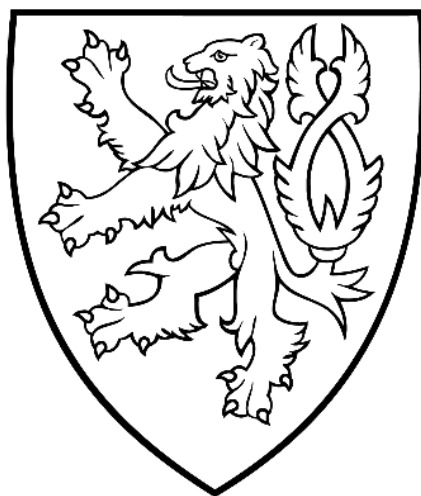


Město Mníšek pod Brdy, IČ 00242748, Dobříšská 56, 25210 Mníšek pod Brdy

Mníšek pod Brdy



ZÁVĚREČNÝ ÚČET za rok 2022

dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
ve znění platných předpisů,
sestavený ke dni 31.12.2022

Závěrečný účet roku 2022

1. Rozbor hospodaření města Mníšek pod Brdy

Rozpočet města na rok 2022 byl schválen na jednání zastupitelstva města dne 08.12.2021. Byl sestaven jako schodkový, příjmy ve výši 129 755 tis. Kč a výdaje ve výši 164 228 tis. Kč. Schodek rozpočtu 34 473 tis. Kč a splátky úvěrů 3 658 tis. Kč byly kryty zapojením přebytku finančních prostředků z minulých let v celkové částce 38 131 tis. Kč.

V průběhu rozpočtového roku byly příjmy a výdaje schváleného rozpočtu průběžně upravovány rozpočtovými opatřeními, evidovanými v časové posloupnosti, kterých bylo celkem 20. Mezi hlavní důvody provedených rozpočtových opatření patřily zejména převody nevyčerpaných prostředků z rozpočtu roku 2021 do rozpočtu roku 2022 a zapojování průběžně přijímaných dotací ze státního rozpočtu, státních fondů a ostatních veřejných rozpočtů. Kromě toho byly v průběhu roku prováděny i další změny rozpočtu, např. z důvodu řešení skutečností, které nebyly známy v době schvalování rozpočtu a v neposlední řadě rovněž operativní přesuny mezi položkami a paragrafy na základě požadavků odborů.

V upraveném rozpočtu po provedení výše uvedených rozpočtových opatření, činily rozpočtované příjmy celkem 164 593 tis. Kč a celkové rozpočtované výdaje 215 980 tis., schodek rozpočtu dosáhl částky 51 045 tis. Kč.

Skutečné příjmy města v roce 2022 činily 190 278 tis. Kč, skutečné výdaje pak 170 309 tis. Kč, byly uhrazeny splátky úvěrů ve výši 3 658 tis. Kč. Rozpočet roku 2022 skončil s přebytkem 19 969 tis. Kč

Vykazovaný přebytek rozpočtu, tedy kladný rozdíl mezi příjmy a výdaji bude použit na neočekávané výdaje příštích let nebo na rozvoj města.

Souhrnné výsledky hospodaření v roce 2022 v tis. Kč.

| Ukazatel | 2021 | | | 2022 | | |
|--|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutečnost k 31.12. | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutečnost k 31.12. |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 84 310 | 92 190 | 113 750 | 106 800 | 109 578 | 133 477 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 14 481 | 14 692 | 16 675 | 15 078 | 20 607 | 22 433 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 1 100 | 1 100 | 299 | 1 000 | 6 932 | 6 888 |
| Třída 4 - Přijaté dotace | 6 500 | 36 170 | 36 170 | 6 877 | 27 476 | 27 480 |
| Příjmy celkem | 106 391 | 144 152 | 166 894 | 129 755 | 164 593 | 190 278 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 105 046 | 137 574 | 123 022 | 119 252 | 156 884 | 136 544 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 24 977 | 33 277 | 21 737 | 44 976 | 59 096 | 33 765 |
| Výdaje celkem | 130 023 | 170 851 | 144 759 | 164 228 | 215 980 | 170 309 |
| Saldo (příjmy - výdaje) | -23 632 | -26 699 | 22 135 | -34 473 | -51 387 | 19 969 |
| Splátky úvěrů | -6 889 | -39 628 | -39 628 | -3 658 | -3 658 | -3 657 |
| Přijaté úvěry | | 32 000 | 32 000 | | | |
| 8115 - změna stavu na bank. účtech | 30 521 | 34 327 | -14 507 | 38 131 | 55 045 | -16 312 |
| Zůstatek na bankovních účtech k 31.12. | | 71 662 | | | 87 974 | |

2. Přehled zůstatků bankovních účtů k 31.12.2022

Konečný zůstatek na účtech města, tj. finančním rezerva do roku 2023 je ve výši 87 974 tis. Kč a oproti zůstatku ke konci roku 2021 došlo k navýšení peněžních prostředků města o 16 312 tis. Kč.

Přehled zůstatků bankovních účtů k 31.12.2022

| Účet | | Zůstatek v Kč |
|---------------------------------|---------------------------------------|----------------------|
| 94-1519111/0710 | ČNB - dotační účet | 37 815 209,20 |
| 388055349/0800 | ČS - hlavní účet | 3 842 931,57 |
| 182-388055349/0800 | ČS - příjmový účet - nájem | 8 058 457,15 |
| 27-388055349/0800 | ČS - výdajový účet | 14 210 662,28 |
| 107-388055349/0800 | ČS - sociální účet | 363 737,21 |
| 50032-388055349/0800 | ČS - transparentní účet - zastupitelé | 32 119,00 |
| 297530482/0300 | ČSOB - municipiální účet | 1 053 916,36 |
| 303756534/0300 | ČSOB - spořicí účet | 22 597 334,43 |
| CELKEM NA BĚŽNÝCH ÚČTECH | | 87 974 367,20 |

Byla zřízena sbírka na podporu občanů Ukrajiny. Na transparentním účtu ČS bylo vybráno 154 894 Kč. K 31.12.2022 činil zůstatek sbírky 40 809 Kč.

3. Financování

V průběhu roku 2022 pokračovalo splácení úvěru ČSOB na výstavbu pavilonu ZŠ, Komenského 420. K 31.12.2022 činila hodnota nesplaceného úvěru 26 210 tis. Kč. Splátky úvěrů v roce 2022 byly ve výši 3 657 tis. Kč

Přebytek hospodaření roku 2022 resp. zůstatky na účtech města, je evidován v rozpočtové skladbě na položkách tř. 8 – financování a v průběhu roku 2023 pak může být, s ohledem na aktuální vývoj, použit na dorovnáním případných výpadků příjmů či pro mimořádné výdaje, se kterými původně pro rok 2023 nebylo počítáno.

4. Příjmy rozpočtu v roce 2022

Rozpočet města zahrnoval k 1. lednu 2022 plánované příjmy v celkové výši 129 755 tis. Kč, konkrétně pak 106 800 tis. Kč daňových, 15 078 tis. Kč nedaňových, 1 000 tis. Kč kapitálových a 6 877 tis. Kč transferových (dotačních) příjmů. V průběhu roku nastala opatření, kterými byla tato oblast rozpočtu postupně upravována. Konečný stav příjmů k 31.12.2022 dosáhl výše 190 278 tis. Kč, kde bylo zahrnuto 133 477 tis. Kč příjmů daňových, 22 433 tis. Kč příjmů nedaňových, 6 888 tis. Kč příjmů kapitálových a 27 480 tis. Kč příjmů transferových.

Daňové příjmy města tvořily nejpodstatnější součást příjmové strany rozpočtu. Tvoří je daň z příjmů, daň z přidané hodnoty, daň z nemovitých věcí a místní a správní poplatky.

Celkem bylo přijato 133 477 tis. Kč v rámci svěřených daní, sdílených daní a daní a poplatků. Největší částkou se podílela daň z přidané hodnoty 62 702 tis. Kč a daň z příjmu právnických osob 27 627 tis. Kč. Celkově byl daňový příjem v roce 2022 velmi příznivý.

Meziroční porovnání daňových příjmů v období let 2019–2022 dokumentuje vzrůstající trend. Pokles daňových příjmů v roce 2020 byl zapříčiněn pandemií Covid-19. Lze pozorovat, že v roce 2022 došlo k nárůstu příjmů, a to o 17,3 % oproti roku 2021.

Daňové příjmy v letech 2019-2022 v tis. Kč

| Popis | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí | 22 840 | 21 964 | 16 827 | 18 445 |
| Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky | 612 | 348 | 1 076 | 1 643 |
| Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou | 2 065 | 2 124 | 2 788 | 3 652 |
| Daň z příjmů právnických osob | 19 233 | 15 907 | 23 529 | 27 627 |
| Daň z příjmů právnických osob za obce | 1 864 | 432 | 2 037 | 2 778 |
| Daň z přidané hodnoty | 43 283 | 43 576 | 52 567 | 62 702 |
| Poplatky | 8 121 | 7 735 | 7 314 | 6 785 |
| Daň z hazardních her | 505 | 602 | 776 | 889 |
| Daň z nemovitých věcí | 7 626 | 7 346 | 6 836 | 8 957 |
| Celkem daňové příjmy | 106 150 | 100 033 | 113 750 | 133 477 |

Nedaňové příjmy - běžné příjmy byly plněny nad rámec schváleného rozpočtu.

Podstatnou část rozpočtu nedaňových příjmů tvořily příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí. Mezi další významné nedaňové příjmy v rozpočtu patřily příjmy z pronájmu pozemků, přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady, tvořené zejména příspěvky od společnosti EKO-KOM za vykazování tříděného odpadu a příjmy z úroků ze spořicího účtu.

Běžné příjmy v letech 2019-2022 v tis. Kč

| POL | Popis | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 2111 | Příjmy z poskytování služeb a výrobků | 1 631 | 1 030 | 1 484 | 2 407 |
| 2112 | Příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje) | 1 | 1 | 2 | 1 |
| 2119 | Ostatní příjmy z vlastní činnosti | 175 | 37 | 185 | 223 |
| 2131 | Příjmy z pronájmu pozemků | 576 | 678 | 569 | 601 |
| 2132 | Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí | 4 559 | 4 549 | 3 763 | 4 707 |
| 2139 | Ostatní příjmy z pronájmu majetku | 6 641 | 8 302 | 8 581 | 9 873 |
| 2141 | Příjmy z úroků (část) | 6 | 6 | 4 | 612 |
| 2212 | Sankční platby přijaté od jiných subjektů | 124 | 119 | 155 | 270 |
| 2222 | Ostatní příjmy z fin. vypořádání od jiných veř. rozpočtů | 0 | 10 | 0 | 0 |
| 2229 | Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy | 0 | 0 | 0 | 1 259 |
| 2321 | Přijaté neinvestiční dary | 105 | 195 | 177 | 69 |
| 2322 | Přijaté pojistné náhrady | 146 | 1 031 | 60 | 133 |
| 2324 | Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady | 1 597 | 2 514 | 1 686 | 2 239 |
| 2328 | Neidentifikované příjmy | 7 | 0 | 0 | 22 |
| 2329 | Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené | 107 | 11 | 7 | 16 |
| Celkem | | 15 676 | 18 482 | 16 675 | 22 433 |

Kapitálové příjmy byly plněny ve výši 6 888 tis. Kč, tj. na 99,37 % upraveného rozpočtu. Jednalo se především o příjmy z prodeje pozemků za 4 003,7 tis. Kč a přijaté příspěvky na infrastrukturu města ve výši 2 439,89 tis. Kč. Dále proběhl prodej hasičského auta za 410 tis. Kč.

Přijaté transfery - základ dotačních (transferových) příjmů města tvoří příspěvek státu na výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu, jehož inkaso v roce 2022 činilo 6 776 tis. Kč. V roce 2022 obdrželo město rovněž příspěvek ze státního rozpočtu, určený ke zmírnění negativních dopadů daňových příjmů obcí, tzv. kompenzační bonus ve výši 404 tis. Kč.

Účelově přijaté transfery za rok 2022 a vyúčtování finančních vztahů v Kč

| POL | Účelový znak | Projekt (akce) | Přijato | Použito | Finanční vypoř. |
|---|--------------|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| 4111 | 98008 | Dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR | 62 000,00 | 62 000,00 | 0,00 |
| 4111 | 98043 | Kompenzační bonus v souvislosti s krizovými opatřeními | 403 588,00 | 403 588,00 | 0,00 |
| 4111 | 98187 | Volby do PS Parlamentu České republiky a zastupitelstev obcí | 180 000,00 | 180 000,00 | 0,00 |
| POL 4111 Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy SR | | | 645 588,00 | 645 588,00 | 0,00 |
| 4112 | | Souhrnný dotační vztah | 6 776 300,00 | 6 776 300,00 | 0,00 |
| POL 4112 Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu | | | 6 776 300,00 | 6 776 300,00 | 0,00 |
| 4116 | 13013 | Operační program Zaměstnanost | 2 017 651,56 | 2 017 651,56 | 0,00 |
| 4116 | 13015 | Příspěvek na výkon sociální práce | 436 648,00 | 436 648,00 | 0,00 |
| 4116 | 14004 | Dotace pro jednotku Sboru dobrovolných hasičů města | 177 727,00 | 177 727,00 | 0,00 |
| 4116 | 15011 | OP životní prostředí - Zpracování digitálního povodňového plánu NIV | 10 285,00 | 10 285,00 | 0,00 |
| 4116 | 15015 | Obnova aleje v MpB | 80 223,00 | 80 223,00 | 0,00 |
| 4116 | 15091 | Omezení výskytu invazivního druhu bolševníku | 135 239,00 | 135 239,00 | 0,00 |
| 4116 | 33089 | ZŠ 420 Jazykové kurzy pro děti z UA | 212 000,00 | 212 000,00 | 0,00 |
| 4116 | 33090 | ZŠ 420 Adaptační skupiny pro děti z UA | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 |
| 4116 | 33090 | Adaptační skupiny pro děti z UA | 960 000,00 | 800 991,78 | -159 008,22 |
| POL 4116 Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu | | | 4 629 773,56 | 4 470 765,34 | -159 008,22 |
| 4121 | | Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 231 000,00 | 231 000,00 | 0,00 |
| POL 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí | | | 231 000,00 | 231 000,00 | 0,00 |
| 4122 | 00259 | ZŠ 420 - Primární prevence kriminality | 63 000,00 | 63 000,00 | 0,00 |
| 4122 | 13305 | DPS dotace na provoz | 14 325 800,00 | 14 325 800,00 | 0,00 |
| POL 4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů | | | 14 388 800,00 | 14 388 800,00 | 0,00 |
| 4213 | 90992 | Nákup elektromobilu | 499 999,99 | 499 999,99 | 0,00 |
| POL 4213 Neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů | | | 499 999,99 | 499 999,99 | 0,00 |
| 4216 | 14990 | Rozšíření městského kamerového systému | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 |
| 4216 | 15974 | OP životní prostředí - Zpracování digitálního povodňového plánu INV | 267 410,00 | 267 410,00 | 0,00 |
| POL 4216 Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu | | | 467 410,00 | 467 410,00 | 0,00 |
| Dotace celkem | | | 27 638 871,55 | 27 479 863,33 | -159 008,22 |

5. Výdaje rozpočtu v roce 2022

Skutečné výdaje dosáhly výše 170 309 tis. Kč, z toho 136 544 tis. Kč činily běžné výdaje, investiční pak 33 765 tis. Kč. Upravený rozpočet investičních výdajů se podařilo naplnit na 57,13 %.

Výdaje rozpočtu města v letech 2018-2022 v tis. Kč

| Výdaje celkem | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 133 893 | 225 127 | 140 042 | 144 759 | 170 309 |
| Běžné výdaje | 97 870 | 109 252 | 114 225 | 123 022 | 136 544 |
| Kapitálové výdaje | 36 023 | 115 875 | 25 817 | 21 737 | 33 765 |

Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje v letech 2019-2022 v tis. Kč

| POL | Popis | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---------------------------------|--|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 6111 | Programové vybavení | 0 | 104 | 0 | 0 |
| 6119 | Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku | 238 | 96 | 0 | 254 |
| 6121 | Budovy, haly a stavby | 113 774 | 23 801 | 14 576 | 19 786 |
| 6122 | Stroje, přístroje a zařízení | 207 | 957 | 1 434 | 542 |
| 6123 | Dopravní prostředky | 0 | 0 | 2 158 | 400 |
| 6125 | Výpočetní technika | 407 | 129 | 50 | 144 |
| 6130 | Pozemky | 459 | 490 | 1 966 | 12 121 |
| 6202 | Nákup majetkových podílů | 100 | 0 | 0 | 300 |
| 6321 | Investiční transfery fundacím, ústavům a obecně prospěšným spol. | 689 | 145 | 500 | 0 |
| 6329 | Ostatní investiční transfery neziskovým a podobným organizacím | 0 | 0 | 245 | 218 |
| 6356 | Jiné investiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím | 0 | 94 | 808 | 0 |
| Kapitálové výdaje celkem | | 115 874 | 25 817 | 21 737 | 33 765 |

POL 6119 Dlouhodobý nehmotný majetek - realizace digitálního povodňového plánu.

POL 6121 Budovy, haly a stavby byly zrealizovány tyto akce: vodovodní řad Eden (629 tis. Kč), Za Rybníky (4 171 tis. Kč), v ul. Severní (5 108 tis. Kč), Na Oboře, komunikace ul. Severní, které byly zařazeny na majetkový účet 021. Z investičních akcí většího rozsahu evidovaných na účtu 042 se jedná především o tyto akce: vodovodní řad V Zahrádkách, prodloužení vodovodního řadu na Madlenkách, rekonstrukce mostu přes Bojovský potok, realizace prostranství před MÚ, veřejné osvětlení Rymaně - Višňovka (1 107 tis. Kč), vodovod Rymaně, hřiště na pétanque v rámci participativního rozpočtu (500tis. Kč) Dále se rok 2022 v investicích odvíjel od zpracování projektů, které čekají na vypsání dotačních titulů, např. výstavba nové MŠ, oprava komunikace Lhotecká, revitalizace Zadního a Prostředního rybníku, projekty na zadržení projektů srážkových vod, zateplení bytových domů ve vlastnictví města. Tyto projekty jsou evidovány na účtu 042.

POL 6122 Stroje přístroje a zařízení – rozšíření kamerového systému města 265 tis. Kč, byly nakoupeny velkoobjemové kontejnery pro sběrný dvůr (109 tis. Kč), doinstalována elektronická úřední deska.

POL 6123 Dopravní prostředky – nákup osobního automobilu Škoda Fabia.

POL 6125 Informační a komunikační technologie – frankovací stroj, bezpečnostní řešení T-mobile.

POL 6130 Pozemky – nákup pozemků pro odpadové hospodářství a směnná smlouva – pozemky pro Svazkovou školu.

POL 6202 Nákup majetkových podílů - navýšení kapitálu Mníšecká servisní s.r.o. v souvislosti s nelegální navážkou.

POL 6329 Investiční transfery – investiční příspěvky spolkům dle usnesení ZM.

Běžné výdaje

Běžné výdaje v letech 2019-2022 v tis. Kč

Běžné výdaje roku 2022 se podařilo splnit na 87 % upraveného rozpočtu. Nejvyšší nerealizované výdaje najdeme na položkách jako jsou opravy majetku ve výši 5 149 tis. Kč, služby ve výši 5 717 tis. Kč. Plánovaná návratná finanční výpomoc Domovu pro seniory POL 5651 neinvestiční půjčené prostředky 3 980 tis. Kč se nerealizovala z důvodu včasného podepsání smlouvy se Středočeským krajským úřadem.

V porovnání s rokem 2021 jsou běžné výdaje o 13 522 tis. Kč vyšší. Nejvyšší položku tvoří opravy ve výši 15 972 tis. Kč. Dále se jedná o finanční prostředky na platy (valorizace) a ostatní osobní výdaje (dohody), částečně kryté z dotace z Operačního programu zaměstnanosti projekt „Optimalizace řízení kvality a zavádění nástrojů komunikace s veřejností v Mníšku pod Brdy“, POL 5166 Konzultační a poradenské služby a POL 5169 ostatní služby.

Oproti roku 2021 došlo také ke snížení položky 5336 neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím – průtokové dotace o 7 118 tis. Kč. Zároveň město navýšilo svým příspěvkovým organizacím příspěvek na provoz o 1 503 tis. Kč (POL 5331).

POL dopravní obslužnost byla změněna z 5193 na 5323.

| POL | Popis | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 5011 | Platy zaměstnanců v pracovním poměru | 15 908 | 17 184 | 20 896 | 23 189 |
| 5019 | Ostatní platy | 0 | 0 | 0 | 8 |
| 5021 | Ostatní osobní výdaje | 581 | 476 | 1 354 | 2 487 |
| 5023 | Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů | 2 173 | 2 293 | 2 383 | 3 040 |
| 5029 | Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené | 134 | 225 | 0 | 0 |
| 5031 | Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zamě | 4 475 | 4 800 | 5 618 | 6 337 |
| 5032 | Povinné pojištění na veřejné zdravotní pojištění | 1 672 | 1 790 | 2 098 | 2 367 |
| 5038 | Povinné pojistné na úrazové pojištění | 69 | 75 | 91 | 105 |
| 5039 | Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem | 0 | 0 | 0 | 3 |
| 5041 | Odměny za užití duševního vlastnictví | 40 | 10 | 8 | 14 |
| 5042 | Odměny za užití počítačových programů | 0 | 15 | 15 | 752 |
| 5122 | Podlimitní věcná břemena | 0 | 0 | 0 | 24 |
| 5131 | Potraviny | 13 | 29 | 3 | 9 |
| 5132 | Ochranné pomůcky | 71 | 156 | 219 | 229 |
| 5133 | Léky a zdravotnický materiál | 0 | 3 | 133 | 63 |
| 5134 | Prádlo, oděv a obuv | 163 | 125 | 29 | 288 |
| 5136 | Knihy, učební pomůcky a tisk | 211 | 198 | 223 | 214 |
| 5137 | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 1 020 | 1 117 | 1 759 | 1 735 |
| 5139 | Nákup materiálu j.n. | 974 | 2 146 | 2 764 | 1 365 |
| 5141 | Úroky vlastní | 222 | 874 | 306 | 500 |
| 5151 | Studená voda | 69 | 261 | 209 | 195 |
| 5152 | Teplo | 456 | 1 188 | 1 143 | 1 989 |
| 5153 | Plyn | 75 | 86 | 58 | 58 |
| 5154 | Elektrická energie | 843 | 993 | 1 037 | 1 274 |
| 5155 | Pevná paliva | 54 | 15 | 0 | 0 |
| 5156 | Pohonné hmoty a maziva | 452 | 440 | 510 | 665 |
| 5161 | Poštovní služby | 285 | 281 | 381 | 419 |
| 5162 | Služby elektronických komunikací | 225 | 334 | 324 | 280 |
| 5163 | Služby peněžních ústavů | 304 | 327 | 314 | 386 |
| 5164 | Nájemné | 1 041 | 978 | 1 017 | 344 |
| 5166 | Konzultační, poradenské a právní služby | 1 077 | 1 128 | 1 488 | 4 138 |
| 5167 | Služby školení a vzdělávání | 475 | 385 | 231 | 282 |
| 5168 | Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technol | 960 | 1 451 | 1 426 | 1 547 |
| 5169 | Nákup ostatních služeb | 23 683 | 30 389 | 25 562 | 27 365 |
| 5171 | Opravy a udržování | 14 375 | 9 964 | 5 957 | 15 972 |
| 5172 | Programové vybavení | 9 | 46 | 67 | 34 |
| 5173 | Cestovné | 52 | 13 | 11 | 6 |
| 5175 | Pohoštění | 35 | 45 | 48 | 148 |
| 5179 | Ostatní nákupy jinde nezařazené | 31 | 89 | 124 | 121 |
| 5189 | Jistoty | 0 | 0 | 1 217 | 606 |
| 5191 | Zaplacené sankce a odstupné | 1 | 8 | 2 | 0 |
| 5192 | Poskytnuté náhrady | 18 | 45 | 10 | 18 |
| 5193 | Výdaje na dopravní územní obslužnost | 3 918 | 4 000 | 6 251 | 0 |
| 5194 | Věcné dary | 17 | 0 | 0 | 0 |
| 5195 | Odvody za neplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené | 7 | 16 | 0 | 0 |
| 5199 | Ostatní výdaje související s neinvestičními nákupy | 230 | 249 | 244 | 244 |
| 5212 | Neinvestiční transfery nefinančním podnikatel. subjektům-fyzickým osobám | 40 | 215 | 0 | 0 |
| 5213 | Neinvestiční transfery nefinančním podnikatelským subjektům-právnickým osobám | 0 | 0 | 0 | 6 |
| 5221 | Neinvestiční transfery fondacím, ústavům a obecně prospěšným společnostem | 0 | 25 | 0 | 25 |
| 5222 | Neinvestiční transfery spolkům | 0 | 0 | 175 | 74 |
| 5223 | Neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem | 0 | 5 | 5 | 1 |
| 5229 | Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím | 823 | 928 | 946 | 1 219 |
| 5311 | Neinvestiční transfery státnímu rozpočtu | 0 | 0 | 0 | 300 |
| 5321 | Neinvestiční transfery obcím | 89 | 164 | 57 | 171 |
| 5323 | Neinvestiční transfery krajům | 0 | 0 | 0 | 4 097 |
| 5329 | Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně | 43 | 58 | 104 | 104 |
| 5331 | Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím | 11 851 | 11 271 | 10 166 | 11 669 |
| 5336 | Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím | 16 386 | 15 118 | 22 319 | 15 201 |
| 5339 | Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím | 0 | 40 | 60 | 0 |
| 5361 | Nákup kolků | 9 | 25 | 27 | 18 |
| 5362 | Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu | 119 | 60 | -148 | 27 |
| 5363 | Úhrady sankcí jiným rozpočtům | 32 | 0 | 2 | 9 |
| 5365 | Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům | 1 864 | 432 | 2 037 | 2 778 |
| 5424 | Náhrady mezd v době nemoci | 66 | 164 | 230 | 267 |
| 5429 | Dary obyvatelstvu | 0 | 0 | 0 | 130 |
| 5494 | Neinvestiční transfery obyvatelstvu nemající charakter daru | 40 | 40 | 44 | 42 |
| 5499 | Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu | 1 467 | 1 410 | 1 462 | 1 576 |
| 5811 | Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu | 7 | 0 | 0 | 0 |
| 5904 | Převody domněle neoprávněně použitých dotací zpět poskytovateli | 0 | 1 | 0 | 0 |
| 5909 | Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené | 0 | 25 | 7 | 11 |
| Celkem | | 109 252 | 114 225 | 123 022 | 136 544 |

6. Hospodářská činnost města

Město Mníšek pod Brdy nevykázalo za rok 2022 žádnou hospodářskou činnost.

7. Hospodaření s majetkem

Aktiva - Celková aktiva města mají účetní hodnotu k 31.12.2022 840 067 tis. Kč a ve srovnání s předchozím rokem se zvýšila o 75 410 tis. Kč. Stálá aktiva dosáhla výše 734 697 tis. Kč. Dlouhodobý hmotný majetek se navýšil o 51 317 tis. Kč na 730 701 tis. Kč. Došlo k zařazení pozemků a staveb na účty 031 a 021. Dlouhodobý finanční majetek se zvýšil o 300 tis. Kč na 1 331 tis. Kč. Došlo k navýšení majetkové účasti společnosti Mníšecká servisní s.r.o. Dlouhodobé pohledávky se zvýšily na 1 855 tis. Kč. Zvýšení je dáno především poskytnutím vratné jistiny DSO Brdy a Hřebeny ve výši 606 tis. Kč. Na pořízení svozového auta. Krátkodobé pohledávky k 31.12.2022 dosáhly výše 17 003 tis. Kč. Jedná se o nárůst na účtu 311 – odběratelé o téměř 900 tis. Kč, který zahrnuje i neuhrazené příspěvky na investice města, účet 314 – radikální zvýšení záloh na energie 2 684 tis. Kč 373 - 4 097 tis. Kč tvoří nevyúčtované zálohy na dopravní obslužnost za rok 2022. 388 - dohadné účty velkou část těchto pohledávek tvoří nevyúčtovaná dotace OPZ 3 765 tis. Kč. Krátkodobý finanční majetek na bankovních účtech (231) vzrostl o 16 372 tis. Kč na 88 286 tis. Kč.

Pasiva - Celková pasiva mají účetní hodnotu 840 067 tis. Kč. Vlastní kapitál dosáhl výše 787 804 tis. Kč. Cizí zdroje se navýšily o 10 940 tis. Kč na 52 263 tis. Kč. Dlouhodobé závazky poklesly o 1620 tis. Kč na 30 246 tis. Kč. Tento pokles je dán splacením části úvěru (účet 451 - Dlouhodobé úvěry). Krátkodobé závazky se zvýšily o 12 560 tis. Kč na částku 22 017 tis. Kč. Zahrnují mj. účet 321 - Dodavatelé, kde největší část tvoří nákup pozemku pro Svazkovou školu ve výši 3 408 tis. Kč, účet 389 - dohadné účty pasivní (8 116 tis. Kč), kde největší část tvoří odhad vyúčtování dopravní obslužnost za rok 2022 4 mil. a účet 383 – Výdaje příštích období: odhad DPPO za město za rok 2022 ve výši 3 963 tis. Kč

8. Inventarizace majetku

Inventarizace majetku a závazků proběhla v souladu se schváleným Plánem inventarizace, a to ke dni 31.12.2022. V rámci prováděné inventarizace majetku a závazků byly inventarizovány rovněž další účty z rozvahy účetní jednotky, týkající se především základních běžných účtů a dále standardně položky na účtech závazků, pohledávek či dalších složek majetku.

Souhrnná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků Města Mníšek pod Brdy ke dni 31.12.2022 je přílohou účetní závěrky.

| SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ (IČO:00242748 Období:12/2022) | | | | | |
|---|-----|---|----------------|-----------------|--------|
| Inv.č. | SU | Název | Účetní stav | Inventurní stav | Rozdíl |
| 1 | 013 | Software | 367 635,14 | 367 635,14 | 0,00 |
| 2 | 018 | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 553 207,21 | 553 207,21 | 0,00 |
| 3 | 019 | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 940 080,00 | 940 080,00 | 0,00 |
| 4 | 021 | Stavby | 731 507 125,70 | 731 507 125,70 | 0,00 |
| 5 | 022 | Samostatné hmotné movité věci a soubory | 21 303 802,68 | 21 303 802,68 | 0,00 |
| 6 | 028 | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 8 114 428,68 | 8 114 428,68 | 0,00 |
| 7 | 029 | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 253 690,00 | 253 690,00 | 0,00 |
| 8 | 031 | Pozemky | 83 150 540,39 | 83 150 540,39 | 0,00 |
| 9 | 032 | Kulturní předměty | 280 298,00 | 280 298,00 | 0,00 |
| 10 | 036 | Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji | 1 369 225,00 | 1 369 225,00 | 0,00 |
| 11 | 041 | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 68 150,00 | 68 150,00 | 0,00 |
| 12 | 042 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 45 096 856,86 | 45 096 856,86 | 0,00 |
| 13 | 052 | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 061 | Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem | 1 331 000,00 | 1 331 000,00 | 0,00 |
| 15 | 073 | Oprávký k software | 169 830,23 | 169 830,23 | 0,00 |
| 16 | 078 | Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému maj. | 553 207,21 | 553 207,21 | 0,00 |
| 17 | 079 | Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému maj. | 396 761,00 | 396 761,00 | 0,00 |
| 18 | 081 | Oprávký ke stavbám | 139 152 465,00 | 139 152 465,00 | 0,00 |
| 19 | 082 | Oprávký k samostatným hm. movitým věcem a soub. | 12 987 143,15 | 12 987 143,15 | 0,00 |
| 20 | 088 | Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému maj. | 8 114 428,68 | 8 114 428,68 | 0,00 |
| 21 | 089 | Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému maj. | 120 827,00 | 120 827,00 | 0,00 |
| 22 | 132 | Zboží na skladě | 81 234,70 | 81 234,70 | 0,00 |
| 23 | 192 | Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti | 686 334,50 | 686 334,50 | 0,00 |
| 24 | 194 | Opravné položky k odběratelům | 312 143,45 | 312 143,45 | 0,00 |
| 25 | 231 | Základní běžný účet ÚSC | 87 610 629,99 | 87 610 629,99 | 0,00 |
| 26 | 236 | Běžné účty fondů ÚSC | 363 737,21 | 363 737,21 | 0,00 |
| 27 | 245 | Jiné běžné účty | 311 923,00 | 311 923,00 | 0,00 |
| 28 | 261 | Pokladna | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | 262 | Peníze na cestě | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 311 | Odběratelé | 3 180 641,58 | 3 180 641,58 | 0,00 |
| 31 | 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 2 733 622,50 | 2 733 622,50 | 0,00 |
| 32 | 315 | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 1 725 657,20 | 1 725 657,20 | 0,00 |
| 33 | 321 | Dodavatele | 3 838 907,95 | 3 838 907,95 | 0,00 |
| 34 | 324 | Krátkodobé přijaté zálohy | 1 911 162,00 | 1 911 162,00 | 0,00 |
| 35 | 331 | Zaměstnanci | 1 966 580,00 | 1 966 580,00 | 0,00 |
| 36 | 335 | Pohledávky za zaměstnanci | 2 060,00 | 2 060,00 | 0,00 |
| 37 | 336 | Sociální zabezpečení | -664 250,00 | -664 250,00 | 0,00 |
| 38 | 337 | Zdravotní pojištění | -300 053,00 | -300 053,00 | 0,00 |
| 39 | 341 | Daň z příjmů | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40 | 342 | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění | -171 992,00 | -171 992,00 | 0,00 |
| 41 | 343 | Daň z přidané hodnoty | 58 505,00 | 58 505,00 | 0,00 |
| 42 | 346 | Pohledávky za vybranými vládními institucemi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 | 347 | Závazky k vybraným ústředním vládním institucím | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 44 | 348 | Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 45 | 373 | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery | 4 097 400,00 | 4 097 400,00 | 0,00 |
| 46 | 374 | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 47 | 377 | Ostatní krátkodobé pohledávky | 1 750 890,70 | 1 750 890,70 | 0,00 |
| 48 | 378 | Ostatní krátkodobé závazky | 76 691,00 | 76 691,00 | 0,00 |
| 49 | 381 | Náklady příštích období | 196 965,28 | 196 965,28 | 0,00 |
| 50 | 383 | Výdaje příštích období | 4 571 506,94 | 4 571 506,94 | 0,00 |
| 51 | 384 | Výnosy příštích období | 400 000,00 | 400 000,00 | 0,00 |
| 52 | 385 | Příjmy příštích období | 79 683,00 | 79 683,00 | 0,00 |
| 53 | 388 | Dohadné účty aktivní | 4 176 319,06 | 4 176 319,06 | 0,00 |
| 54 | 389 | Dohadné účty pasivní | 8 116 270,00 | 8 116 270,00 | 0,00 |
| 55 | 401 | Jmění účetní jednotky | 325 585 349,82 | | |
| 56 | 403 | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | 199 424 503,33 | 199 424 503,33 | 0,00 |
| 57 | 406 | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody | -77 942 378,61 | | |
| 58 | 407 | Jiné oceňovací rozdíly | 4 849 200,00 | | |
| 59 | 408 | Opravy předcházejících účetních období | -4 838 669,32 | | |
| 60 | 419 | Ostatní fondy | 363 737,21 | 363 737,21 | 0,00 |
| 61 | 431 | VH ve schvalovacím řízení | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 62 | 432 | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období | 274 159 881,52 | 274 159 881,52 | 0,00 |
| 63 | 451 | Dlouhodobé úvěry | 26 209 541,00 | 26 209 541,00 | 0,00 |
| 64 | 456 | Dlouhodobé závazky z ručení | 271 114,00 | 271 114,00 | 0,00 |
| 65 | 465 | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 12 048,00 | 12 048,00 | 0,00 |
| 66 | 469 | Ostatní dlouhodobé pohledávky | 1 843 182,00 | 1 843 182,00 | 0,00 |
| 67 | 472 | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery | 3 765 319,06 | 3 765 319,06 | 0,00 |
| 68 | 902 | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 12 275 776,61 | 12 275 776,61 | 0,00 |
| 69 | 905 | Vyřazené pohledávky | 1 535 887,31 | 1 535 887,31 | 0,00 |
| 70 | 909 | Ostatní majetek | 2 711 700,00 | 2 711 700,00 | 0,00 |
| 71 | 943 | Dl. podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům | 570 000,00 | 570 000,00 | 0,00 |
| 72 | 948 | Dl. podmíněné pohled.ze soudních sporů, spr. řízení | 12 500,00 | 12 500,00 | 0,00 |
| 73 | 955 | Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů | 6 133 186,52 | 6 133 186,52 | 0,00 |
| 74 | 961 | Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 75 | 962 | Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu | 53 376,28 | 53 376,28 | 0,00 |
| 76 | 999 | Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům | -23 185 674,16 | -23 185 674,16 | 0,00 |

9. Tvorba a čerpání fondů v roce 2022

Město Mníšek pod Brdy mělo k 31.12.2022 vytvořen sociální a ekologický fond.

Sociální fond

| | |
|------------------------------|----------------------|
| Počáteční stav k 01.01.2022 | 210 669,21 Kč |
| Tvorba fondu | 493 068,00 Kč |
| Použití fondu | 340 000,00 Kč |
| Zůstatek k 31.12.2022 | 363 737,21 Kč |

Tvorba a čerpání fondu se řídí statutem sociálního fondu, který byl na jednání zastupitelstva města dne 23.10.2019 aktualizován a schválen. Rozpočet sociálního fondu města byl schválen ZM dne 08.12.2021. Fond je veden na zvláštním bankovním účtu u České spořitelny.

Ekologický fond

Tvorba a čerpání fondu se řídí statutem ekologického fondu. Aktualizace fondu byla schválena usnesením Zastupitelstva města Mníšek pod Brdy dne 16.12.2020. Fond je veden na zvláštním bankovním účtu České spořitelny a od aktualizace nebyl aktivní.

10. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Většina příspěvkových organizací města vykázala k 31. 12. 2022 kladný výsledek hospodaření. Rada města schválila rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku těchto organizací do jejich peněžních fondů. V případě Mateřské školy Mníšek pod Brdy, Nová 499 bylo hospodaření organizace vlivem radikálního navýšení cen energie ztrátové. V tomto případě RM schválila pokrytí zhoršeného výsledku hospodaření z rezervního fondu organizace.

Výsledky hospodaření PO za rok 2022 v Kč

| Příspěvková organizace města | Hospodářský výsledek |
|---|-----------------------------|
| Mateřská škola Mníšek pod Brdy, ul. 9.května | 426 039,80 |
| 1. Základní škola Mníšek pod Brdy, Komenského 420 | 208 441,61 |
| Základní škola Mníšek pod Brdy, Komenského 886 | 81 662,00 |
| Mateřská škola Mníšek pod Brdy, Nová 499 | -242 609,55 |
| Domov pro seniory Pod Skalkou, Skalecké náměstí 500 | 1 144 178,74 |

11. Právnícké osoby založené městem Mníšek pod Brdy

V roce 2022 se město stalo součástí nově založeného Dobrovolného svazku obcí Svazková škola pod Skalkou – IČ 14240645 – přímý podíl 30,70 %.

Společnost Mníšecká servisní s.r.o., se sídlem Dobříšská č. 56, Mníšek pod Brdy, IČO 08339058, zapsaná v OR MS v Praze, oddíl C, vložka 317272 založená v roce 2019 měla k 31.12.2022 vlastní kapitál ve výši 2 838 tis. Kč. Město Mníšek pod Brdy vede v účetnictví k 31.12.2022 1 331 tis. Kč na účtu 061 – Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem.

Jiné právnické osoby s účastí Mníšku pod Brdy

Dobrovolný svazek obcí VOK – IČ 62932195 – přímý podíl 38,30 %

Dobrovolný svazek obcí Mníšecký region – IČ 47003049 – přímý podíl 7,14 %

DSO Technické služby Brdy a Hřebený - IČ 11772492 – přímý podíl 49,40 %

12. Přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření města Mníšek pod Brdy za rok 2022 provedl Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, se sídlem Zborovská 11, Praha 5.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 16.05.2023 - 17.05.2023 a 08.09.2022 - 09.09.2022 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).

Závěr zprávy: Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c): (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby. Odchodné uvolněné starostky, uvolněné místostarostky a neuvolněného místostarosty bylo ve výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2022 vykázáno nesprávně na položce 5023 - Odměny členů zastupitelstev a krajů, správně patří na položku 5026 - Odchodné.

Plné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mníšek pod Brdy za rok 2022 je připojeno jako příloha.

Zpracovala Ing. Iva Dupalová
Finanční odbor MÚ
V Mníšku pod Brdy dne 25.05.2023

Přílohy:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31.12.2022

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Mníšek pod Brdy za rok 2022

Účetní výkazy ke dni 31.12.2022

Souhrnná inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků Města Mníšek pod Brdy ke dni 31.12.2022
