



Závěrečný účet Města Podbořany za rok 2021

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

1. **Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2021 + rozbor hospodaření (příloha č. 1, č. 2, č. 3, č. 4, č. 5).**
2. **Majetek města.**
3. **Závazky města.**
4. **Tvorba a použití účelových fondů.**
5. **Příjemci veřejné finanční podpory z rozpočtu města.**
6. **Vyúčtování finančních vztahů k jiným rozpočtům.**
7. **Zastavený majetek.**
8. **Hospodářská činnost města.**
9. **Příspěvkové organizace zřízené městem.**
10. **Organizační složky zřízené městem.**
11. **Členství města Podbořany v dobrovolných svazcích a sdružení obcí.**
12. **Přehled o akcích, podílových listech a majetkových podílech města.**
13. **Výsledek hospodaření Města Podbořany, Svazku obcí Podbořansko a Skládky Vrbička, s.r.o. Podbořany.**
14. **Monitoring hospodaření obce.**
15. **Rozpočtová odpovědnost.**
16. **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2021 (příloha č. 6).**

Zpracovala:

Ing. Lucie Harvánková

Vedoucí finančního odboru

Mgr. Radek Reindl
Starosta

Ing. Karel Honzl
místostarosta

Závěrečný účet města Podbořany za rok 2021 byl projednán a schválen ZM dne 31. 5. 2022 usnesením č. III/4.

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2021

Rozpočet města pro rok 2021 byl schválen na zasedání ZM dne 10. 3. 2021, číslo usnesení III/4.

Příjmy 192 451,62 tis. Kč

Výdaje 249 071,11 tis. Kč

Financování 56 619,49 tis. Kč zapojení přebytku finančních prostředků minulých let.

Do doby než byl schválen rozpočet, se hospodaření řídilo Pravidly rozpočtového provizoria, které ZM schválilo na svém jednání dne 16. 12. 2020, usnesením č. III/5.

Během roku byly prováděny změny rozpočtu rozpočtovými opatřeními, celkem bylo provedeno a schváleno 49 rozpočtových opatření. Rozpočtová opatření byla prováděna z důvodu změn ve finančních vztazích vůči jinému rozpočtu, případně z důvodu zapojení nových, nepředvídaných příjmů k úhradě nových, rozpočtem nezajištěných výdajů. Často však docházelo k přesunu rozpočtových prostředků v rámci jednotlivých organizačních jednotek nebo položek.

Navýšení či snížení schváleného rozpočtu na upravený rozpočet probíhalo také v návaznosti na přijatá rozhodnutí či požadavky orgánů města (ZM a RM).

Celková bilance rozpočtového hospodaření za rok 2021 (v tis. Kč)

| | Rozpočet schválený | Rozpočet upravený | Skutečnost | Plnění v % Skutečnost/RU |
|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------|
| Daňové příjmy | 113 579,88 | 113 579,88 | 122 897,39 | 108,20 |
| Běžné příjmy | 4 874,45 | 5 052,76 | 8 860,45 | 175,36 |
| Kapitálové příjmy | 38 455,49 | 42 511,49 | 42 165,28 | 99,19 |
| Přijaté transfery | 35 541,80 | 64 633,78 | 52 894,04 | 81,84 |
| PŘÍJMY CELKEM | 192 451,62 | 225 777,91 | 226 817,16 | 100,46 |
| Běžné výdaje | 174 657,08 | 209 820,69 | 159 868,68 | 76,19 |
| Kapitálové výdaje | 74 414,03 | 72 454,31 | 42 478,73 | 58,63 |
| VÝDAJE CELKEM | 249 071,11 | 282 275,00 | 202 347,41 | 71,68 |
| FINANCOVÁNÍ | 56 619,49 | 56 497,09 | - 24 469,75 | |

Hospodaření za rok 2021 skončilo přebytkem a to v částce 24 469,75. Nemusel se tak zapojovat přebytek hospodaření minulých let (tzv. financováním).

2. Majetek města

Inventarizován k rozvahovému dni tj. 31. 12. 2021 byl veškerý majetek města. Zjištěné fyzické stavy jsou odsouhlaseny s účetní evidencí, nebyly zjištěny přebytky ani manka.

Celkový majetek města (v tis. Kč)

| | Stav k 31. 12. 2020 | Stav k 31. 12. 2021 | + Přírůstek - Úbytek |
|---|---------------------|---------------------|-------------------------|
| Finanční prostředky na ZBÚ | 57 465,13 | 83 069,19 | +25 604,06 |
| Běžné účty fondů | 3 080,82 | 2 929,78 | - 151,04 |
| Běžný účet pro správu bytového fondu | 2 206,81 | 2 733,65 | + 526,84 |
| Ostatní finanční, hmotný a nehmotný majetek | 1 358 361,03 | 1 392 280,35 | + 33 919,32 |
| Pohledávky | 36 229,81 | 35 879,24 | - 350,57 |
| MAJETEK MĚSTA | 1 457 343,6 | 1 516 892,21 | + 59 548,61 |

Město dále eviduje na účtu cizích prostředků 2 254,85 tis. Kč (složené jistiny, opatrovnictví apod.) Korekce celkového majetku města činí 401 320,76 tis. Kč.

Finanční prostředky na bankovních účtech (v tis. Kč)

| | Stav k 31. 12. 2020 | Stav k 31. 12. 2021 | + Přírůstek - Úbytek |
|---|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| Základní běžný účet | 57 465,13 | 83 069,19 | + 25 604,06 |
| Běžný účet - pro správu bytového fondu | 2 206,81 | 2 733,65 | + 526,84 |
| Účelový fond Fond rozvoje bydlení | 2 010,03 | 1 767,32 | - 242,71 |
| Účelový fond Fond zaměstnanců | 1 070,80 | 1 162,46 | + 91,66 |
| CELKEM | 62 752,77 | 88 732,62 | + 29 979,85 |
| Účet cizích prostředků | 1 263,15 | 2 254,85 | + 991,7 |

Drobný a dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek, zásoby, ceniny (v Kč)

| Účet | Stav k 31. 12. 2020 | Stav k 31. 12. 2021 | + Přírůstek - Úbytek |
|--|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| 013-Software | 4 976 937,16 | 4 976 937,16 | 0,00 |
| 018-DDNM | 1 202 947,81 | 1 255 757,47 | + 52 809,66 |
| 019-Ostatní DNM | 4 393 710,65 | 4 393 710,65 | 0,00 |
| 021-Stavby | 1 024 395 325,05 | 1 073 864 144,23 | + 49 468 819,18 |
| 022-Samostatné hmotné movité věci a soubory | 29 392 645,50 | 30 907 510,70 | + 1 514 865,2 |
| 028-DDHM | 20 504 795,76 | 22 308 439,98 | + 1 803 644,22 |
| 031-Pozemky | 82 703 042,20 | 86 334 065,68 | + 3 631 023,48 |
| 032-Kulturní předměty | 624 129,87 | 676 205,99 | + 52 076,12 |
| 036-DHM určený k prodeji | 86 196 765,86 | 73 135 143,89 | - 13 061 621,97 |
| 041-Nedokončený DNM | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 042-Nedokončený DHM | 57 534 424,99 | 40 425 669,08 | - 17 108 755,91 |
| 052-Poskytnuté zálohy na DHM | 265 000,00 | 372 450,00 | + 107 450 |
| 069-Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 44 588 593,00 | 44 588 593,00 | 0,00 |
| 112-Materiál na skladě | 1 049 543,10 | 771 844,75 | - 277 698,35 |
| 123-Výrobky | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 132-Zboží na skladě | 511 416,02 | 542 232,65 | + 30 816,63 |
| 263-Ceniny | 21 750,00 | 10 400,00 | - 11 350,00 |
| CELKEM | 1 358 361 026,97 | 1 384 563 105,23 | + 26 202 078,26 |

Na účtu 036 je evidován dlouhodobý hmotný majetek, který je určený k prodeji, oceněný reálnou hodnotou (po schválení záměru prodeje v RM nebo ZM).

Pohledávky (v Kč)

| Účet | Stav k 31. 12.2020 | Stav k 31. 12.2021 | + Přírůstek - Úbytek |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 311-Odběratelé | 10 422 261,47 | 10 536 485,71 | 114 224,24 |
| 314-Krátkodobé poskytnuté zálohy | 2 269 965,00 | 2 398 797,89 | 128 832,89 |
| 315-Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 10 513 763,55 | 11 069 992,49 | 556 228,94 |
| 335-Pohledávky za zaměstnanci | 0,00 | 2 000,00 | 2 000,00 |
| 346-Pohledávky za vybranými vlád. inst | 166 102,22 | 259 090,50 | 92 988,28 |
| 373-Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery | 1 319 444,00 | 1 337 000,00 | 17 556,00 |
| 377-Ostatní krátkodobé pohledávky | 1 875 034,44 | 1 943 501,89 | 68 467,45 |
| 381-Náklady příštích období | 297 644,35 | 407 979,99 | 110 335,64 |
| 385-Příjmy příštích období | 269 797,41 | 230 371,09 | - 39 426,32 |
| 388-Dohadné účty aktivní | 9 051 626,00 | 7 406 516,62 | - 1 645 109,38 |
| 465-Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 17 500,00 | 17 500,00 | 0,00 |
| 469-Ostatní dlouhodobé pohledávky | 26 672,00 | 270 000,00 | 243 328,00 |
| 471-Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CELKEM | 26 229 810,44 | 35 879 236,18 | 9 649 425,74 |

Na účtech 388 jsou převážně evidovány přijaté dotace. K rozvahovému dni je na tomto účtu evidována např. dotace na SPOD, dotace na výkon sociální práce, dotace na podporu sociálních služeb, dotace pro městskou knihovnu a městskou policii.

3. Závazky města (v Kč)

| Účet | Stav k 31. 12. 2020 | Stav k 31. 12. 2021 | + Přírůstek - Úbytek |
|--|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| 321-Dodavatelé | 1 663 517,63 | 12 130 777,97 | 10 467 260,34 |
| 324-Krátkodobé přijaté zálohy | 2 691 081,30 | 2 884 461,30 | 193 380,00 |
| 325-Závazky z dělené správy | 11 001,00 | 8 225,00 | - 2 776,00 |
| 331-Zaměstnanci | 2 574 171,00 | 3 066 333,00 | 492 162,00 |
| 333-Jiné závazky vůči zaměstnancům | 174,00 | 2 960,00 | 2 786,00 |
| 336-Sociální zabezpečení | 993 866,00 | 1 106 329,00 | 112 463,00 |
| 337-Zdravotní pojištění | 442 166,00 | 490 672,00 | 48 506,00 |
| 342-Ostatní daně, poplatky | 399 992,00 | 221 023,00 | - 178 969,00 |
| 343-Daň z přidané hodnoty | 12 354,00 | 89 679,00 | 77 325,00 |
| 374-Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 10 265 293,92 | 7 238 503,05 | - 3 026 790,87 |
| 378-Ostatní krátkodobé závazky | 1 072 085,29 | 2 091 537,68 | 1 019 452,39 |
| 383-Výdaje příštích období | 550 015,04 | 546 318,00 | - 3 697,04 |

| | | | |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 384-Výnosy příštích období | 2 524 184,29 | 16 812 528,99 | 14 288 344,70 |
| 389-Dohadné účty pasivní | 2 766 134,00 | 3 005 327,89 | 239 193,89 |
| 455-Dlouh. přijaté zálohy | 311 241,00 | 333 241,00 | 22 000,00 |
| CELKEM | 26 277 276,47 | 50 027 916,88 | 23 750 640,41 |

V roce 2021 je nejvyšší nárůst na účtu 384 - Výnosy příštích období - DPPO za obce. Daň z příjmů právnických osob činí za rok 2021 celkem 16 576 740 Kč (hospodářská činnost 42 370 Kč a hlavní činnost 16 534 370 Kč).

4. Tvorba a použití účelových fondů

Město má zřízené tři peněžní fondy:

- Fond zaměstnanců;
- Fond pro poskytování příspěvku na ošatné;
- Fond rozvoje bydlení;

Fond zaměstnanců

Fond zaměstnanců byl zřízen na základě rozhodnutí zastupitelstva města dne 18. 5. 1995, usnesením č. III/8. Je tvořen a čerpán v souladu se schválenou kolektivní smlouvou.

| | Příjmy fondu v Kč | Výdaje fondu v Kč | Zůstatek v Kč k 31. 12. 2021 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|
| Počáteční stav | 1 070 798,27 | x | x |
| Příděl dle KS 3,5% | 1 552 775,00 | x | x |
| Úroky | 149,27 | x | x |
| Vratky plateb | 1 200,00 | | |
| Doplatek přídělu dle KS 3,5% | - 141 872,59 | | |
| Regenerace pracovních sil | x | 810 557,50 | x |
| Příspěvek na PF | x | 134 400,00 | x |
| Odměny a dary | x | 52 000,00 | x |
| Příspěvek na stravné | x | 261 621,00 | x |
| Poplatky KB | x | 90,00 | x |
| Vitamíny | x | 61 925,00 | |
| CELKEM | 2 483 049,95 | 1 320 593,50 | 1 162 456,45 |

Fond pro poskytování příspěvku na ošatné

Fond pro poskytování příspěvku na ošatné byl zřízen a schválen Zastupitelstvem města Podbořany dne 8. 10. 2010, usnesením č. III/17. Finanční příspěvek na ošatné se poskytuje v souvislosti se zajišťováním svatebních obřadů a je vyplácen jedenkrát ročně ve výplatním termínu za měsíc listopad. Příspěvek náleží zaměstnancům Města Podbořany, kteří jsou zařazeni do Městského úřadu, a kteří na základě své pracovní náplně plní úkoly při svatebních obřadech a zastupitelům, provádějícím obřady. Fond nemá samostatný účet a je tvořen v rámci rozpočtu běžného roku.

V roce 2021 bylo z fondu na ošatné vyplaceno jako každoročně 60 000,00 Kč.

Fond rozvoje bydlení

Fond byl zřízen na základě rozhodnutí ZM dne 15. 11. 2006, usnesením č. III/5 a má samostatný účet. Fyzickým osobám nebo právnickým osobám je možné poskytnout půjčku, která musí být v souladu se „Zásadami města Podbořany pro poskytování finanční půjčky z Fondu rozvoje bydlení“, které schválilo zastupitelstvo na svém jednání dne 24. 10. 2007, usnesení č. III/6. Zásady jsou doplňovány, naposledy dokumentem schváleným ZM dne 19. 12. 2018, usnesení č. III/13.

V roce 2021 byly poskytnuty 2 půjčky v celkové hodnotě 270 000 Kč.

| | Příjmy fondu v Kč | Výdaje fondu v Kč | Zůstatek v Kč k 31. 12. 2021 |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| Počáteční stav | 2 010 026,60 | X | X |
| Úroky z vkladů | 190,76 | x | x |
| Půjčky obyvatelům, SVJ | x | 270 000,00 | x |
| Splátky půjček | 26 672,00 | x | x |
| Úroky z půjček | 433,53 | x | x |
| CELKEM | 2 037 322,89 | 270 000,00 | 1 767 322,89 |

5. Příjemci veřejné finanční podpory z rozpočtu města

| Příjemce | Částka v Kč | Akce |
|---|---------------------|--|
| Ing. Bc. Martina Bláhová, Podbořany 996 | 8 000,00 | den dětí Na Kopci 2021 |
| Pavel Horský, Podbořany | 15 000,00 | profesionální nahrávka propagačního CD |
| Dana Hlavínová, Lubenec | 5 000,00 | 2. ročník fotbalového turnaje v minikopané |
| Svaz tělesně postižených v ČR, o.s. MO | 20 000,00 | činnost spolku |
| Český rybářský svaz, z.s. MO Podbořany | 15 000,00 | dle pravidel |
| Fotbalový klub HLUBANY, zapsaný spolek | 25 668,00 | dle pravidel |
| SH ČMS - Krajské sdružení hasičů ÚK | 102 574,00 | dle pravidel |
| Sportovní klub kuželek Podbořany, z.s. | 55 896,00 | dle pravidel |
| Mocní tuleni Podbořany, z. s. | 333 303,00 | dle pravidel |
| 1. Česká společnost, z.s., Podbořany 432 | 20 000,00 | činnost spolku-pořádání akcí spolku |
| 1. Česká společnost, z.s., Podbořany 432 | 20 000,00 | provoz poradny v roce 2021 |
| Karate Club Podbořany, z. s. | 96 007,00 | dle pravidel |
| KČT, odbor Podbořany | 23 369,00 | dle pravidel |
| TJ Baník Buškovice, z.s. | 42 005,00 | dle pravidel |
| Squash Club Podbořany, z.s. | 54 490,00 | dle pravidel |
| TJ Tatran Podbořany, z. s. | 427 688,00 | dle pravidel |
| Pro kostely, z.s. , Litoměřice | 79 000,00 | spoluúčast dotačního programu |
| Pro kostely, z.s. , Litoměřice | 59 000,00 | spoluúčast dotačního programu |
| Svaz diabetiků v ČR, pobočný spolek Žatec | 2 000,00 | ozdravné pobyty a úhrada dopravy |
| Sdružení Čechů z Volyně a jejich přátel, z.s. | 1 000,00 | činnost sdružení v roce 2021 |
| OKAP Podbořany, z.s. | 10 000,00 | pořádání kulturních akcí v roce 2021 |
| Společenstvo pro památky Podbořanska, z.s. | 12 000,00 | akce pro veřejnost |
| Celkem | 1 427 000,00 | |

6. Vyúčtování finančních vztahů k jiným rozpočtům

| ÚZ | Přijaté transfery ze SR, SF a RR | Částka v Kč |
|-----------|--|---------------------------|
| 13015 | Příspěvek na výkon sociální práce | 772 609,00 |
| 13018 | Dotace na podporu mim. fin. ohodnocení soc. pracovníků na krajských a obecních úřadech | 58 203,00 |
| 13013 | Příspěvek na mzdy - OP zaměstnanost | 833 607,00 |
| 13011 | Dotace na činnosti vykonávané v agendě SPOD + navýšení doplatek za rok 2020 | 3 288 000,00 84 135,00 |
| 13101 | Příspěvek na mzdy od ÚP - SR | 2 078 833,00 |
| 13351 | Dotace na podporu mim. fin. ohodnocení zaměstnanců v sociálních službách | 474 990,00 |
| 13351 | Dotace na fin. zvýšených provoz. výdajů a sanaci výpadku příjmů (Domov pro seniory) | 507 679,00 |
| 13351 | Dotace na podporu fin. ohodnocení zaměstnanců v soc. službách (Domov pro seniory) | 3 531 089,00 |
| 13351 | Dotace na úhradu nákladů na zakoupení antigenních testů a úkonů (Domov pro seniory) | 209 132,00 |

| | | |
|----------------------------------|--|----------------------|
| 14036 | Dotace na podporu mim. fin. ohodnocení strážníků obecních policií v roce 2021 | 30 000,00 |
| 33063 | OP Výzkum, vývoj a vzdělávání – MŠ Hlubanská | 354 432,00 |
| 33063 | OP Výzkum, vývoj a vzdělávání – MŠ Bratří Čapků | 385 888,00 |
| 33063 | OP Výzkum, vývoj a vzdělávání – ZŠ T. G. M. | 680 658,00 |
| 34053 | Modernizace technického vybavení pro uživatele a obsluhu knihovny | 74 000,00 |
| 98037 | Příspěvek ze SR dle zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021 | 1 484 257,25 |
| 98071 | Dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR | 299 000,00 |
| | Transfery od obcí | 245 000,00 |
| | Příspěvek na výkon státní správy - souhrnný vztah | 17 878 400,00 |
| celkem | | 33 269 912,25 |
| 13013 | Tvorba pasportů, generelů pro strategické řízení města Podbořany (vratka) | - 764 630,72 |
| 34021 | NI dotace – Volyňští Češi – svědci krvavých zemí (vratka) | - 680 000,00 |
| 98193 | Dotace na výdaje související s volbami do Senátu a zastupitelstev krajů (vratka) | - 70 972,20 |
| Dotace od Ústeckého kraje | | |
| 13305 | Dotace na podporu sociálních služeb | 2 500 000,00 |
| 13305 | Dotace na podporu sociálních služeb - průtoková dotace pro Domov pro seniory | 16 997 400,00 |
| 00193 | Sociální služby 2022 | 126 730,00 |
| celkem | | 19 624 130,00 |

Všechny přijaté transfery a příspěvky nepodléhají finančnímu vypořádání - finanční vypořádání vztahů se státním rozpočtem za rok 2021 se řídí vyhláškou Ministerstva financí č. 367/2015 Sb., o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem.

Dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR (ÚZ 98071) nebyla vyčerpána a je předmětem finančního vypořádání v roce 2022 – bylo vráceno 40 701,05 Kč. Vratka finančních prostředků proběhla i u dotace na činnosti vykonávané v oblasti SPOD a to ve výši 46 285,38 Kč. V roce 2021 jsme obdrželi neinvestiční účelovou dotaci na krytí výdajů souvisejících s přípravou sčítání lidu, domů a bytů v roce 2021. Dotace nebyla vyčerpána a byla v plné výši vrácena. V roce 2020 byla přijata dotace Tvorba pasportů, generelů pro strategické řízení města Podbořany, která byla v roce 2021 v plné výši vrácena. Byly přijaty 3 dotace z OP Výzkum, vývoj a vzdělávání pro mateřskou školu Hlubanská, Bratří Čapků a základní školu T. G. M. Jedná se o průtokové dotace, které jsou přeposílány na účet našich příspěvkových organizací. Stejně tak jsme příjemci dotací pro Domov pro seniory, které obratem přeposíláme na jejich účet.

7. Zastavený majetek

Zástavní právo z rozhodnutí správního orgánu

| Stav k 31. 12. 2021 | Právní účinky | Zápis proveden | Ve výši (Kč) | Pořizovací hodnota (Kč) |
|--|--|----------------|--------------|-------------------------|
| Parcela p. č. 852/1 | Finanční úřad pro Ústecký kraj - | | | 4 200,00 |
| Obytný dům Švermova čp. 713 (byt č. 6) | Rozhodnutí o zřízení zástavního práva k nemovité věci dlužníka | 21. 9. 2021 | 11. 10. 2021 | 1 371 928 |
| Obytný dům Švermova čp. 713 (byt č. 9) | | | | 316 891,66 |
| | | | | 316 891,16 |

Rozhodnutí o zřízení zástavního práva k nemovité věci ze dne 20. 9. 2021 k zajištění neuhrazené daně evidované správcem daně v celkové výši 1 371 928 Kč.

8. Hospodářská činnost města

Hospodářskou činností města je správa a pronájem bytového fondu města, kterou provádí na základě příkazní smlouvy na obstarání správy nemovitostí Realitní kancelář L § L, s.r.o. Podbořany.

Přehled o výnosech a nákladech hospodářské činnosti (v Kč)

| | Náklady | Výnosy | + Zisk - Ztráta |
|---------------------|--------------|--------------|--------------------|
| Stav k 31. 12. 2021 | 2 803 940,39 | 2 832 521,86 | 28 581,47 |

Hospodářská činnost skončila po zdanění ziskem ve výši 28 581,47 Kč, před zdaněním byl zisk 70 951,47 Kč.

9. Příspěvkové organizace zřízené městem

Město má zřízeno 6 příspěvkových organizací:

- Mateřská škola Podbořany, Bří Čapků 795, okres Louny;
- Mateřská škola Podbořany, Hlubanská 321, okres Louny;
- Základní škola Podbořany, Husova 276, okres Louny;
- Základní škola T. G. Masaryka Podbořany, Husova 445, okres Louny;
- Základní umělecká škola Podbořany, okres Louny, Podbořany, Dukelská 155;
- Domov pro seniory Podbořany, příspěvková organizace, Podbořany, Nádražní 933.

Příspěvkové organizace mimo jiné hospodaří s peněžními prostředky poskytnutými z rozpočtu zřizovatele, dále ze státního rozpočtu a z vlastních zdrojů.

Dvě příspěvkové organizace byly v roce 2021 v hlavní činnosti ztrátové - ztráta byla pokryta ziskem z doplňkové činnosti.

Přehled jednotlivých příspěvků zřizovatele a dosažený výsledek hospodaření v hlavní a doplňkové činnosti povolené zřizovatelem je zřejmý z následující tabulky.

| Příspěvková organizace | Příspěvky zřizovatele v Kč | VH - hlavní činnost + zisk, - ztráta | VH - doplňková činnost + zisk, - ztráta |
|------------------------|----------------------------|--------------------------------------|---|
| MŠ Hlubanská | 1 190 400,00 | + 2 799,62 | 0,00 |
| MŠ Bří Čapků | 1 200 000,00 | + 2 775,96 | 0,00 |
| Domov pro seniory | 2 680 000,00 | - 77 493,93 | + 77 493,93 |
| ZŠ Husova 276 | 3 880 000,00 | - 77 103,76 | + 103 545,00 |
| ZŠ T. G. M. | 2 267 000,00 | + 230 644,15 | + 17 446,00 |
| ZUŠ | 1 095 000,00 | + 376 883,19 | 0,00 |

Dne 10. 3. 2021 byl ZM schválen Základní škole T. G. Masaryka Podbořany (mimo výše uvedený) i příspěvek 300 000 Kč na výměnný družební pobyt dětí konaný v době prázdnin. Příspěvek nebyl vyčerpán a byl v plné výši 300 000 Kč vrácen na účet poskytovatele.

Dne 8. 9. 2021 bylo ZM schváleno Základní umělecké škole navýšení provozního příspěvku ve výši 95 000 Kč na realizaci projektu Koncerty komorní hudby – Podbořany 2021-2022.

10. Organizační složky zřízené městem

Město má z rozhodnutí zastupitelstva zřízeny 2 organizační složky, které nemají svoji právní subjektivitu. Jsou to:

- Městská knihovna Podbořany;
- Jednotka sboru dobrovolných hasičů města Podbořany.

Město Podbořany mělo registrovanou pečovatelskou službu, která fungovala jako organizační složka města. Město Podbořany požádalo o zrušení této sociální služby a ukončení její registrace s účinností ke dni 31. 12. 2021. Rada města Podbořany projednala přechod Pečovatelské služby Podbořany pod Domov pro seniory Podbořany, p. o. a rozhodla o tom, že klienty pečovatelské služby převezme domov pro seniory (usnesení č. 184/21, ze dne 7. 4. 2021 + usnesení č. 224/21, ze dne 5. 5. 2021).

Rozpočet organizačních složek je součástí rozpočtu zřizovatele. Veškeré příjmy a výdaje jsou obsaženy v rozpočtu města.

11. Členství města Podbořany v dobrovolných svazcích a sdružení obcí

Z rozhodnutí zastupitelstva je město Podbořany členem tří sdružení a Svazku obcí Podbořansko (spolupráce mezi obcemi). Na základě tohoto členství platí město tzv. členské příspěvky, které se

většinou odvíjí podle počtu obyvatel žijících na území obce k 1. lednu běžného roku násobeno schválenou výší příspěvku na obyvatele.

Za rok 2021 byly z rozpočtu města uhrazeny členské příspěvky v celkové výši 253 252,32 Kč.

| | |
|-------------------------------|---------------|
| • Svaz měst a obcí ČR, Praha | 24 924,32 Kč |
| • Euroregion Krušnohoří, Most | 24 880,00 Kč |
| • SESO, Ústí nad Labem | 9 588,00 Kč |
| • Svazek obcí Podbořansko | 193 860,00 Kč |

12. Přehled o akciích, podílových listech a majetkových podílech města

Akcie:

| | |
|---|------------------|
| • Regionální rozvojová agentura, a.s. Most | 10 000,00 Kč |
| • Hasičská vzájemná pojišťovna, a.s. Brno | 2 940,00 Kč |
| • Severočeská vodárenská společnost, a.s. Teplice | 40 312 850,00 Kč |

Podílové listy:

| | |
|--|-------------|
| • AKRO akciový fond nových ekonomik, otevřený podílový fond, AKRO inv. společnost, a.s. | 4 803,00 Kč |
|--|-------------|

Majetkové podíly:

| | |
|-------------------------------------|-----------------|
| • Skládky Vrbička, s.r.o. Podbořany | 4 258 000,00 Kč |
| • Městské služby Podbořany s.r.o. | 1 000 000,00 Kč |

17. července 2021 byla do obchodního rejstříku zapsána obchodní firma Městské služby Podbořany s.r.o. se sídlem Mírová 615, 441 01 Podbořany, právní formou společnost s ručením omezeným, ič: 11670720. Město Podbořany je jediným společníkem se vkladem 1 000 000 Kč. Jednatelkou společnosti byla 1. září 2021 Radou města Podbořany usnesením 374/2021 zvolena Andrea Kuďousková, MBA.

13. Výsledek hospodaření Města Podbořany, Svazku obcí Podbořansko a Skládky Vrbička, s.r.o. Podbořany

Výsledkem hospodaření Města Podbořany za rok 2021 byl po zdanění zisk v hlavní činnosti ve výši 30 238 720,58 Kč (před zdaněním 46 773 090,58 Kč) v hospodářské činnosti zisk ve výši 28 581,47 Kč (před zdaněním zisk 70 951,47 Kč), tj. celkově zisk 30 267 302,05 Kč po zdanění.

Město Podbořany je členem Svazku obcí Podbořansko, který byl založen v souladu se Zákonem o obcích (obecní zřízení) č. 128/2000 Sb., ve znění p. p.. Cílem Svazku obcí je spolupráce mezi obcemi k plnění společných cílů k rozvoji Podbořanska. Členský příspěvek na rok 2021 činil 30 Kč/osoba. Výsledek hospodaření za rok 2021 je 246,14 tis. Kč.

Skládka Vrbička, s.r.o. Podbořany byla založena 4. 3. 1993 k podnikání v oblasti nakládání s odpady. Město Podbořany má v s. r. o. menšinový podíl v částce 4 258 000,00 Kč. Výsledkem hospodaření za rok 2021 je po zdanění zisk ve výši 50 tis. Kč.

14. Monitoring hospodaření obce (v tis. Kč)

Zdroj údajů – město + zřízené příspěvkové organizace

| LAU 1 | | CZ0424 |
|---|----|--------------|
| Název obce | | Podbořany |
| Počet obyvatel | 1 | *6406 |
| Příjem celkem (po konsolidaci) | 2 | 226 817,15 |
| Úroky | 3 | 0,00 |
| Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků | 4 | 0,00 |
| Dluhová služba celkem ř.3+4 | 5 | 0,00 |
| Ukazatel Dluhové služby ř. 5-2 (%) | 6 | 0,00 |
| Průměr příjmů za poslední 4 roky | 7 | 204 251,00 |
| Zadluženost | 8 | 0,00 |
| Pravidlo rozpočtové odpovědnosti (v %) | 9 | 0,00 |
| Aktiva celkem | 10 | 1 212 166,27 |
| Cizí zdroje | 11 | 32 939,80 |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (%) | 12 | 0,03 |
| Oběžná aktiva | 13 | 106 787,13 |

| | | |
|--|----|-----------|
| Krátkodobé závazky | 14 | 32 606,56 |
| Celková likvidita | 15 | 3,28 |
| Stav na bankovních účtech | 16 | 89 000,71 |
| Stav na bankovních účtech zřízených příspěvkových organizací | 17 | 29 222,77 |
| Zadluženost zřízených příspěvkových organizací | 18 | 0,00 |

* informativní počet obyvatel dle systému evidence obyvatel za obec Podbořany k 1. 1. 2022, ČSÚ zveřejňuje informace o počtu obyvatel k 31. 12. až v květnu následujícího roku

15. Rozpočtová odpovědnost

Územní samosprávný celek hospodaří v zájmu zdravých a udržitelných veřejných financí tak, aby výše jeho dluhu nepřekročila k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti).

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.

Poměr dluhu Města Podbořany k průměru příjmů za 4 poslední rozpočtové roky:

| Číslo řádku | Ukazatel | Hodnota v tis. Kč |
|-------------|--|-------------------|
| 1 | Příjem v roce 2021 | 226 817 |
| 2 | Příjem v roce 2020 | 186 900 |
| 3 | Příjem v roce 2019 | 209 725 |
| 4 | Příjem v roce 2018 | 193 562 |
| 5 | Průměr příjmů za poslední 4 roky | 204 251 |
| 6 | účet 281 - Krátkodobé úvěry | 0 |
| 7 | účet 282 - Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky) | 0 |
| 8 | účet 283 - Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů | 0 |
| 9 | účet 289 - Jiné krátkodobé půjčky | 0 |
| 10 | účet 322 - Směnky k úhradě | 0 |
| 11 | účet 326 - Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 0 |
| 12 | účet 362 - Krátkodobé závazky z ručení | 0 |
| 13 | účet 451 - Dlouhodobé úvěry | 0 |
| 14 | účet 452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | 0 |
| 15 | účet 453 - Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů | 0 |
| 16 | účet 456 - Dlouhodobé závazky z ručení | 0 |
| 17 | účet 457 - Dlouhodobé směnky k úhradě | 0 |
| 18 | Dluh celkem | 0 |
| 19 | Podíl dluhů k průměru příjmů | 0% |
| 20 | 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky | - |

16. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2021

Přezkoumání hospodaření města provedl v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v platném znění ve dnech 4. 10. 2021 a 6. 10. 2021 a následně dokončil 16. 2. 2022 až 18. 2. 2022 odbor kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje s tímto závěrem:

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podbořany za rok 2021 nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podbořany za rok 2021 nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 3,96 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 8,47 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,02 % |

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Podbořany za rok 2021

bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

(Celé znění *Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Podbořany, IČ: 00265365 za rok 2021* je přílohou č. 6).