

Oznámení o zveřejnění závěrečného účtu města Velká Bíteš za rok 2023

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

Předkládá: Pokorná Věra
vedoucí Odboru finančního
MěÚ Velká Bíteš

Vyvěšeno na úřední desce dne 22. 3. 2024

Sejmuto z úřední desky dne

Pozn.: Závěrečný účet za rok 2023 bude projednán na zastupitelstvu města 8. 4. 2024.



Závěrečný účet města Velká Bíteš za rok 2023

1. Údaje o plnění příjmů, výdajů a financování za rok 2023

(údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	124 785,0	- 984,7	123 800,3	134 116,5	106,87%
Třída 2 - Nedaňové příjmy	18 773,9	5 212,7	23 986,6	26 772,7	111,62%
Třída 3 - Kapitálové příjmy	10 300,0	2 517,7	12 817,7	12 451,0	97,14%
Třída 4 - Přijaté dotace	24 631,3	13 858,4	38 489,7	29 519,1	76,69%
Příjmy celkem	178 490,2	20 604,1	199 094,3	202 859,3	101,89%
Třída 5 - Běžné výdaje	126 732,2	23 675,1	150 407,3	136 154,1	90,52%
Třída 6 - Kapitálové výdaje	54 331,3	18 098,7	72 430,0	60 913,0	84,10%
Výdaje celkem	181 063,5	41 773,8	222 837,3	197 067,1	88,44%
Saldo: Příjmy - výdaje	- 2 573,3	- 21 169,7	- 23 743,0	5 792,2	x
Třída 8 - Financování					
Změna stavu peněžních prostředků na BÚ	11 000,0	20 669,7	31 669,7	2 191,8	x
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky - úvěr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky - úvěry	14 500,0	500,0	15 000,0	15 000,0	100,00%
Splátka dl.přijatých půjček	- 22 926,7	0,0	- 22 926,7	- 22 926,7	100,00%
Splátka krátkod.přij.půjček	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Oper.z pen.úč.org.nemající char.příjmů a výdajů	0,0	0,0	0,0	-57,4	0,00%
Financování celkem	2 573,3	21 169,7	23 743,0	-5 792,2	x

Údaje o podrobném plnění rozpočtu příjmů, financování a výdajů jsou zveřejněny na elektronické úřední desce města Velké Bíteše v doplňujících přílohách k závěrečnému účtu.

Příjmová část

Daňové příjmy činily v roce 2022 částku 123 847,9 tis. Kč. V roce 2023 byly celkové daňové příjmy města o 10 268,6 tis. vyšší. Úhrn daňových příjmů činil ke konci roku 134 116,5 tis. Kč.

Nedaňové příjmy byly oproti roku 2022 nižší o Kč 5 515,2 tis. Úhrn nedaňových příjmů činil ke konci roku Kč 26 772,7 tis. Největšími položkami v této příjmové třídě jsou příjmy z pronájmů bytových a nebytových prostor města a příjmy z třídění odpadů.

Kapitálové příjmy (příjmy z prodeje majetku) byly nižší oproti roku 2022 o 5 951,7 tis. Kč. V předchozím roce se jednalo převážně o příjmy z prodeje pozemků. Úhrn kapitálových příjmů v roce 2023 činil 12 451,0 tis. Kč.

V dotačních příjmech se jednalo například o obdrženu dotace z Ministerstva pro místní rozvoj na Výstavbu chodníku ulice Rajhradská-Jihlavská ve výši 4 216,2 tis. Kč a na Přístavbu sociálního

zařízení a stavební úpravy v Kulturním domě ve Velké Bíteši ve výši 7 474,3 tis. Kč, dále dotace na výkon sociální práce, na pokrytí nákladů spojených s volbami a o dotaci v rámci souhrnného dotačního vztahu. Město rovněž obdrželo dotace z Kraje Vysočina na sociální služby pro Domov důchodců a Dům s pečovatelskou službou, průtokové dotace pro školské příspěvkové organizace a na další investiční i neinvestiční akce. Rozpis přijatých dotací je uveden v podrobném plnění příjmů rozpočtu, který je přílohou závěrečného účtu a je umístěn na elektronické úřední desce města Velké Bíteše. Úhrn dotačních příjmů činil 29 519,1 tis. Kč.

Celkový úhrn příjmů za rok 2023 činil Kč 202 859,3 tis.

Výdajová část

V podrobném plnění rozpočtu, které je přílohou závěrečného účtu umístěném na elektronické úřední desce města, je uvedeno čerpání dle jednotlivých oddílů rozpočtové skladby včetně příspěvků příspěvkovým organizacím a dobrovolným svazkům. V oddíle 33, 34, a 64 jsou uvedeny poskytnuté dotace a příspěvky sportovním a jiným zájmovým spolkům. Na konci přehledu jsou samostatně vyčleněné významnější opravy a investice. Z větších akcí se jedná především o příspěvky SVK Žďársko, rekonstrukci ulice Rajhradská, komunikaci Na Vyhliďce, dotační akce Přístavba sociálního zařízení a stavební úpravy v Kulturním domě ve Velké Bíteši a Modernizace učebny CNC SOŠ Jana Tiraye a další akce. Místní části v roce 2023 vyčerpaly na svoje investiční i provozní potřeby z rozpočtu města částku Kč 3 874,1 tis. Kromě toho byla ještě samostatně realizována rekonstrukce Kulturního domu v Bezděkově.

Celkový úhrn výdajů za rok 2023 činil 197 067,1 tis. Kč.

Financování

Tato část rozpočtu města obsahuje změnu stavu peněžních prostředků na bankovních účtech, která představuje zapojení finančních prostředků z minulého roku, čerpání a splátky úvěrů. V podrobném plnění rozpočtu jsou rozepsány splátky jednotlivých přijatých úvěrů.

Celkový úhrn financování za rok 2023 činil - 5 792,2 tis. Kč, což představuje rozdíl mezi příjmy a výdaji města v daném roce (příjmy byly o tuto částku vyšší než výdaje).

2. Hospodářská činnost

Město vedlo hospodářskou činnost, která se týká správy části nemovitostí prováděnou dle mandátní smlouvy firmou Encom, spol. s r.o. Brno. V roce 2013 byla většina bytových a nebytových prostor převedena pod správu města do hlavní rozpočtované činnosti. K 31. 12. 2021 byla hospodářská činnost města ukončena, všechny příjmy a výdaje v souvislosti s nájmy jsou od roku 2022 součástí pouze hlavní rozpočtované činnosti.

3. Stav účelových fondů

Město Velká Bíteš má dva fondy:

Sociální fond stav k 31. 12. 2023 činil **661 796,87 Kč.**
Tvorba a čerpání se řídí schválenými zásadami. Tento fond je součástí rozpočtu města.

Fond odpadového hospodářství stav k 31. 12. 2023 činil **556 187,45 Kč.**

Jedná se o vázaný účet určený na rekultivaci skládky odpadů, je mimorozpočtový. Fond odpadového hospodářství byl tvořen na základě zákona o odpadovém hospodářství v době, kdy provoz skládky odpadů byl přímo pod městem. Následně pokračovaly v tvorbě fondu Technické služby Velká Bíteš spol. s r.o. jako provozovatel skládky.

4. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Na základě novely zákona o účetnictví předkládají příspěvkové organizace účetní závěrky k 31. 12. ke schválení Radě města Velké Bíteše. Rada města rovněž schvaluje rozdělení jejich hospodářského výsledku do fondů. V prosinci 2023 a na začátku ledna 2024 proběhly veřejnosprávní kontroly hospodaření příspěvkových organizací Odborem finančním MěÚ Velká Bíteš. Zprávy z těchto kontrol jsou předkládány radě města při schvalování účetní závěrky těchto organizací.

	Náklady v tis. Kč	Výnosy v tis. Kč	Výsledek hospodaření v tis. Kč
Základní škola Velká Bíteš, Sadová 579	69 309,0	69 391,1	82,1
Střední odborná škola Jana Tiraye, Tyršova 239	17 924,5	18 111,5	187,0
Poliklinika Velká Bíteš, Tyršova 223	23 719,9	24 096,8	376,9
Informační centrum a klub kultury města Velké Bíteše, Masarykovo náměstí 5	10 461,3	10 654,9	193,6
Mateřská škola Velká Bíteš, Masarykovo náměstí 86	16 625,7	17 213,0	587,3
Mateřská škola Velká Bíteš, U stadionu 538	13 803,4	13 916,8	113,4
Základní škola a Praktická škola Velká Bíteš	22 313,3	22 458,6	145,3
Základní umělecká škola, Velká Bíteš, Hrnčířská 117	11 958,5	11 999,5	41,0
Celkem	186 115,6	187 842,2	1 726,6

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací jsou založeny na Odboru finančním MěÚ Velká Bíteš.

5. Hospodaření organizací založených městem

V průběhu roku 2012 došlo ke zrušení bez likvidace firmy Lesy města Velká Bíteš s.r.o. a její jmění přešlo v důsledku vnitrostátní fúze sloučením na nástupnickou společnost Technické služby Velká Bíteš s.r.o.

Roční účetní závěrka a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2023 Technických služeb Velká Bíteš spol. s r.o. schvaluje rada města ve funkci zakladatele a účetní závěrka Bytového družstva Města Velká Bíteš je schvalována členskou schůzí.

Přehled majetku v tis. Kč

	Aktiva celkem	z toho oběžná aktiva	Vlastní kapitál	Cizí zdroje
Tech. služby Velká Bíteš spol. s r. o.	83 336	46 297	37 215	45 924
Bytové družstvo Města Velká Bíteš	91 632	5 257	65 469	26 163

Roční účetní závěrky založených organizací jsou k dispozici na finančním odboru MěÚ.

Vývoj hospodářského výsledku v tis. Kč

	Náklady	Výnosy	Hospodářský výsledek	Hospodářský výsledek minulého období
Tech. služby Velká Bíteš spol. s r. o.	59 583	69 047	9 464	2 309
Bytové družstvo Města Velká Bíteš	607,3	734,8	127,5	128,0

6. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu města za rok 2023 činily celkem **29 519,1 tis. Kč**. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v roce 2023 je zpracován v tabulkách podrobného plnění příjmů, financování a výdajů. Dotace určené k vyúčtování byly vyúčtovány v souladu s podmínkami poskytovatelů. Vratka nedočerpaných prostředků na zajištění voleb proběhla ještě během roku 2023, případně s finančním vypořádání na začátku roku 2024.

Samostatný přehled přijatých účelových dotací ze státního rozpočtu, státních fondů, kraje a obcí a jejich čerpání v roce 2023 je zveřejněn na elektronické úřední desce města Velké Bíteše v doplňujících přílohách k závěrečnému účtu (příloha č.3).

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2023

Přezkoumání hospodaření města za rok 2023 bylo provedeno na základě smlouvy ze dne 15.3.2023 mezi zadavatelem Město Velká Bíteš a vykonavatelem InForm Audit s.r.o., Žďár nad Sázavou, zastoupenou Ing. Pavlem Hrabákem, číslo oprávnění 456, číslo auditorského oprávnění 996.

Dílčí přezkoumání hospodaření města za rok 2023 bylo provedeno ve dnech 20. až 24. října 2023 a závěrečné přezkoumání hospodaření bylo ukončeno 20. 3. 2024 včetně předání zprávy auditora.

Závěr zprávy: Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku město Velká Bíteš jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy. Při přezkoumání hospodaření územního celku město Velká Bíteš jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

Doporučení z dílčího přezkumu hospodaření za 1-9/2023 byla akceptována.

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

Seznam příloh k závěrečnému účtu:

1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Velká Bíteš za rok 2023

Seznam doplňujících příloh k závěrečnému účtu zveřejněných na elektronické úřední desce města Velké Bíteše:

1. Podrobné plnění příjmů, financování a výdajů
2. Použití zůstatku finančních prostředků BÚ
3. Přehled účelových dotací a čerpání
4. Přehledy úvěrů, půjček, ostatních závazků města Velké Bíteš
5. Tvorba a čerpání fondů

Veškeré přílohy jsou též k nahlédnutí na Odboru finančním MěÚ Velká Bíteš.

V soupisu doplňujících příloh již není účetní závěrka města k 31. 12. 2023 (rozvaha, výkaz zisku a ztrát, příloha a další účetní výkazy), kterou dle novely zákona o účetnictví schvaluje samostatně zastupitelstvo města Velké Bíteše.

Údaje o hospodaření města a jeho příspěvkových organizací včetně účetních výkazů jsou rovněž k dispozici na webu Ministerstva financí ČR:

<https://monitor.statnipokladna.cz/2022/obce/detail/00295647>

Plnění rozpočtu města od roku 2008 včetně dalších materiálů jsou k dispozici na webových stránkách města pod odborem finančním:

<https://www.vbites.cz/mestsky-urad-a-samosprava/mestsky-urad/odbor-financni>

Vyhotovila: Věra Pokorná

Ve Velké Bíteši dne

20. 3. 2024