

Spisová značka: MUVM/071654/2022/51
Číslo jednací: MUVM/041582/2024
Spis. znak: 176.2
Skart. znak/lhůta: A/10

Počet listů: 3 Počet příloh: 4 Počet listů příloh: 37

Návrh Závěrečného účtu města Vysokého Mýta za rok 2023 - zveřejnění

Průvodní zpráva:

Finanční výbor Zastupitelstva města Vysokého Mýta projednal na svém zasedání dne 20.5.2024 návrh Závěrečného účtu města Vysokého Mýta za rok 2023 a ve svém usnesení doporučil zastupitelstvu města Závěrečný účet města Vysokého Mýta za rok 2023 ke schválení.

Rada města Vysokého Mýta projednala na svém zasedání dne 22.05.2024 návrh Závěrečného účtu města Vysokého Mýta za rok 2023 a ve svém usnesení doporučila zastupitelstvu města Závěrečný účet města Vysokého Mýta za rok 2023 ke schválení.

Zastupitelstvo města bude projednávat návrh Závěrečného účtu města Vysokého Mýta za rok 2023 na svém zasedání dne 26.6.2024.

Závěrečný účet města Vysokého Mýta za rok 2023 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 2023 – tabulka a grafy,
- b) Rozbor hospodaření sestavený k 31. 12. 2023,
- c) Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu USC, DSO a RR sestavený k 31.12.2023,
- d) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 města Vysoké Mýto, IČ: 00279773,

a) Závěrečný účet města za rok 2023-tabulku tvoří následující položky (viz. příloha): Účetní výsledek hospodaření k 31.12.2023, Rozpočtový výsledek hospodaření - údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů - hlavní činnost k 31.12.2023, Údaje o plnění výnosů a nákladů - hospodářská činnost k 31.12.2023, Rozvaha k 31.12.2023, Monitoring hospodaření obcí k 31.12.2023 MF ČR, Rozpočtová odpovědnost k 31.12.2023, Stav nesplacených přijatých půjček a úvěrů k 31.12.2023, Stav nesplacených poskytnutých zápůjček a úvěrů k 31.12.2023, Poskytnutá ručitelství prohlášení třetím osobám k 31.12.2023, Stav bankovních účtů k 31.12.2023, Stav bankovních účtů účelových peněžních fondů a finančních aktiv k 31.12.2023, Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním veřejným rozpočtům k 31.12.2023 - přijaté dotace, příspěvky a dary, Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům dotací a příspěvků z rozpočtu města k 31.12.2023 – poskytnuté dotace a dary, Hospodaření příspěvkových organizací k 31.12.2023, Účasti ve společnostech k 31.12.2023, Hospodaření společností založených městem k 31.12.2023, Přehled cenných papírů ve vlastnictví města k 31.12.2023.

K jednotlivým položkám tabulky:

A) Město vysoké Mýto hospodařilo v roce 2023 v rámci hlavní činnosti s celkovými výnosy ve výši 431.039,1tis.Kč (meziroční růst o 57.607,0tis.Kč /15,4%) a celkovými náklady této

činnosti ve výši 343.124,9tis.Kč (meziroční růst o 11.081,2tis.Kč /3,3%).V rámci hospodářské činnosti město v roce 2023 hospodařilo s celkovými výnosy ve výši 25.738,7tis.Kč (meziroční růst o 1.550,0tis.Kč /6,4%) a celkovými náklady této činnosti ve výši 31.334,8tis.Kč (meziroční růst o 9.159,7tis.Kč /41,3%).

Výsledkem hospodaření města před zdaněním k 31.12.2023 v rámci hlavní činnosti je zisk ve výši 99.531,5tis.Kč, výsledek po zdanění je zisk ve výši 87.914,1tis.Kč (meziroční růst o 46.525,7tis.Kč / 112,4%). Výsledkem hospodaření města před zdaněním k 31.12.2023 v rámci hospodářské činnosti je ztráta ve výši 5.596,1tis.Kč, výsledek po zdanění je ztráta ve výši 5.596,1tis.Kč (meziroční pokles o 7.609,7tis.Kč / -277,9%). Výsledek hospodaření běžného účetního období města Vysokého Mýta k 31.12.2023 je zisk po zdanění za hlavní a hospodářskou činnost celkem ve výši 82.318,0tis.Kč (meziroční růst o 38.916,0tis.Kč / 89,7%).

B) Rozpočtové hospodaření města skončilo k 31.12.2023 přebytkem ve výši 46.424,6tis.Kč. Rozpočtové příjmy činí k 31.12.2023 částku 426.233,2tis.Kč, což je 102,4% plánovaných rozpočtových příjmů (meziročně růst o 42.727,9 / 11,1%). Nejvíce rostly příjmy na daních z příjmů právnických osob (růst o 17.561,4tis.Kč), dani z přidané hodnoty (růst o 6.727,3tis.Kč) a dani z příjmů ze závislé činnosti (růst o 6.535,1tis.Kč).Rozpočtové výdaje činí k 31.12.2023 částku 379.808,6tis.Kč, což je 92,4% plánovaných rozpočtových výdajů (meziroční pokles o 72.961,4tis.Kč / 16,1%,) z toho běžné výdaje meziročně klesly o 3.386,0tis.Kč / 1,2% a investiční výdaje meziročně klesly o 69.575,4tis.Kč / 43,6%). Provozní rozpočet dosáhl přebytku ve výši 123.736,8tis.Kč (meziroční růst o 37.978,1tis.Kč / 44,3%). Deficit kapitálového rozpočtu dosáhl výše 77.312,2tis.Kč (meziroční pokles o 77.711,1tis.Kč / 49,9%).

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 2023 skončilo ztrátou ve výši 5.596,1tis.Kč.Výnosy hospodářské činnosti dosáhly k 31.12.2023 částku 25.738,7tis.Kč, což je 106,2% plánovaných ročních výnosů. Náklady této činnosti dosáhly k 31.12.2023 částku 31.334,8tis.Kč, což je 132,7% plánovaných ročních nákladů. Zásadní vliv na zvýšení nákladů hospodářské činnosti měly náklady na opravy a údržbu majetku města (meziroční růst o 6.149,3tis.Kč / 51,8%).

Náklady hospodářské činnosti vynaložené na účetní odpisy (2023) v částce celkem 4.202,6tis.Kč, daň z příjmů právnických osob (2022) v částce celkem 1.464,5tis.Kč a výsledek hospodaření za rok 2022 v částce celkem 2.013,6tis.Kč byly převedeny ve prospěch příjmů hlavní činnosti v celkové částce 7.680,7tis.Kč. Naproti tomu byly v roce 2023 v rozpočtu města realizovány výdaje na Investiční akce v hospodářské činnosti města v částce 6.650,2tis.Kč.Hospodaření této činnosti se pozitivně projevilo na hlavní činnosti města v roce 2023 v částce celkem 1.030,5tis.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 %. Město nyní plánuje přijetí úvěru na financování svých investičních výdajů. Limitní 60% hranice 4letého průměru (381,2mil.Kč) by byla v částce ve výši 228,7mil. Kč. Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

V současné době město nemá žádné závazky, a proto města Vysokého Mýta je hodnota tohoto parametru 0,00%.

G) Město nečerpalo v roce 2023 žádný úvěr ani půjčku. Všechny přijaté úvěry a půjčky byly v minulosti řádně splaceny. Město při uzavírání úvěrů s komerčními peněžními ústavy sjednává úrokovou sazbu skládající se z proměnlivé úrokové sazby PRIBOR 3M a přírážky banky. Sazba PRIBOR 3M dosahuje nyní hodnoty 5,55%. Dle prognózy ČNB bude tato sazba pozvolně klesat k hodnotě 3,6% v roce 2025.

H) Město schválilo v roce 2023 poskytnutí zápůjčky finančních prostředků ve výši 3,0mil.Kč společnosti Městské lesy Vysoké Mýto s.r.o., společnost čerpala k 31.12.2023 část jistiny ve výši 1.496.091,0Kč. V minulosti poskytnuté zápůjčky jsou dlužníky řádně splaceny.

I) Město neuzavřelo v roce 2023 žádné smlouvy o převzetí ručitelského závazku a nemuselo v roce 2023 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 31.12.2023 (bez účtů účelových finančních fondů) činil částku 167.582,5tis.Kč. Meziročně došlo k navýšení objemu finančních prostředků na těchto běžných účtech města o částku 49,1mil.Kč. Finanční prostředky města vzrostly o 41,1% 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 37,9mil.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 2023 získalo úroky z těchto finančních operací ve výši 6.703,7tis.Kč.

K) V roce 2023 došlo k navýšení objemu finančních prostředků na účtech účelových fondů města o částku 273,9tis.Kč na celkovou částku 2.661,8tis.Kč.

Zůstatek účtu Sociálního fondu města Vysokého Mýta činil k 31.12.2023 částku 417,5tis.Kč. Prostředky fondu byly užity v souladu s jeho statutem.

Zůstatek účtu Fondu obnovy vodohospodářského majetku města Vysokého Mýta činil k 31.12.2023 částku 2.244,2tis.Kč. K 31.12.2023 město neužívalo žádné finanční prostředky tohoto fondu. Podrobný rozbor hospodaření obou fondů je součástí rozboru hospodaření města sestaveného k 31.12.2023 (viz. bod b)).

L) Dotace, příspěvky a granty přijaté do rozpočtu města za rok 2023 činily celkem 54.149,8tis.Kč (meziroční růst o 1.391,7tis.Kč/2,6%). Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2023 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 1.186,3tis.Kč, u dotace MFČR-volby Prezidenta ČR bylo požádáno o dofinancování skutečných výdajů ve výši 56,8tis.Kč.

M) Město poskytlo v roce 2023 přímo ze svého rozpočtu příspěvky a dotace v celkové výši 35.837,7tis.Kč (meziroční růst o 4.101,8tis.Kč/ 12,9%) a zprostředkovalo převod dotací jiných poskytovatelů konečným příjemcům (tzv. průtokové dotace) v celkové výši 9.859,4tis.Kč (meziroční růst o 997,1tis.Kč/ 11,3%).

N) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem Vysokým Mýtem skončilo ziskem. Kladné hospodářské výsledky-zisky budou převedeny do rezervního fondu organizací. Příspěvková organizace Technické služby Vysoké Mýto hospodaří se ztrátou z předešlých účetních období ve výši 1.465,7tis.Kč, vykázaný zisk za rok 2023 bude použit na částečnou úhradu této ztráty, celková výše neuhrazené ztráty z předcházejících období potom bude činit částku celkem 617,3tis.Kč.

O) V roce 2023 nedošlo ve společnostech, ve kterých je město společníkem ke změně ve výši majetkových účastí města jako společníka. Město nezaložilo v roce 2023 žádnou obchodní společnost.

P) Roční účetní závěrky a vypořádání hospodářského výsledku k 31.12.2023 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 30.6.2024 projednány radou města ve funkci zakladatele společnosti (valnou hromadou společnosti). Roční účetní závěrka včetně vypořádání hospodářského výsledku k 31.12.2023 společností založené městem Vysokým Mýtem, ve které je město jediným zakladatelem (VMK o.p.s.), bude v termínu do 30.6.2024 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 Sbírce listin na internetové adrese <https://or.justice.cz/ias/ui/rejstrik>.

Q) Město nekoupilo v roce 2023 žádné cenné papíry. Město vlastní jedinou akcií společnosti Iveco Czech Republic, a.s.

b) Rozbor hospodaření sestavený k 31.12.2023 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 31.12.2023 – 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 2023 města Vysoké Mýto. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Originál návrhu závěrečného účtu města Vysokého Mýta za rok 2023 je uložen a připraven k nahlédnutí na odboru finančním. Zodpovědní pracovníci odboru finančního jsou rovněž připraveni k podání vysvětlení informací obsažených v tomto dokumentu.

Dále je návrh závěrečného účtu města Vysokého Mýta za rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách města Vysokého Mýta:

<https://www.vysoke-myto.cz/mestsky-urad/informace/rozpocety/rozpocet-mesta/rok-2023/>
a na úřední desce města Vysokého Mýta.

Ve smyslu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je stanovena lhůta pro uplatnění písemných připomínek občanů města Vysokého Mýta k návrhu závěrečnému účtu do 24.6.2024 (den doručení písemných připomínek na městský úřad), ústně mohou občané uplatnit připomínky přímo na zasedání zastupitelstva dne 26.6.2024.

Přílohy:

Příloha 01 - 10 (listů) - Závěrečný účet města Vysokého Mýta za rok 2023 – tabulka a grafy,

Příloha 02 - 7 (listů) - Rozbor hospodaření sestavený k 31. 12. 2023,
Příloha 03 -12 (listů) - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu USC,DSO a RR sestavený
k 31.12.2023,
Příloha 04 - 8 (listů) - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 města
Vysoké Mýto, IČ: 00279773,

**Finanční výbor Zastupitelstva města Vysokého Mýta a Rada města Vysokého Mýta
navrhují zastupitelstvu města přijmout následující usnesení:**

Zastupitelstvo města schvaluje

výsledek hospodaření hlavní činnosti města Vysokého Mýta za rok 2023, tj. zisk ve výši
87.914.122,09Kč.

Zodpovídá: vedoucí odboru finančního
Termín: 30.06.2024

Zastupitelstvo města schvaluje

výsledek hospodaření hospodářské činnosti města Vysokého Mýta za rok 2023, tj. ztrátu ve
výši 5.596.143,32Kč.

Zodpovídá: vedoucí odboru finančního
Termín: 30.06.2024

Zastupitelstvo města schvaluje

výsledek hospodaření města Vysokého Mýta za rok 2023, tj. zisk ve výši 82.317.978,77Kč.

Zodpovídá: vedoucí odboru finančního
Termín: 30.06.2024

Zastupitelstvo města schvaluje

výsledek hospodaření rozpočtu města Vysokého Mýta za rok 2023, tj. přebytek ve výši
46.424.613,72Kč.

Zodpovídá: vedoucí odboru finančního
Termín: 30.06.2024

Zastupitelstvo města schvaluje

vyúčtování dotací, příspěvků a darů přijatých městem Vysokým Mýtem v roce 2023.

Zodpovídá: vedoucí odboru finančního
Termín: 30.06.2024

Zastupitelstvo města schvaluje

vyúčtování dotací, příspěvků a darů poskytnutých městem Vysokým Mýtem v roce 2023.

Zodpovídá: vedoucí odboru finančního
Termín: 30.06.2024

Zastupitelstvo města schvaluje

rozbor hospodaření města Vysokého Mýta sestavený k 31.12.2023.

Zodpovídá: vedoucí odboru finančního
Termín: 30.06.2024

Zastupitelstvo města schvaluje

závěrečný účet města Vysokého Mýta za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 města Vysoké Mýto.

Zodpovídá: vedoucí odboru finančního
Termín: 30.06.2024

Zastupitelstvo města souhlasí

s celoročním hospodařením města Vysokého Mýta v roce 2023, a to bez výhrad.

Zodpovídá: vedoucí odboru finančního
Termín: 30.06.2024

Vysoké Mýto 29.05.2024

.....
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.