

Komentář k závěrečnému účtu města za rok 2015

Rozpočet města na rok 2015 byl sestaven v souladu s platnými právními předpisy upravujícími tvorbu, obsah a funkce rozpočtů územních samosprávných celků a stanovujícími pravidla hospodaření s finančními prostředky územních samosprávných celků (zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů) a zároveň vycházel ze schváleného „Rozpočtového výhledu města Tachova na léta 2015 – 2017“ a „Akčního plánu města na léta 2015 – 2016“.

Usnesením zastupitelstva města č. 2/19 1) byl dne 17. 12. 2014 schválen rozpočet města na rok 2015. Uvedeným usnesením byly schváleny příjmy ve výši 292.359.710,-- Kč a výdaje ve výši 306.277.960,-- Kč. Rozpočtovaným výsledkem běžného hospodaření byl schodek ve výši 13.918.250,-- Kč. Po zapojení financování ve výši 11.759.100,-- Kč byl schodek hospodaření snížen na částku 2.159.150,-- Kč. Tento schodek byl zabezpečen přebytky hospodaření z minulých let.

V průběhu roku 2015 byla přijata 4 rozpočtová opatření, a to usnesením zastupitelstva č. 5/89 ze dne 06. 05. 2015, č. 6/123 ze dne 17. 06. 2015, č. 7/139 ze dne 24. 08. 2015 a č. 9/176 ze dne 02. 11. 2015. Přijatými usneseními byly konečné rozpočtované příjmy ve výši 290.994.100,-- Kč a výdaje ve výši 306.324.340,-- Kč. Rozpočtovaným výsledkem běžného hospodaření byla převaha výdajů nad příjmy ve výši 15.330.240,-- Kč.

Skutečné příjmy města dosáhly v roce 2015 částky 305.892.156,14 Kč a výdaje částky 287.425.178,30 Kč. Výsledkem běžného hospodaření města je převaha příjmů nad výdaji ve výši 18.466.977,84 Kč. Po zapojení financování byl výsledkem běžného hospodaření přebytek ve výši 15.547.618,70 Kč.

Na přelomu měsíce ledna a února 2016 bylo v souladu s vyhláškou č. 367/2015 Sb., o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem (vyhláška o finančním vypořádání), provedeno finanční vypořádání se státním rozpočtem, Krajským úřadem Plzeňského a Karlovarského kraje. Město Tachov přečerpalo a prostřednictvím Krajského úřadu Plzeňského kraje požádalo o doplatek dotace na sociálně právní ochranu dětí ve výši 33.741,69 Kč. Tyto finanční prostředky byly dne 4. 5. 2016 převedeny na příjmový účet města Tachova.

Při finančním vypořádání za rok 2014 město žádalo o doplacení rozdílu mezi skutečnými výdaji a poskytnutou dotací na činnosti vykonávané obcemi s rozšířenou působností v oblasti sociálně právní ochrany dětí ve výši 62.293,23 Kč. Tyto finanční prostředky byly dne 26. 2. 2015 převedeny na příjmový účet města Tachova.

Příjmová část rozpočtu

Skutečné příjmy za rok 2015 dosáhly výše 305.892.156,14 Kč a oproti schválenému rozpočtu byly vyšší o 13.532.446,14 Kč

	schválený rozpočet	skutečnost k 31. 12. 2015	údaje v tis. Kč % plnění
daňové příjmy	150 720,0	171 091,40	113,5
nedaňové příjmy	53 251,65	55 135,25	103,5
kapitálové příjmy	2 713,0	8 990,35	331,4
přijaté transfery	85 675,06	70 675,16	82,5
celkem	292 359,71	305 892,16	104,6

Daňové příjmy jsou tvořeny příjmy z místních a správních poplatků (což jsou příjmy z přenesené působnosti obce) a daňovými příjmy vybíranými státem tzv. daněmi sdílenými, které jsou podle pravidel rozpočtového určení daní přerozdělovány na jednotlivé obce. Výjimku tvoří daň z nemovitostí, která je celá příjmem obce, v jejímž územním obvodu byla vybrána. Výnos ze sdílených daní, na rozdíl od místních poplatků, nemá obec možnost ovlivnit. Plnění sdílených daní v roce 2015 bylo ve výši 141.378.495,37 Kč a oproti schválenému rozpočtu bylo vyšší o 16.378.495,37 Kč. V příjmech z místních poplatků bylo oproti schválenému rozpočtu vyšší plnění v příjmu z odvodu výtěžku z provozování loterií a to ve výši 3.870.248,68 Kč. V ostatních položkách daňových příjmů již nebyl žádný výrazný odklon od schváleného rozpočtu. Skutečné daňové příjmy byly oproti schválenému rozpočtu vyšší celkem o 20.371.400,60 Kč.

Výše nedaňových příjmů je výsledkem rozhodnutí Rady a Zastupitelstva města Tachova. Odráží se v ní činnost obce v její samostatné působnosti. V roce 2015 dosáhly nedaňové příjmy částky 55.135.248,05 Kč a v porovnání se schváleným rozpočtem byly vyšší o 1.883.598,05 Kč.

K většímu překročení rozpočtovaných příjmů došlo v položkách:

- příjmy z činnosti v městských lesích
- příjmy z pronájmu bytových prostor
- přijaté pojistné náhrady od zaměstnanců, občanů

Výši nedaňových příjmů také ovlivnily příjmy nerozpočtované např. smluvní pokuty a přijaté pojistné náhrady od pojišťoven.

Skutečné kapitálové příjmy, tj. příjmy z prodeje majetku a majetkových podílů překročily rozpočtované příjmy o částku 6.277.346,-- Kč. Skutečná výše kapitálových příjmů byla 8.990.346,-- Kč. Příjmy z prodeje majetku města byly z odprodáných pozemků ve výši 5.266.244,-- Kč, z prodeje ostatních nemovitostí (kanalizační přípojky) ve výši 35.202,-- Kč, z prodeje bytové jednotky v ul. Jungmannova č. p. 1619/3 v Tachově v částce 561.340,-- Kč a z prodeje ostatního hmotného majetku (prodej služebních aut) ve výši 213.000,-- Kč. Součástí kapitálových příjmů byl i přijatý investiční dar od společnosti ASEKOL a.s. na rekonstrukci kontejnerových stání v ul. Trocnovské a ul. Bělojarské ve výši 40.000,-- Kč. Skutečnou výši kapitálových příjmů významně ovlivnily příjmy z prodeje majetkových podílů ze snížení vkladu ve Sdružení obcí pro vybudování a provozování skládky Černošín v částce 2.874.580,-- Kč.

V roce 2015 získalo město dotace v celkové výši 70.675.161,49 Kč, z toho neinvestiční dotace činily 32.192.057,45 Kč a investiční dotace 38.483.104,04 Kč.

Výdajová část rozpočtu

Skutečné výdaje za rok 2015 dosáhly výše 287.425.178,30 Kč a oproti schválenému rozpočtu byly nižší o 18.852.781,70 Kč.

Přehled o rozpočtu a skutečné výši celkových výdajů podle jednotlivých kapitol je v následující tabulce.

údaje v tis. Kč

kapitola	schválený rozpočet	skutečnost k 31. 12. 2015	% plnění
zemědělství a lesní hospodářství	4 975 000,00	4 409 678,50	88,6
doprava	17 368 700,00	13 207 328,11	76,0
vodní hospodářství	555 000,00	470 370,02	84,8
školství	21 035 000,00	24 518 909,44	116,6
kultura	13 110 260,00	13 333 347,10	101,7
tělovýchova a zájmová činnost	19 014 000,00	14 395 839,21	75,7
zdravotnictví	18 050 000,00	11 085 165,98	61,4
bydlení, komunální služby a územní rozvoj	37 060 000,00	36 153 053,91	97,6
ochrana životního prostředí	18 528 000,00	17 913 701,55	96,7
sociální věci a politika zaměstnanosti	1 154 000,00	1 182 290,25	102,5
bezpečnost státu a právní ochrana	11 843 000,00	10 436 551,09	88,1
všeobecná veřejná správa	69 985 000,00	70 348 645,70	100,5
investice	73 600 000,00	69 970 297,44	95,1
celkem	306 277 960,00	287 425 178,30	93,8

V roce 2015 dosáhly celkové **provozní výdaje** částky 287.425.178,30 Kč a v porovnání se schváleným rozpočtem byly nižší o 15.223.079,14 Kč.

K nižšímu plnění oproti schválenému rozpočtu došlo v kapitole **dopravy** ve výdajích na celoroční údržbu a úklid místních komunikací a to vlivem úspory finančních prostředků určených na zimní údržbu. Nižší čerpání v kapitole **tělovýchovy a zájmové činnosti** bylo snížením příspěvku na činnost příspěvkové organizaci Sportovní zařízení města, a to z odvodu odpisů svěřeného majetku a nevyčerpaným příspěvkem na zabezpečení provozu a opravy sportovní haly. Při sestavování rozpočtu bylo plánováno převzetí sportovní haly do majetku města Tachova (na provoz a údržbu tohoto zařízení bylo vyčleněno 2.500.000,- Kč). Nízké čerpání v kapitole **zdravotnictví** bylo nevyčerpaným příspěvkem na činnost pro příspěvkovou organizaci Poliklinika Tachov (v roce 2015 čerpala oproti schválenému rozpočtu o 2.000.000,- Kč méně). V roce 2015 došlo ke změně příjemce neinvestiční dotace na provoz LSP pro dospělé, děti a dorost. Novým příjemcem pro rok 2015 se stala příspěvková organizace Poliklinika Tachov. Přes účet města Tachov se v roce 2015 proúčtoval pouze doplatek dotace na rok 2014. Vyšší plnění v kapitole **všeobecné veřejné správy** bylo proúčtováním částí vrácených poskytnutých dotací a nerozpočtovanými výdaji na poskytnutí půjčky z fondu rozvoje bydlení. V kapitolách **školství** a **kultury** došlo k vyššímu plnění vlivem proúčtování průtokových dotací přes účty města pro některá školská zařízení, příspěvkovou organizaci Regionální vzdělávací a informační středisko Tachov a Městské kulturní středisko Tachov. Tyto výše dotací jsou v příjmové i výdajové části rozpočtu a to ve stejné výši.

Rozpočtované **investiční výdaje** na akce zabezpečované investičním odborem města byly schváleny ve výši 73.600.000,-- Kč. Skutečně bylo proinvestováno 69.970.297,44 Kč. Cena některých akcí byla ve výběrovém řízení vysoutěžena nižší, než jaká byla schválená rozpočtem (oprava části povrchu komunikace v ul. Stadtrodská, částečná oprava střechy jízdárny ve Světcích, plot u kostelíka sv. Václava, opravy drobných kamenných památek, oplocení hřiště v ul. Jabloňová – Třešňová, prodloužení vodovodního a kanalizačního řádu ve Vítkově). V průběhu roku 2015 byly do rozpočtu zařazeny další investiční akce (místní komunikace u Základní školy Tachov, ul. Zářečná, chodník u č. p. 1634 – 1637 ul. Hornická, chodník ul. třída Míru, oplocení hřiště na Rapotínském sídlišti, dofinancování vytvoření turisticky zajímavých expozic – Zámek Tachov a vybudování zázemí pro cestovní ruch v suterénu č. p. 1, Zámek Tachov).

Financování

V roce 2015 byla z revolvingového úvěru čerpána částka **18.845.598,88 Kč** z toho:

- 10.119.875,-- Kč na zateplení budov Základní školy Tachov, Zářečná ulice,
- 8.725.723,88 Kč na rekonstrukci místní komunikace Stadtrodské ulice v Tachově.

Současně byla v roce 2015 na splátky jistin úvěrů a na ostatní dlouhodobé splátky předplacených nájmu vynaložena částka celkem ve výši **21.764.958,02 Kč**. Čerpaná část revolvingového úvěru byla v roce 2015 splacena.

K 31. 12. 2015 mělo město na svých účtech finanční prostředky ve výši **80.955.758,28 Kč**. Z toho na běžných účtech města byla částka ve výši 75.040.524,92 Kč a na devizovém účtu města 3.596.618,88 Kč. Na účtech fondů byla částka 2.278.966,48 Kč. Hotovost v pokladně byla ve výši 39.648,-- Kč. Na účtu Investiční kapitálové společnosti KB a.s. bylo 6.116.090,21 Kč.

Město k 31. 12. 2015 evidovalo **závazky** v celkové výši **30.825.455,51 Kč**. Z toho dlouhodobé závazky byly ve výši 4.632.958,31 Kč, krátkodobé závazky byly ve výši 26.192.497,20 Kč.

Krátkodobé závazky jsou tvořeny z titulu:

• neuhrazených dodavatelských faktur ve lhůtě splatnosti	3.078.460,77 Kč
• krátkodobých přijatých záloh	7.183.450,81 Kč
• závazků vůči zaměstnancům (prosinec 2015)	2.991.425,00 Kč
• zúčtování s inst. zdravotního a sociálního pojištění (prosinec 2015)	1.685.952,00 Kč
• zúčtování daní (prosinec 2015)	1.215.109,63 Kč
• přijaté zálohy na transfery	1.219.882,00 Kč
• ostatní krátkodobé závazky	8.818.216,99 Kč

Ke stejnému datu eviduje město **pohledávky** vůči právnickým a fyzickým osobám v celkové výši **49.383.176,33 Kč**. Podrobnější přehled o pohledávkách je v příloze č. 1.

K doplnění ekonomické situace města je níže uvedeno hospodaření 12 příspěvkových organizací zřízených městem Tachov.

organizace	datum schválení účetní závěrky	Příspěvek na činnost	Příspěvek na investice	hospodářský výsledek
MŠ P. Velikého	20.4.2016/31/987	647 569,00	95 900,00	40 486,93
MŠ Sadová	20.4.2016/31/988	699 260,00	0,00	195 704,96
MŠ Stadtrodská	20.4.2016/31/990	1 241 423,41	99 440,59	0,00
MŠ Pošumavská	20.4.2016/31/989	861 000,00	330 000,00	0,00
MŠ Tyršova	20.4.2016/31/986	727 004,00	0,00	293 569,85
ZŠ Kostelní	20.4.2016/31/983	1 738 920,00	0,00	59 455,36
ZŠ Hornická	20.4.2016/31/984	5 920 773,00	434 483,00	195 134,94
ZŠ Zářečná	20.4.2016/31/985	6 381 090,00	440 519,00	80 517,40
REVIS	30.3.2016/30/935	1 635 866,00	80 000,00	265 290,57
MKS	09.3.2016/29/904	8 660 000,00	60 000,00	65 982,25
SPOZA	20.4.2016/31/982	12 100 460,21	500 000,00	435 805,53
Poliklinika	30.3.2016/30/936	6 374 410,51	710 891,00	3 277 385,55

V Tachově dne 27. 5. 2016

P ř e h l e d o p o h l e d á v k á c h m ě s t a k 31.12.2015

Poplatky za svoz komunálního odpadu

Na poplatek za svoz komunálního odpadu eviduje finanční odbor pohledávky v celkové výši 3.560.629,18 Kč. Pohledávka za 2 897 občanů s trvalým pobytem v územním obvodu města je po lhůtě splatnosti (z toho je 2 634 osob, 23 chatařů a 240 cizinců). Zároveň eviduje přeplatek na místním poplatku ve výši 62.817,-- Kč vybraný od 301 občana. Jedná se o občany, kteří uhradili poplatek za svoz komunálního odpadu na 1. pololetí nebo na celý rok 2016 již v prosinci 2015. Oproti minulému roku se celkové pohledávky zvýšily o 299.646,24 Kč a současně se zvýšil i počet dlužníků o 343.

Poplatek ze psů

Na místním poplatku jsou evidovány pohledávky ve výši 49.348,95 Kč. Celá částka je po lhůtě splatnosti a týká se 31 poplatníků. Zároveň finanční odbor eviduje u 96 poplatníků přeplatek v celkové výši 17.511,-- Kč. V porovnání s minulým rokem se nedoplatky zvýšily o 427,30 Kč.

Místní poplatek za povolený výherní hrací přístroj (VHP)

Na místním poplatku je evidován nedoplatek ve výši 15.511,-- Kč od 1 provozovatele VHP. Zároveň je evidován 1 přeplatek ve výši 434,-- Kč.

Poplatek z ubytovací kapacity

Nedoplatky na poplatek z ubytovací kapacity jsou ve výši 3.904,-- Kč. Částka je po lhůtě splatnosti a týká se 2 právnických osob. Pohledávka ve výši 2.088,-- Kč je z roku 2007, od roku 2013 u AK JUDr. Zálíše. Pohledávka ve výši 1.816,-- Kč je z roku 2015. Zároveň finanční odbor eviduje 1 přeplatek ve výši 368,-- Kč.

Poplatek za užívání veřejného prostranství

Nedoplatky na místním poplatku za užívání veřejného prostranství jsou ve výši 13.480,-- Kč. Částka je po lhůtě splatnosti a dluží ji 4 subjekty. V porovnání s rokem 2014 se nedoplatky snížily o 28.014,-- Kč. Zároveň jsou evidovány 2 přeplatky ve výši 1.400,-- Kč.

Uložené pokuty

- a) pohledávky za nesplacené pokuty uložené komisemi pro projednávání přestupků jsou ve výši 262.442,15 Kč. Po lhůtě splatnosti je celá částka a týká se 205 pokut. V porovnání s minulým rokem došlo ke zvýšení nedoplateků o 17.502,-- Kč a počet dlužníků se zvýšil o sedm.

- b) pohledávky na pokutách uložených jednotlivými odbory městského úřadu eviduje finanční odbor v celkové výši 16.162.370,77 Kč , pohledávky jsou po lhůtě splatnosti. Dále je evidováno 5 přeplatků na pokutách uložených odborem vnitřních věcí v celkové částce 1.067,65 Kč, přeplatky na 32 pokutách uložených odborem dopravy a silničního hospodářství v částce 41.566,52 Kč a na 3 pokutách uložených odborem životního prostředí v částce 62.140,89 Kč.

V následující tabulce je přehled o výši pohledávek a počtu případů neuhrazených pokut uložených jednotlivými odbory MěÚ.

odbor	výše pohledávek	počet případů
vnitřních věcí	1.353.070,65 Kč	500
výstavby a územního plánování	12.500,-- Kč	2
školy a kultury	178.700,-- Kč	63
životního prostředí	205.443,-- Kč	32
životnostenský úřad	92.600,-- Kč	74
dopravy a silničního hospodářství	14.320.057,12 Kč	1 382
celkem	16.162.370,77 Kč	2 053

Pohledávky na pokutách ukládaných jednotlivými odbory vzrostly za rok 2015 o částku 1.127.283,96 Kč a počet dlužníků pouze o 75.

K nárůstu pokut došlo především u odboru dopravy a silničního hospodářství, kdy pokuty narostly o 1.234.672,03 Kč. V porovnání s rokem 2014 došlo k nižšímu nárůstu dlužné částky a zároveň k nižšímu nárůstu počtu dlužníků.

- c) pohledávky na pokutách ukládaných městskou policií jsou ve výši 261.689,97 Kč (jedná se o 377 pokut), po lhůtě splatnosti je celá částka. Zároveň jsou evidovány 4 přeplatky v celkové výši 564,32 Kč . V porovnání s minulým rokem se neuhrazené pokuty zvýšily o 5.810,98 Kč.

Hrobová místa

Pohledávky za občany za služby a nájem hrobových míst jsou ve výši 7.068,-- Kč, celá částka je po lhůtě splatnosti a dluží 7 občanů. Zároveň eviduje finanční odbor 1 přeplatek ve výši 1.030,-- Kč.

Poplatek za separovaný odpad

Pohledávky vyplývající ze smluv o využití systému zavedeného městem pro nakládání s tříděným odpadem uzavřených s právníky nebo fyzickými osobami oprávněnými k podnikání jsou ve výši 1.097,-- Kč. Jedná se o 2 právnické osoby, které neuhradily poplatek za část roku 2009. Dlužná částka je vymáhána soudně.

Nájemné z pozemků

Celkové pohledávky na nájemném z pozemků jsou ve výši 39.980,30 Kč. Po lhůtě splatnosti je částka 10.422,79 Kč a týká se 4 subjektů.

Nájemné a služby v městských bytech a nebytových prostorách

Finanční odbor eviduje pohledávky po lhůtě splatnosti ve výši 5.319.793,06 Kč na nájmu a službách v bytech a nebytových prostorách. Podrobný přehled o pohledávkách je uveden ve zprávě o hospodaření s majetkem města.

Úroky z prodlení

Finanční odbor eviduje čtyři pohledávky z titulu úroku z prodlení, a to v celkové výši 3.574,47 Kč. Celá částka je po lhůtě splatnosti, částka 3.478,10 Kč je již vymáhána přes AK JUDr. Zálíše.

Na **soudních poplatcích** eviduje finanční odbor pohledávky ve výši 35.542,-- Kč. Částka je po lhůtě splatnosti a souvisí se soudním vymáháním nájemného z nebytových prostor.

Pohledávky na náhradách škod

Pohledávka na **náhradách škod** je v celkové výši 43.160,70 Kč. Jedná se o 4 případy náhrady škody, které jsou uplatňovány jak na fyzických osobách, tak právnických osobách. Částka 27.582,70 Kč je ve lhůtě splatnosti a je pravidelně měsíčně splácena. Částka 15.578,-- Kč je po lhůtě splatnosti a je vymáhána soudně.

Pohledávky na **neinvestičních nákladech**, které rodiče hradí za pobyt dětí v jeslích jsou v celkové výši 4.644,-- Kč, všechny případy (4) jsou po lhůtě splatnosti. Zároveň je evidován jeden přeplatek ve výši 2,-- Kč

Pohledávky vyplývající z **městem vystavených faktur** jsou ve výši 3.649.439,17 Kč. Po lhůtě splatnosti je částka 1.970.097,67 Kč., z toho částka 1.244.690,25 Kč je pohledávka za prodej dřeva, je soudně vymáhána v SRN.

Pohledávky za obcemi

Pohledávky plynoucí z veřejnoprávních smluv jsou ve výši 7.170,-- Kč, která je celá ve lhůtě splatnosti.

Nesplacené **půjčky z fondu rozvoje bydlení** jsou ve výši 232.900,-- Kč. Celá částka je ve lhůtě splatnosti a je v pravidelných měsíčních splátkách splácena 3 fyzickými osobami.

Nesplacené půjčky poskytnuté ze **sociálního fondu** 4 zaměstnancům jsou v celkové výši 27.653,-- Kč. Pohledávky jsou ve lhůtě splatnosti a jsou pravidelně měsíčně spláceny.

Město eviduje další **pohledávky za zaměstnanci** ve výši 70.404,- Kč z titulu neuhrazených telefonních poplatků za soukromé hovory . Celá částka je ve lhůtě splatnosti.

Při **finančním vypořádání** se státním rozpočtem vznikla městu pohledávka ve výši 33.741,69 Kč, a to za doplatek dotace na výkon státní správy v oblasti sociálně právní ochrany dětí. Pohledávka je ve lhůtě splatnosti.

Za **vybranými ústředními vládními institucemi** eviduje město pohledávky ve výši 16.254,11 Kč. Pohledávky jsou ve lhůtě splatnosti a jedná se o dotaci na mzdové náklady pracovníka na veřejně prospěšných pracích zalistopad 2015 ve výši 12.328,-- Kč a dotaci od Státního zemědělského intervenčního fondu na provozování Genového sadu, a to ve výši 3.926,11 Kč.

Pohledávka po lhůtě splatnosti ve výši 17.010,-- Kč vyplynula z **provozování veřejných WC** fyzickou osobou. Její vymáhání bylo předáno advokátní kanceláři.

Při vymáhání většiny pohledávek postupuje finanční odbor v souladu s daňovým řádem, protože se jedná o pohledávky z titulu místních poplatků a pokut ukládaných odbory, tj. jedná se o pohledávky vzniklé z výkonu přenesené působnosti. Vzhledem k počtu občanů, za nimiž má město pohledávku, je vymáhání časově velmi náročné.

Finanční odbor při vymáhání pohledávek spolupracuje s jednotlivými bankovními ústavy, zdravotními pojišťovnami, úřady práce, Českou správou sociálního zabezpečení a s odborem sociálních věcí a zdravotnictví. V případě zjištění zaměstnavatele, čísla účtu nebo skutečnosti, že dlužníci jsou poživateli některé sociální dávky, na niž je možno uplatnit exekuci, nebo důchodu, jsou finančním odborem vydávány exekuční příkazy na účty u bank, na srážku ze mzdy, jiné odměny za závislou činnost nebo náhrady za pracovní příjem a na důchody.

Ostatní pohledávky, které vyplývají z ekonomické činnosti města jsou vymáhány soudně.

V roce 2011 začalo město při vymáhání svých pohledávek spolupracovat s Advokátní kanceláří JUDr. Aleše Hájovského, později s Advokátní kanceláří JUDr. Pavla Zálíše. V průběhu let 2011 až 2015 byly v deseti etapách předány podklady k vymáhání pohledávek ve výši 5.360.339,80 Kč.

K 31.12.2015 byly advokátní kanceláři převedeny městu finanční prostředky za realizované pohledávky města ve výši 356.748,29 Kč, což představuje 6,66% z předaného objemu pohledávek. Na všechny pohledávky předané k vymáhání, na které nebyly sepsány dohody o splátkách jsou vyhotoveny exekuční příkazy Exekutorským úřadem Plzeň.

Celková výše pohledávek k 31.12.2015 je ve výši 49.572.077,71 Kč, z toho po lhůtě splatnosti je částka 27.826.711,90 Kč, ve lhůtě splatnosti částka 21.745.365,81 Kč a přeplatky jsou ve výši 188.901,38 Kč. V porovnání se stejným obdobím loňského roku došlo ke zvýšení celkových pohledávek o 6.157.170,29 Kč. Příčinou navýšení pohledávek je především zvýšení příspěvku (záloh) do fondu oprav městských bytů v SVJ, meziroční nárůst je 6.370.867,92 Kč. Zvýšily se i pohledávky z titulu platby místního poplatku za komunální odpad (300.000,-- Kč), pokut ukládaných odborem ODSH (1.100.000,-- Kč), fakturace města (600.000,-- Kč). Snížily se pohledávky splacením návratné finanční výpomoci Místní akční skupinou Zlatá cesta ve výši 1.000.000,-- Kč, o 4.000.000,-- Kč jsou nižší pohledávky z titulu sdílených daní. S nárůstem celkových pohledávek se zároveň zvýšily i pohledávky po lhůtě splatnosti, a to o částku 1.059.401,99 Kč. K nárůstu pohledávek po lhůtě splatnosti došlo především u pohledávek z pokut uložených odbory městského úřadu (viz text „uložené pokuty“).

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
pohledávky celkem	26.912.678,22 Kč	37.464.874,09 Kč	43.414.907,42 Kč	49.572.077,71 Kč
z toho : ve lhůtě	2.567.037,70 Kč	11.686.670,07 Kč	16.577.301,41 Kč	21.745.365,81 Kč
po lhůtě	24.345.640,52 Kč	25.778.204,02 Kč	26.837.606,01 Kč	27.826.711,90 Kč
přeplatky	509.738,77 Kč	404.640,66 Kč	377.702,47 Kč	188.901,38 Kč

Kromě „adresných pohledávek“, tj. pohledávek, které byly vyměřeny, předepsány nebo vyfakturovány, eviduje město i krátkodobé pohledávky typu záloh, které budou teprve vyúčtovány, jedná se o městem zaplacené zálohy na vodu, plyn, teplo, elektrickou energii, výtahy

a úklid v bytových a nebytových domech, které budou předmětem vyúčtování v rámci vyúčtování topné sezóny 2015 a vyúčtování skutečné spotřeby energií na jednotlivých odběrných místech.

Do této kategorie pohledávek patří i zálohy na veřejné osvětlení, které jsou vyúčtovávány podle jednotlivých odběrných míst v průběhu celého roku.

Pohledávky typu záloh jsou ve výši **16.626.576,29 Kč**. Výše pohledávek typu záloh se oproti roku 2015 zvýšila o 8.031.088,63 Kč, z toho je částka 6.370.867,92 Kč na zálohách do fondu oprav městských bytů v SVJ.

Tachov 20.4.2016

Zpracovala: Semecká

Pohledávky k 31.12.2015

účet	pohledávka	účetní stav	nedoplatek	splatnost		přeplatek
				do lhůty	po lhůtě	
311/00	přefakturace města	3 649 439,17	3 649 439,17	1 679 341,50	1 970 097,67	0,00
311/01	nájem z pozemků	39 980,30	39 980,30	29 551,57	10 428,73	0,00
311/04	poplatek za tříděný odpad - podnikatelé	1 097,00	1 097,00	0,00	1 097,00	0,00
311/08	nájem hrobového místa	6 038,00	7 068,00	0,00	7 068,00	1 030,00
311/10	odběratelé SMÚT s.r.o. - inkaso	5 319 793,00	5 319 793,00	0,00	5 319 793,00	0,00
311/13	úroky z prodlení	3 574,47	3 574,47	0,00	3 574,47	0,00
311/22,24	náhrady škod	43 160,70	43 160,70	27 582,70	15 578,00	0,00
311/30	fakturace SMÚT s.r.o.	141 167,00	141 167,00	48 164,00	93 003,00	0,00
311/33	neinvestiční náklady v jeslích	4 642,00	4 644,00	0,00	4 644,00	2,00
311/66	soudní poplatky	35 542,00	35 542,00	0,00	35 542,00	0,00
311	celkem	9 244 433,64	9 245 465,64	1 784 639,77	7 460 825,87	1 032,00
315/05	poplatek za komunální odpad	3 497 812,18	3 560 629,18	0,00	3 560 629,18	62 817,00
315/40	pokuty MP na místě nezaplacené	261 125,65	261 689,97	0,00	261 689,97	564,32
315/41	pokuty ODSH	14 206 990,61	14 248 557,13	0,00	14 248 557,13	41 566,52
315/42	kontrolní vážení - ODSH	91 000,00	91 000,00	0,00	91 000,00	0,00
315/55	poplatek ze psů	31 837,95	49 348,95	0,00	49 348,95	17 511,00
315/56	poplatek z ubytovací kapacity	3 536,00	3 904,00	0,00	3 904,00	368,00
315/58	poplatek za užívání veřejného prostranství	12 080,00	13 480,00	0,00	13 480,00	1 400,00
315/61	pokuty komisí pro projednávání přestupků	262 442,15	262 442,15	0,00	262 442,15	0,00
	pokuty odboru vnitřních věcí	1 352 003,00	1 353 070,65	0,00	1 353 070,65	1 067,65
315/92	pokuty OVÚP	12 500,00	12 500,00	0,00	12 500,00	0,00
	pokuty OŠPP	178 700,00	178 700,00	0,00	178 700,00	0,00
	pokuty OŽP	143 302,11	205 443,00	0,00	205 443,00	62 140,89
	pokuty ŽÚ	92 600,00	92 600,00	0,00	92 600,00	0,00
315/93	místní poplatek za VHP	15 077,00	15 511,00	0,00	15 511,00	434,00
315		20 161 006,65	20 348 876,03	0,00	20 348 876,03	187 869,38
319/00	pohledávky ze sdílených daní	2 963 036,95	2 963 036,95	2 963 036,95	0,00	0,00
319		2 963 036,95	2 963 036,95	2 963 036,95	0,00	0,00

účet	pohledávka	účetní stav	nedoplatek	splatnost		přeplatek
				do lhůty	po lhůtě	
335/00	neuhrazené půjčky ze Sociálního fondu	27 653,00	27 653,00	27 653,00	0,00	0,00
335/62	neuhrazené telefony za 11 a 12/2015	70 404,00	70 404,00	70 404,00	0,00	0,00
335	pohledávky za zaměstnanci	98 057,00	98 057,00	98 057,00	0,00	0,00
348/10	pohledávky za obcemi	7 170,00	7 170,00	7 170,00	0,00	0,00
348		7 170,00	7 170,00	7 170,00	0,00	0,00
469/20	půjčky Z FRB	232 900,00	232 900,00	232 900,00	0,00	0,00
469		232 900,00	232 900,00	232 900,00	0,00	0,00
346/00	pohledávky za státním rozpočtem	33 741,69	33 741,69	33 741,69	0,00	0,00
346/36	pohledávky za SZIF	3 926,11	3 926,11	3 926,11	0,00	0,00
346/50	pohledávky za úřadem práce	12 328,00	12 328,00	12 328,00	0,00	0,00
346		49 995,80	49 995,80	49 995,80	0,00	0,00
377/10	pohledávka WC TGM	17 010,00	17 010,00	0,00	17 010,00	0,00
377/51-60	pohledávky za nájemníky - společné prostory	1 917 775,32	1 917 775,32	1 917 775,32	0,00	0,00
314/00	zálohy města - plyn,el. energie	5 124 275,05	5 124 275,05	5 124 275,05	0,00	0,00
465/00	zálohy na karty CCS, realizace kabelu NN	167 500,00	167 500,00	167 500,00	0,00	0,00
465/50	zálohy do fondů oprav městských bytů SVJ	9 100 015,92	9 100 015,92	9 100 015,92	0,00	0,00
465+314		16 326 576,29	16 326 576,29	16 309 566,29	17 010,00	0,00
373/00	záloha - sauna, KOTEC	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
373		300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
	c e l k e m	49 383 176,33	49 572 077,71	21 745 365,81	27 826 711,90	188 901,38