 31. 12. 2019 byly inventovány rovněž další účty z rozvahy účetní jednotky týkající se především základních běžných účtů, kdy tamní zůstatek tvořený vyšším inkasem příjmů města oproti stávajícím výdajům byl dle výše uvedeného použit právě na financování, resp. krytí rozpočtových výdajů města v roce 2020, a dále jsou standardně inventarizovány položky na účtech závazků, pohledávek či dalších složek majetku, kdy však mohla být provedena pouze dokladová inventarizace stavu těchto účtů, přičemž kompletní přehled provedené inventarizace je uveden v Inventarizační zprávě majetku a závazků města Hořovice, která je přílohou tohoto závěrečného účtu.

IV. Peněžní fond města

1. Město Hořovice má rovněž zřízen tzv. Sociální fond, a to jako trvalý sociální fond města Hořovice. Jeho účelem je především financování aktivit v rámci motivace v oblasti péče o zaměstnance či činnosti směřující ke zlepšení pracovních podmínek nebo k překlenutí tíživé sociální situace zaměstnanců.
2. Fond je pak tvořen vždy konečným stavem, resp. zůstatkem ke konci předcházejícího kalendářního roku a dále převodem z rozpočtu města, který s tvorbou tohoto fondu počítá již v rámci sestavování rozpočtu samého, případně pak splátkami půjček ze sociálního fondu. Zároveň je fond veden na zvláštním bankovním účtu u České spořitelny.
3. V roce 2019 jsou vykazované hodnoty plnění a čerpání sociálního fondu města Hořovice následující:

Počáteční stav **8.692,92 Kč**

Zdroje

- | | |
|--|-----------------|
| a) Dotace z rozpočtu (rozpočtová skladba Městské policie) | 195.471,00 Kč |
| b) Dotace z rozpočtu (rozpočtová skladba Zastupitelské orgány) | 52.220,00 Kč |
| c) Dotace z rozpočtu (rozpočtová skladba Správa úřadu) | 2.006.889,00 Kč |

Celkem zdroje včetně počátečního stavu **2.263.272,92 Kč**

Využití

- | | |
|--|---------------|
| a) Příspěvky na rekreace | 322.408,00 Kč |
| b) Příspěvky na stravné | 794.580,00 Kč |
| c) Výdaje spojené s prezentací při obřadech | 51.500,00 Kč |
| d) Odměny k pracovním a životním výročím | 64.500,00 Kč |
| e) Divadelní představení a zájezdy pro zaměstnance | 59.323,00 Kč |
| f) Penzijní připojištění pro zaměstnance | 416.842,00 Kč |
| g) Životní připojištění pro zaměstnance | 521.114,00 Kč |

Celkem čerpání **2.109.559,00 Kč**

Konečný stav **33.005,92 Kč**

V. Finanční vztahy ke státnímu rozpočtu

1. Pod „povinnou“ kategorií tzv. Závěrečného účtu města patří rovněž kapitola finančních vztahů a jejich vypořádání ke státnímu rozpočtu, v rámci které je povinnost vykazovat čerpání dotací ze státního rozpočtu. Nespadá sem však dotace na tzv. souhrnný dotační vztah ve výši více jak 25 mil. Kč, jakožto příspěvek na výkon státní správy naším městem, a nejsou zde vykazovány ani tzv. průtokové dotace pro příspěvkové organizace.

2. Finanční vypořádání dotace na volby do Evropského parlamentu:
- | | |
|--|----------------------|
| Přijetí dotace | 131.000,00 Kč. |
| Náklady spojené s volbami | 153.875,91 Kč. |
| Rozdíl celkem (nárokováno k doplatku) | 22.875,91 Kč. |
3. Finanční vypořádání dotace na sčítání lidí, domů a bytů:
- | | |
|--|----------------------|
| Přijetí dotace | 30.625,00 Kč. |
| Náklady spojené s administrací SLDB | 50.175,82 Kč. |
| Rozdíl celkem (nárokováno k doplatku) | 19.550,00 Kč. |
4. Finanční vypořádání dotace na v rámci sociální oblasti:
- | | |
|--|-------------------------|
| Přijetí státního příspěvku na výkon pěstounské péče | 628.000,00 Kč. |
| Náklady spojené s výkonem pěstounské péče | 517.141,79 Kč. |
| Rozdíl celkem (vykázáno na MPSV jako přeplatek) | 110.858,21 Kč. |
| Přijetí dotace na výkon sociálně-právní ochrany dětí | 3.274.000,00 Kč. |
| Náklady spojené s výkonem sociálně-právní ochrany dětí | 3.665.305,81 Kč. |
| Rozdíl celkem (nárokováno k doplatku) | 391.305,81 Kč. |
| Přijetí dotace na výkon sociální práce | 1.097.805,00 Kč. |
| Náklady spojené s výkonem sociální práce | 2.334.125,59 Kč. |
| Rozdíl celkem | 1.236.320,59 Kč. |
5. V rámci vyúčtování vztahů se státním rozpočet byla městským úřadem také zpracována a příslušným orgánům rovněž doručena finanční vyúčtování např. v oblasti školství, kde však je město, jakožto příslušný správní orgán, pouze evidentem v oblasti finančních toků bez vlivu na rozpočet města samého.

VI. Přijaté dotace

1. V rámci rozpočtové kapitoly „Dotace“ je evidováno přijetí finančních prostředků, které lze dělit do několika kategorií. Tou, která nemá ve své podstatě vliv hospodaření města jako takového, jsou tzv. „průtokové dotace“, které jsou sice poskytovateli zasílány na účet města, ale pouze jakožto zřizovatele jeho příspěvkových organizací, kterým tyto dotace ve své podstatě náleží. Touto formou pak byly poskytovány dotace např. pro Domov Na Výsluní Hořovice, tzv. dotace na „šablony“ pro školská zařízení našeho města, či dotace pro Domeček Hořovice a Městské kulturní centrum Hořovice apod. V souhrnné výši představují tyto „průtokové dotace“ částku ve výši cca 21,5 mil. Kč.
2. Příjmovou stránkou rozpočtu pak byla zejména výše uvedená dotace na tzv. souhrnný dotační vztah, kdy na výkon státní správy byla ze státního rozpočtu poskytnuta částka ve výši téměř 26 mil. Kč a rovněž zmiňované dotace v rámci sociální oblasti v souhrnné výši cca 5 mil. Kč. Do této kategorie lze rovněž řadit uváděné dotace na „volby, resp. SLDB“, dotace na veřejně prospěšné práce, náhrady od obcí atd., v souhrnné výši přes 0,5 mil. Kč.
3. Další kategorií poskytovaných dotací jsou investiční prostředky, kdy v roce 2019 město obdrželo dotaci např. na revitalizaci parku „Dražovka“ ve výši cca 1,6 mil. Kč, dále dotaci na obnovu sídelní zeleně ve „Višňovce“ ve výši cca 1,2 mil. Kč a rovněž byla také ukončena dotační akce „Zateplení společenského domu“ s dotací ve výši cca 3,2 mil. Kč. Významné jsou pak zejména dotace na dokončení půdní vestavby na budově 2. ZŠ ve výši cca 12,7 mil. Kč, dotace na IT systém MěÚ přes 10 mil. Kč, dotace na výstavbu „Denního centra“ přes 5 mil. Kč či byla proplacena také dotace na „Sběrný dvůr“ ve výši cca 7,2 mil. Kč.

VII. Dotace poskytnuté z rozpočtu města

1. Město Hořovice je v souladu s ustanovením § 9 odst. 1 písm. h) a i) zákona č. 250/2000 Sb., oprávněno poskytovat dotace jak na veřejně prospěšné činnosti, tak i na sociální a humanitární účely. Pro tyto účely byl schválen „Program pro poskytování dotací z rozpočtu města Hořovice“ v rámci něhož bylo rozděleno cca 1 mil. Kč pro tzv. oblast podpory „sociálních věcí“, kde byly podporovány stávající sociální a návazné služby v souladu s Komunitním plánem sociálních služeb města Hořovice, a dále bylo rozděleno cca 2,5 mil. Kč pro oblast podpory „sport, kultura a ostatní“, a to konkrétně jako podpora sportovním klubům, kulturním organizacím a dalším spolkům či sdružením se zaměřením na zájmové a volnočasové aktivity.
2. Za nejvýznamnější příjemce dotací v obou oblastí podpory pak lze uvést následující:

a) Charita Beroun	výše dotace	200.000,00 Kč
b) Lomikámen, z. ú.	výše dotace	200.000,00 Kč
c) Farní charita Starý Knín	výše dotace	100.000,00 Kč
d) David Jícha – zimní stadion	výše dotace	500.000,00 Kč
e) TJ Spartak Hořovice	výše dotace	550.000,00 Kč
f) Fotbalový klub FK Hořovicko	výše dotace	550.000,00 Kč
g) FbC Red Dragons Hořovice	výše dotace	210.000,00 Kč
h) Tělocvičná jednota Sokol Hořovice	výše dotace	90.000,00 Kč

VIII. Závěr

1. Hospodaření města Hořovice za rok 2019 bylo přezkoumáno na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání 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) ve znění pozdějších předpisů.
2. Nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu města za rok 2019 je Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků města Hořovice za rok 2019, která je přílohou tohoto účtu zveřejňovanou na internetových stránkách města.
3. Nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu města za rok 2019 je také Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Hořovice za rok 2019, jejíž závěr je přímo přílohou zveřejňovanou na úřední desce a v celém znění je pak tato příloha zveřejněna na internetových stránkách města.

V Hořovicích dne 2. června 2020.

Dr. Ing. Jiří Peřina v. r.
starosta města Hořovice

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

HOŘOVICE

IČ: 00233242
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření města Hořovice za rok 2019 bylo zahájeno dne 31.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.08.2019 - 27.08.2019
- 01.06.2020 - 02.06.2020

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2019 - 31.12.2019

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Hořovice za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Hořovice 02.06.2020

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....
kontrolorka

Helena Lišková

.....
kontrolorka

Jiřina Šamanová

.....
kontrolorka

Ing. Zdenka Zavřelová

.....
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

