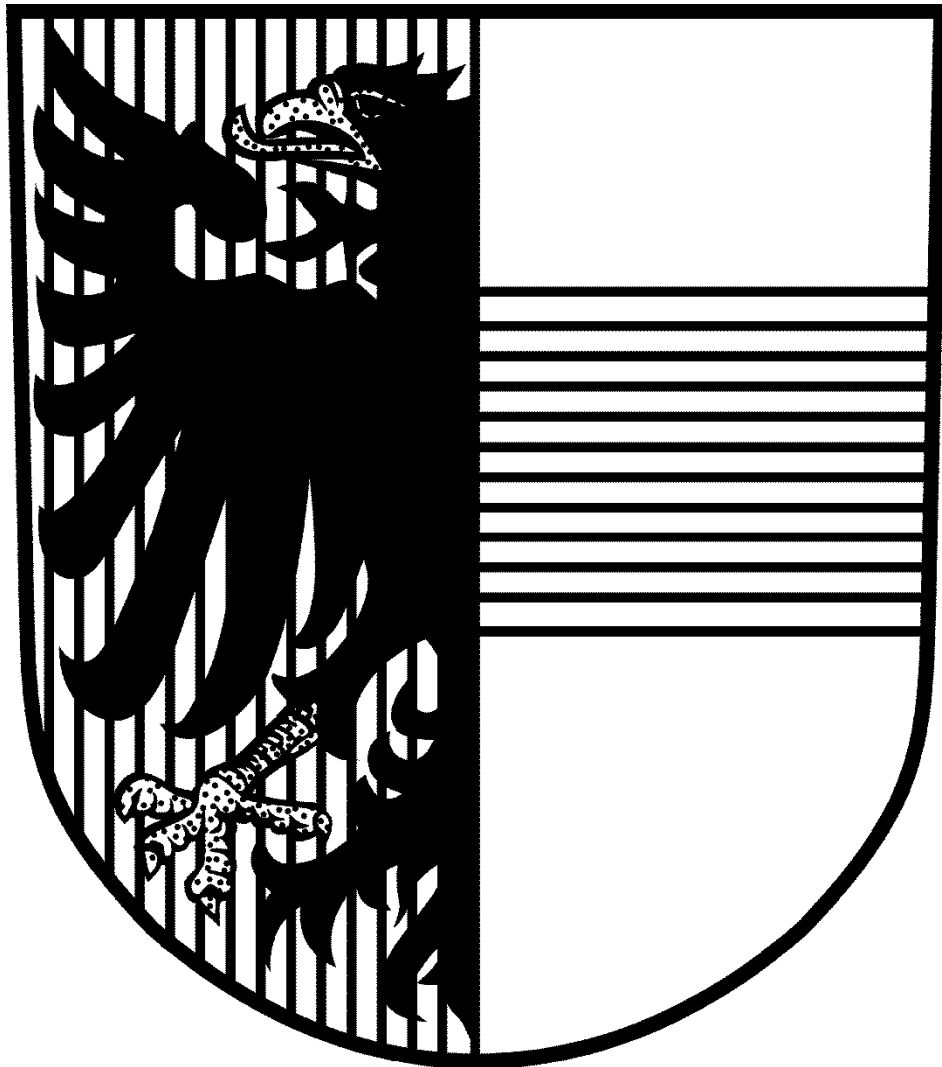


ZÁVĚREČNÝ ÚČET

MĚSTA HOŘOVICE

ZA ROK 2021



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 2021 následující:

a) Daňové příjmy – druhové třídění rozpočtové skladby č. 1	143.577.147 Kč.
b) Nedaňové příjmy – druhové třídění rozpočtové skladby č. 2	9.439.848 Kč.
c) Kapitálové příjmy – druhové třídění rozpočtové skladby č. 3	7.132.100 Kč.
d) Dotace – druhové třídění rozpočtové skladby č. 4	71.493.297 Kč.
Celkem	231.642.392 Kč.
2. **Čerpání rozpočtu** ve výdajové oblasti bylo v roce 2021 následující:

a) Běžné výdaje – druhové třídění rozpočtové skladby č. 5	186.938.430 Kč.
b) Kapitálové výdaje – druhové třídění rozpočtové skladby č. 6	20.146.767 Kč.
Celkem	207.085.197 Kč.

3. Vykazovaný přebytek rozpočtu, tedy kladný rozdíl mezi příjmy a výdaji, byl v průběhu roku 2021 použit částečně na úhradu dlouhodobého investičního úvěru města, jehož výše ke konci roku 2021 činí částku ve výši cca 27,5 mil. Kč.

Dále byly finanční prostředky použity na tzv. krytí schodkového rozpočtu schváleného pro rok 2022, a to jak v rámci předem definovaného zůstatků na účtu, tak následně i prostřednictvím použití přebytku při aktualizaci rozpočtu v 1. rozpočtovém opatření na rok 2022, kdy v rámci roku 2022 jsou rovněž hrazeny výdaje, se kterými bylo původně počítáno právě v rozpočtu na rok 2021.

4. Přebytek hospodaření, resp. tedy výše zůstatku na účtech města v roce 2021, je evidován v rozpočtové skladbě na položkách tzv. financování, a v průběhu roku 2022 pak může být s ohledem na aktuální vývoj použit na dorovnání případných výpadků příjmů či např. pro mimořádné výdaje, se kterými původně pro rok 2022 nebylo počítáno.
5. V oblasti příjmů činilo plnění rozpočtu cca 107 % schváleného rozpočtu a v oblasti výdajů se čerpání pohybovalo na hranici 96 % schváleného rozpočtu. Úplný přehled příjmů a výdajů v plném členění dle rozpočtové skladby včetně tzv. výkazu FIN je uveden v příloze tohoto závěrečného účtu zveřejňované na internetových stránkách města.

III. Hospodaření s majetkem

1. **Inventarizace majetku a závazků** města proběhla v souladu se schváleným Plánem inventarizace, a to ke dni 31. 12. 2021.
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	700.293.355,29 Kč	021
e) Samostatné hmotné movité věci	44.598.264,47 Kč	022
f) Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17.377.987,79 Kč	028
g) Pozemky	51.973.853,38 Kč	031
h) Kulturní předměty	1.818.526,00 Kč	032

V oblasti majetku lze jako nejvýznamnější hodnotit investice rekonstrukce komunikací zejména v oblasti okolí ulic Hvozdecká, dokončení chodníku podél zámecké zdi od ulice Příbramská, realizaci další části rekonstrukce budovy společenského domu či rekonstrukci výtahu v budově Domova Na Výsluní. Zároveň pak započala i projektová a majetkoprávní příprava v rámci plánovaného vybudování cyklostezky Hořovice – Kotopeky.

Rovněž byly zpracovány různé projektové dokumentace na další připravované investiční akce, a to např. na realizaci dalších rybníků na zadržování vody v krajině, výstavbu infrastrukturních sítí v tzv. lokalitě Nad Statkem, dopravní opatření v lokalitě Sklenářka či započala příprava další etapy zajištění kybernetické bezpečnosti města, resp. úřadu.

Součástí investičních výdajů je pak i platba za tzv. právo stavby v rámci provozu sběrného dvora či další drobnější investiční akce např. v rámci prací prováděných např. na přeložkách sítí kabelového vedení atd. Součástí investičních nákladů města je pak rovněž dotace poskytnutá zdejšímu fotbalovému klubu v rámci úhrady plateb za výstavbu hřiště s umělým povrchem.

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	88.145.116,27 Kč	042

Nejvýznamnější položkou je v tomto smyslu cca 46 mil. Kč vynaložených na rekonstrukci budovy mateřské školy, která doposud nespadá do majetku města a nelze tak hodnotu těchto investic tzv. aktivovat. Více jak 10 let trvajícím řešením dané situace není nejen že na tzv. lepší cestě, ale díky majetkovým změnám ministerstva školství a úřadu zastupujícího majetek státu se situace spíše vrací na úplný začátek řešené situace.

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 cca 412,5 mil. Kč.
5. Na podrozvahovém účtu č. 968 s názvem Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku byla rovněž inventarizována hodnota ve výši 33.530.000 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). V letošním roce pak byla ukončena tzv. zástava majetku v rámci objektu č. p. 585 – Dům se sociálními byty Špejchar.
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 (účet 062)	16.660.348 Kč
b) Ostatní dlouhodobý finanční majetek (účet 69)	40.220.000 Kč

Právě v rámci účtu 062 došlo k významné změně, tedy ponížení hodnoty majetku, kdy byl v roce 2021 realizován prodej dosavadního majetkového podílu ve společnosti Městská akciová společnost Hořovice a.s. ve výši 34 %. Zůstává zde pak veden pouze majetkový podíl v hodnotě 80 % ve společnosti Hořovická teplárenská s.r.o. Pod další finanční majetek na účtu 069 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 oprávek tohoto majetku, jakožto trvalého snížení jeho hodnoty. Odpisy pak nejsou používány v případě pozemků a finančního majetku města.

V průběhu roku 2021 dosáhly jednotlivé oprávky majetku města následujících hodnot:

a) Oprávky k software	11.288.595,09 Kč
b) Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	2.282.318,30 Kč
c) Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	5.864.451,46 Kč
d) Oprávky ke stavbám	212.445.166,27 Kč
e) Oprávky k samostatným věcem	29.936.359,75 Kč
f) Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	17.360.575,79 Kč

8. V rámci prováděné inventarizace majetku a závazků města Hořovice ke dni 31.12.2021 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 schodkového rozpočtu a dalších rozpočtových výdajů města v roce 2022, 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 2021 jsou vykazované hodnoty plnění a čerpání sociálního fondu města Hořovice následující:

Počáteční stav **32.356,93 Kč**

Zdroje

a) Dotace z rozpočtu (rozpočtová skladba Městské policie)	188.530,00 Kč
b) Dotace z rozpočtu (rozpočtová skladba Zastupitelské orgány)	43.040,00 Kč
c) Dotace z rozpočtu (rozpočtová skladba Správa úřadu)	1.735.210,00 Kč

Celkem zdroje včetně počátečního stavu **1.999.139,93 Kč**

Využití	
a) Příspěvky na rekreace	243.556,50 Kč
b) Příspěvky na stravné	666.780,00 Kč
c) Výdaje spojené s prezentací při obřadech	38.000,00 Kč
d) Odměny k pracovním a životním výročím	60.750,00 Kč
e) Penzijní připojištění pro zaměstnance	459.732,00 Kč
f) Životní připojištění pro zaměstnance	481.552,00 Kč
Celkem čerpání	2.950.370,50 Kč
Konečný stav	48.766,43 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, tj. povinnost vykazovat čerpání dotací ze státního rozpočtu a jejich následné využití na stanovený účel
2. Příjmem rozpočtu města ze státního rozpočtu je každoročně primárně tzv. **souhrnný dotační vztah**, co je ve své podstatě příspěvek na výkon státní správy naším městem, resp. zdejším pověřeným úřadem, přičemž toto inkaso činilo v roce 2021 činilo téměř 30 mil. Kč. Tyto finanční prostředky jsou stanoveny dle pověřených úkonů, přičemž se jedná o prostředky nárokové, které nespádají pod tzv. vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu.
3. Dalšími inkasovanými dotačními prostředky byl příspěvek ze státního rozpočtu v rámci tzv. **COVIDOVÝCH KOMPENZACÍ**, kdy se však v roce 2021 jednalo o částku pouze ve výši téměř 1,7 mil. Kč. I v tomto případě se pak jednalo o nárokové finanční prostředky, které tzv. finančnímu vypořádání rovněž nepodléhají.
4. Na účet města jsou v průběhu roku rovněž připisovány dotační finanční prostředky určené jednotlivými poskytovateli pro příspěvkové organizace města, avšak v tomto případě se jedná o tzv. **PRŮTOKOVÉ DOTACE**, které jsou následně jednotlivým příspěvkovým organizacím pouze přeposlány. Tyto dotace tak jednak nemají dopad na samotný rozpočet města a rovněž z pohledu města ani žádnému vypořádání nepodléhají, resp. toto je věcí přímo konkrétních příjemců dotací. Objem takto transferovaných prostředků činil za rok 2021 cca 28,5 mil Kč.
5. Další kapitolou v rámci vypořádání se s příjmy ze státního rozpočtu je taktéž **oblast školství**, resp. tedy příjmy finančních prostředků a jejich evidence jednotlivými školami v rámci našeho správního obvodu, kde však je město, jakožto příslušný správní orgán, pouze tzv. evidentem v oblasti těchto finančních toků, a to opět logicky zcela bez vlivu na rozpočet města samého. V tomto případě pak ani k transferům předmětných finančních prostředků přes účty města nedochází.

6. Přijatými dotačními prostředky, pro které platí povinnost provést tzv. finanční vypořádání ve vztahu ke státnímu rozpočtu, jsou standardně dotace určené na volby, přičemž v roce 2021 se jednalo o **volby do Poslanecké sněmovny** Parlamentu České republiky:

Přijetí dotace	144.000,00 Kč
Náklady spojené s volbami	189.929,62 Kč
Rozdíl celkem (nárokováno k doplatku)	45.929,62 Kč

7. Finanční vypořádání pak také každoročně podléhají dotace připisované na účet města v rámci problematicky **činností v rámci sociální oblasti**:

Přijetí státního příspěvku na výkon pěstounské péče	668.000,00 Kč
Náklady spojené s výkonem pěstounské péče	477.917,67 Kč
Rozdíl celkem (vykázáno na MPSV jako přeplatek)	190.082,33 Kč

Přijetí dotace na výkon sociálně-právní ochrany dětí	4.483.929,77 Kč
Náklady spojené s výkonem sociálně-právní ochrany dětí	4.709.370,63 Kč
Rozdíl celkem (nárokováno k doplatku)	225.440,86 Kč

Přijetí dotace na výkon sociální práce	1.367.048,00 Kč
Náklady spojené s výkonem sociální práce	2.676.036,71 Kč
Rozdíl celkem	1.308.988,71 Kč

VI. Přijaté dotace

1. Město Hořovice eviduje veškeré přijaté dotace, v rámci samostatné položky schvalovaného rozpočtu, a to pod názvem tzv. rozpočtové kapitoly „Dotace“. Členění této kapitoly je pak stanoveno na dotace neinvestičního a investičního charakteru, kdy informace o většině neinvestičních dotací je ve své podstatě obsažena výše v rámci tzv. finančního vypořádání ke státnímu rozpočtu.
2. V rámci neinvestičních dotací tedy stojí za zmínku např. tzv. průtokové dotace, které nemají faktického dopadu na hospodaření města, kdy lze uvést např. dotace určené pro Domov Na Výsluní Hořovice ve výši přes 22 mil. Kč či dotace poskytované školským zařízením výši necelých 6 mil. Kč. Dále sem lze zařadit příjmy jako takové, a to tak jak byly popisovány výše, tj. souhrnný dotační vztah (cca 30 mil. Kč), dotace poskytované v rámci sociální činnosti (cca 6,5 mil. Kč), kompenzační bonus za nižší daňové příjmy s ohledem na covidová opatření (1,7 mil. Kč) či příspěvek na volby (144 tis. Kč). Nad rámec dotací poskytovaných ze státního rozpočtu obdrželo město v drobné míře i dotace ze Středočeského kraje, a to jak transferové dotace pro Městské kulturní centrum Hořovice (100 tis. Kč), tak i dotaci za realizovaná tzv. proticovidová opatření (270 tis. Kč).
3. Prostřednictvím investičních dotací inkasovalo město Hořovice v roce 2021 pouze dotaci na rekonstrukci v budově Domova Na Výsluní Hořovice ve výši cca 1 mil. Kč, či menší dotace na údržbu zeleně a rozšíření kamerového systému za cca 220 tis. Kč. Ze strany Středočeského kraje pak byla poskytnuta dotace 200 tis. Kč na projektovou přípravu pro vodní díla a dotace 300 tis. Kč, jakožto transferová dotace pro Domov Na Výsluní Hořovice.

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 opětovně schválen „Program pro poskytování dotací z rozpočtu města Hořovice v roce 2021“.
2. V rámci tohoto programu pak bylo rozděleno cca 700 tis. 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 1,5 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.
3. Za nejvýznamnější příjemce dotací v obou oblastí podpory pak lze uvést následující:

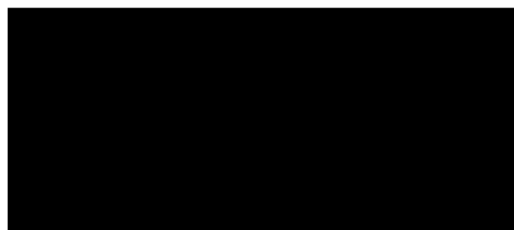
a) Charita Beroun	výše dotace	125.000 Kč
b) Lomikámen, z. ú.	výše dotace	130.000 Kč
c) Farní charita Starý Knín	výše dotace	60.000 Kč
d) Dobromysl o.p.s.	výše dotace	50.000 Kč
e) TJ Spartak Hořovice	výše dotace	400.000 Kč
f) Fotbalový klub SK Hořovice	výše dotace	400.000 Kč
g) David Jícha – zimní stadion	výše dotace	400.000 Kč
h) Český rybářský svaz	výše dotace	100.000 Kč

VIII. Závěr

1. Hospodaření města Hořovice za rok 2021 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 2021 je Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků města Hořovice za rok 2021, která je přílohou tohoto účtu zveřejňovanou na internetových stránkách města.
3. Nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu města za rok 2021 je také Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Hořovice za rok 2021, jejíž závěr je přímo přílohou zveřejňovanou na úřední desce a v celém znění je pak tato příloha zveřejněna na internetových stránkách města.

V Hořovicích 22.06.2022

Dr. Ing. Jiří Peřina
starosta



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

HOŘOVICE

IČ: 00233242
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření města Hořovice za rok 2021 bylo zahájeno dne 22.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.05.2022 - 01.06.2022
- 23.08.2021 - 25.08.2021

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Hořovice za rok 2021 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 01.06.2022

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

KRAJSKÝ ÚŘAD 12
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářková

kontrolorka

Helena Lišková

.....
kontrolorka
(dne 1.6.2022 NEPŘÍTOMNA)

Jiřina Šamanová

.....
kontrolorka

Ing. Jarmila Štětínová

.....
kontrolorka