

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA KAŠPERSKÉ HORY ZA ROK 2019

Rozpočet příjmů a výdajů města Kašperské Hory na rok 2019 byl sestaven v souladu s platnými právními předpisy upravujícími financování obcí a to na základě rozpočtového výhledu. Rozpočet na rok 2019 byl schválen zastupitelstvem města dne 21.2.2019, jako **schodkový**. Tento schválený rozpočet byl v průběhu roku 2019 upravován rozpočtovými opatřeními. Celkem bylo provedeno 21 rozpočtových opatření.

- Rozpočtové opatření č. 01 bylo schváleno RM dne 27.02.2019
- Rozpočtové opatření č. 02 bylo schváleno RM dne 03.04.2019
- Rozpočtové opatření č. 03 bylo schváleno RM dne 17.04.2019
- Rozpočtové opatření č. 04 bylo schváleno ZM dne 25.04.2019
- Rozpočtové opatření č. 05 bylo schváleno RM dne 15.05.2019
- Rozpočtové opatření č. 06 bylo schváleno RM dne 22.05.2019
- Rozpočtové opatření č. 07 bylo schváleno RM dne 29.05.2019
- Rozpočtové opatření č. 08 bylo schváleno ZM dne 20.06.2019
- Rozpočtové opatření č. 09 bylo schváleno RM dne 26.06.2019
- Rozpočtové opatření č. 10 bylo schváleno RM dne 17.07.2019
- Rozpočtové opatření č. 11 bylo schváleno RM dne 24.07.2019
- Rozpočtové opatření č. 12 bylo schváleno RM dne 14.08.2019
- Rozpočtové opatření č. 13 bylo schváleno RM dne 21.08.2019
- Rozpočtové opatření č. 14 bylo schváleno RM dne 04.09.2019
- Rozpočtové opatření č. 15 bylo schváleno ZM dne 12.09.2019
- Rozpočtové opatření č. 16 bylo schváleno RM dne 18.09.2019
- Rozpočtové opatření č. 17 bylo schváleno RM dne 30.10.2019
- Rozpočtové opatření č. 18 bylo schváleno RM dne 13.11.2019
- Rozpočtové opatření č. 19 bylo schváleno RM dne 27.11.2019
- Rozpočtové opatření č. 20 bylo schváleno RM dne 04.12.2019
- Rozpočtové opatření č. 21 bylo schváleno ZM dne 12.12.2019

**1. ÚDAJE O PLNĚNÍ PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ CELKEM ZA ROK 2019**

Výkaz o plnění rozpočtu je součástí závěrečné zprávy auditora.

| Druhové třídění rozpočtové skladby |                   | Schválený rozpočet (v tis. Kč) | Plnění rozpočtu ke 31.12.2019<br>(v tis. Kč) |
|------------------------------------|-------------------|--------------------------------|--|
| Třída 1                            | Daňové příjmy     | 32 019,00                      | 32 333,00                                    |
| Třída 2                            | Nedaňové příjmy   | 19 750,00                      | 19 633,00                                    |
| Třída 3                            | Kapitálové příjmy | 101,00                         | 2 358,00                                     |
| Třída 4                            | Přijaté transfery | 25 034,00                      | 60 221,00                                    |
| <b>PŘÍJMY CELKEM</b>               |                   | <b>76 904,00</b>               | <b>114 545,00</b>                            |

| Druhové třídění rozpočtové skladby |                   | Schválený rozpočet (v tis. Kč) | Plnění rozpočtu ke 31.12.2019<br>(v tis. Kč) |
|------------------------------------|-------------------|--------------------------------|--|
| Třída 5                            | Běžné výdaje      | 64 383,00                      | 92 200,00                                    |
| Třída 6                            | Kapitálové výdaje | 85 592,00                      | 56 406,00                                    |
| <b>VÝDAJE CELKEM</b>               |                   | <b>149 975,00</b>              | <b>148 606,00</b>                            |

| Stavy na bankovních účtech (v tis. Kč) | PS k 1.1.2019 (v tis. Kč) | KS ke 31.12.2019 (v tis. Kč) |
|--|---------------------------|------------------------------|
| Základní běžný účet                    | 66 006,00                 | 30 075,00                    |
| Běžné účty fondů                       | 12 477,00                 | 11 630,00                    |
| <b>CELKEM</b>                          | <b>78 483,00</b>          | <b>41 705,00</b>             |

| ROČNÍ SPLÁTKY DLOUHODOBÝCH ÚVĚŘŮ (v tis. Kč) |                         | ZBÝVÁ DOPLATIT<br>(v tis. Kč) |
|--|-------------------------|-------------------------------|
| 281/70                                       | ČSOB - výstavba DPS     | 600,00 Kč                     |
| <i>Poslední splátka = 20.12.2025</i>         |                         |                               |
| 281/91                                       | ČSOB - výstavba výtopny | 1 064,00 Kč                   |
| <i>Poslední splátka = 31.12.2020</i>         |                         |                               |
| 281/93                                       | ČSOB - rozšíření CZT    | 1 025,64 Kč                   |
| <i>Poslední splátka = 30.9.2021</i>          |                         |                               |
| <b>CELKEM</b>                                |                         | <b>2 689,64 Kč</b>            |
|  |                         | <b>6 480,88 Kč</b>            |

## 2. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ KE STÁTNÍMU ROZPOČTU A OSTATNÍM ROZPOČTŮM VEŘEJNÉ ÚROVNĚ

Rozpis přijatých dotací v Kč a jejich čerpání v průběhu roku je zpracován v tabulce.

| POSKYTOVATEL<br>DOTACE | ÚČEL DOTACE  | PŘÍJEM<br>DOTACE<br>(v tis. Kč) | ČERPÁNÍ<br>(v tis. Kč) | VRATKA<br>(v tis. Kč) |
|------------------------|--|---------------------------------|------------------------|-----------------------|
| MPSV                   | Dotace na výkon sociální práce                                 | 60,12                           | 59,67                  | 0,45                  |
| SFŽP                   | Intenzifikace ČOV  | 4 064,14                        | 4 064,14               | 0,00                  |
| MKČR                   | Restaurování kovové plastiky sv. Jana Nepomuckého              | 175,00                          | 175,00                 | 0,00                  |
| MKČR                   | Restaurování hlavního oltáře v kostele sv. Markéty, IV. etapa  | 523,00                          | 523,00                 | 0,00                  |
| PK                     | Dotace na sčítání domů, lidí a bytů                            | 11,52                           | 11,27                  | 0,25                  |
| PK                     | Dotace na volby do EP  | 44,00                           | 23,03                  | 20,97                 |
| PK                     | Šumavské Trojhradí   | 140,00                          | 140,00                 | 0,00                  |
| PK                     | Podpora tělovýchovy a sportu                                   | 20,00                           | 20,00                  | 0,00                  |
| MKČR                   | Dotace VISK3 - pořízení PC sestavy do knihovny                 | 15,00                           | 15,00                  | 0,00                  |
| PK                     | Dotace na ošetření 4 lip na náměstí a 2 lip u pomníku          | 49,10                           | 49,10                  | 0,00                  |
| PK                     | Dotace na tisk propagačního materiálu ke KH skříňovému betlému | 15,00                           | 15,00                  | 0,00                  |
| MŽP                    | Dotace na kompenzaci ztrát obcí na území NP                    | 36,86                           | 36,86                  | 0,00                  |
| PK                     | Dotace pro hasiče  | 27,28                           | 17,68                  | 9,60                  |
| <b>CELKEM</b>          |  | <b>5 181,02</b>                 | <b>5 149,76</b>        | <b>31,26</b>          |

## 3. HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST MĚSTA

V roce 2019 patřila do okruhu hospodářské činnosti města tato odvětví:

- Autobusová doprava pravidelná
- Autobusová doprava nepravidelná
- Hrad Kašperk
- Průvodcovské služby
- Správa bytového fondu

Výsledek hospodaření z hospodářské činnosti ke 31.12.2019 činil dohromady 1.607.463,- Kč.

**4. PENĚŽNÍ FONDY**

| Stavy na účtech fondů (v tis. Kč)    | PS k 1.1.2019 (v tis. Kč) | KS ke 31.12.2019 (v tis. Kč) |
|--------------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| <b>SOCIÁLNÍ FOND</b>                 | 252                       | 265                          |
| <i>Č.Ú.: 228201554/0300</i>          |                           |                              |
| <b>FOND OPRAV CZT</b>                | 9 105                     | 9 130                        |
| <i>Č.Ú.:228197831/0300</i>           |                           |                              |
| <b>FOND OPRAV VODOVODNÍHO ŘADU</b>   | 763                       | 512                          |
| <i>Č.Ú.: 270337906/0300</i>          |                           |                              |
| <b>FOND OPRAV KANALIZAČNÍHO ŘADU</b> | 2 357                     | 1 723                        |
| <i>Č.Ú.: 270337738/0300</i>          |                           |                              |
| <b>CELKEM</b>                        | <b>12 477</b>             | <b>11 630</b>                |

**5. HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ ZŘÍZENÝCH MĚSTEM**

Roční účetní závěrka PO sestavená k datu 31.12.2019 byla schválena RM dne 4.3.2020 a je založena na finančním odboru města Kašperské Hory. Tentýž den bylo schváleno RM rozdělení hospodářského výsledku ve výši 78.529,- Kč příspěvkové organizace takto: 39.000,- Kč do fondu odměn a 39.529,- Kč do rezervního fondu.

Finanční výkazy ZŠ, ZUŠ a MŠ Kašperské Hory jsou k dispozici k nahlédnutí na finančním odboru města Kašperské Hory.

## **6. HOSPODAŘENÍ ORGANIZACÍ ZALOŽENÝCH MĚSTEM**

Roční účetní výkazy městem založených organizací jsou uloženy k nahlédnutí na finančním odboru města Kašperské Hory.

- Technické služby Města Kašperské Hory s.r.o.
- EVK Kašperské Hory s.r.o.
- Zdravotnické služby Šumava s.r.o.
- Statek Kašperské Hory s.r.o. a Kašperskohorské městské lesy s.r.o. <sup>1</sup>
- Kašperskohorské městské lesy s.r.o. <sup>2</sup>

## **7. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ MĚSTA ZA ROK 2018**

Přezkoumání hospodaření provedl CCS Audit, s.r.o. Praha.

### Výrok auditora

Podle našeho názoru výše uvedená účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční pozice účetní jednotky Město Kašperské Hory, IČO: 00255645, k 31. prosinci 2019, nákladů, výnosů, výsledku jejího hospodaření za období od 1.1.2019 do 31.12.2019 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

---

<sup>1</sup> Město Kašperské Hory má v době návrhu závěrečného účtu k dispozici pouze předběžné výkazy, neboť tato společnost odevzdává přiznání k DPPO až ke 30.6.2020.

<sup>2</sup> Město Kašperské Hory má v době návrhu závěrečného účtu k dispozici pouze předběžné výkazy, neboť tato společnost odevzdává přiznání k DPPO až ke 30.6.2020.

Součástí zprávy nezávislého auditora o výsledcích přezkoumání hospodaření a ověření účetní závěrky ke 31.12.2019 jsou i finanční výkazy města a výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12.

*Příloha č. 1: Zpráva nezávislého auditora o výsledcích přezkoumání hospodaření a ověření účetní závěrky ke 31.12.2019*