

Návrh závěrečného účtu města Tachova za rok 2017

Rozpočet města na rok 2017 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“, „Akčního plánu města na rok 2017“ a ze závazků, které pro město vyplývají z uzavřených smluv o dílo.

Usnesením zastupitelstva města č. 18/388 a) byl dne 12. 12. 2016 schválen rozpočet města na rok 2017. Uvedeným usnesením byly schváleny příjmy ve výši 259.690.290,-- Kč a výdaje ve výši 294.900.390,-- Kč. Rozpočtovaným saldem příjmů a výdajů byl schodek 35.210.100,-- Kč. Tento schodek byl zabezpečen přebytky hospodaření minulých let.

V průběhu roku 2017 bylo přijato 5 rozpočtových opatření, a to usnesením zastupitelstva města č. 22/484 ze dne 19. 06. 2017, č. 23/505 ze dne 28. 08. 2017, č. 25/555 ze dne 06. 11. 2017, č. 26/577 ze dne 11. 12. 2017 a č. 26/578 b) ze dne 11. 12. 2017. Přijatými usneseními byly konečné rozpočtované příjmy ve výši 304.170.580,-- Kč a výdaje ve výši 275.997.380,-- Kč. Rozpočtovaným saldem příjmů a výdajů byl přebytek ve výši 28.173.200,-- Kč.

Skutečné příjmy města dosáhly v roce 2017 částky 304.316.303,27 Kč a výdaje 273.139.982,26 Kč. Saldem příjmů a výdajů města byl přebytek 31.176.321,01 Kč. Po zapojení financování byl saldem příjmů a výdajů přebytek ve výši 30.835.339,01 Kč.

Na přelomu měsíce ledna a února 2018 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 přecerpovalo a prostřednictvím Krajského úřadu Plzeňského kraje požádalo o doplatek dotace na sociálně právní ochranu dětí ve výši 145.938,57 Kč. V rámci finančního vypořádání město Tachov nedočerpovalo dotaci na volby prezidenta ČR ve výši 25.049,-- Kč a dotaci na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši 21.797,-- Kč. Tyto nedočerpané prostředky byly dne 02. 02. 2018 a dne 02. 03. 2018 převedeny na účet Plzeňského kraje.

Při finančním vypořádání za rok 2016 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 435.469,60 Kč. Tyto finanční prostředky byly dne 22. 05. 2017 převedeny na příjmový účet města Tachova. V rámci finančního vypořádání za rok 2016 město Tachov vracelo nedočerpanou dotaci na volby do zastupitelstev krajů ve výši 43.214,33 Kč. Tyto nedočerpané prostředky byly dne 01. 02. 2017 převedeny na účet Plzeňského kraje.

Příjmová část rozpočtu

Skutečné příjmy za rok 2017 dosáhly výše 304.316.303,27 Kč, oproti schválenému rozpočtu byly vyšší o 44.626.013,27 Kč.

údaje v tis. Kč

PŘÍJMY	Rozpočet schválený	Skutečnost	% plnění
Daňové příjmy	174 020,00	199 247,89	114,50
Nedaňové příjmy	51 453,80	57 279,90	111,32
Kapitálové příjmy	7 113,00	9 680,49	136,10
Přijaté transfery	27 103,49	38 108,02	140,60
PŘÍJMY celkem	259 690,29	304 316,30	117,18

Celkové plnění daňových příjmů bylo v roce 2017 ve výši 199.247.894,13 Kč. Oproti schválenému rozpočtu bylo vyšší o 25.227.894,13 Kč. Daňové příjmy tvoří podstatnou část příjmů města. Jsou to především sdílené a svěřené daně, správní a místní poplatky a ostatní daňové příjmy. Plnění sdílených a svěřených daní bylo v roce 2017 ve výši 172.248.756,86 Kč a oproti schválenému rozpočtu bylo vyšší o 21.948.756,86 Kč. Plnění příjmů z místních a správních poplatků a ostatních daňových příjmů bylo ve výši 26.999.137,27 Kč. Oproti schválenému rozpočtu bylo vyšší o 3.279.137,27 Kč. K vyššímu plnění daňových příjmů došlo především vlivem přijetí novely zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, zvýšením procentního podílu jednotlivých obcí na částech celostátního hrubého výnosu ze sdílených daní. Vyšší plnění bylo také u položek poplatků za likvidaci komunálního odpadu a správní poplatky. V ostatních položkách daňových příjmů již nebyl žádný výrazný odklon od schváleného rozpočtu.

Výše nedaňových příjmů je výsledkem rozhodnutí Rady a Zastupitelstva města Tachova. Odráží se v ní činnost obce v její samostatné působnosti. Skutečnost nedaňových příjmů dosáhla v roce 2017 částky 57.279.899,63 Kč a v porovnání se schváleným rozpočtem byla vyšší o 5.826.099,63 Kč. K nejvyššímu překročení došlo u položky příjmů z činnosti v městských lesích a příjmy z odvodu volných investičních zdrojů (ve výši ročního objemu odpisů) městem zřízených příspěvkových organizací. Překročení příjmů z odvodu volných investičních zdrojů je z důvodu změny ve výši ročního objemu odpisů během roku 2017 na majetku města svěřeného do užívání městem zřízených příspěvkových organizací. V ostatních položkách nedaňových příjmů již k žádnému výraznému odklonu od schváleného rozpočtu nedošlo. Celkové čerpání nedaňových příjmů bylo v souladu se schváleným rozpočtem.

Skutečné kapitálové příjmy, tj. příjmy z prodeje majetku dosáhly 9.680.493,30 Kč. Schválené rozpočtové příjmy překročily o částku 2.567.493,30 Kč. Jednalo se o prodej majetku města z odprodáných pozemků ve výši 6.452.644,30 Kč, z prodeje ostatních nemovitostí (kanalizační a vodovodní přípojky) ve výši 7.000,-- Kč, z prodeje pěti bytových jednotek v částce 3.065.540,-- Kč, z prodeje ostatního drobného dlouhodobého majetku ve výši 5.309,-- Kč a o splátky daru ve výši 150.000,-- Kč od společnosti NYSADE spol. s r.o. na pořízení dlouhodobého majetku na projektovou dokumentaci na rekonstrukci zázemí městského stadionu v Tachově.

V roce 2017 získalo město Tachov dotace v celkové výši 38.108.016,21 Kč. Z toho neinvestiční dotace byly 36.376.216,21 Kč a investiční 1.731.800,-- Kč. Investiční dotace byly získány na akci „Digitalizace kina Mže v Tachově“, „Vybudování místního informačního systému ve městě Tachově na jednotný systém vyrozumívání a varování obyvatelstva provozovaný HZS“ a průtokové investiční dotace pro organizace Mateřská škola Tachov, Pošumavská na akci „Víceúčelové hřiště MŠ Pošumavská Tachov“, Základní škole Tachov, Zářečná na akci „Bezpečný přístup do školy a školní družiny“, a Sportovnímu zařízení města Tachova na akci „Rekonstrukce sprch na zimním stadionu v Tachově“.

Výdajová část rozpočtu

Skutečné výdaje za rok 2017 dosáhly výše 273.139.982,26 Kč. Oproti schválenému rozpočtu byly nižší o 21.760.407,74 Kč.

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

údaje v tis. Kč

Kapitola	Schválený rozpočet	Skutečnost	% plnění
Zemědělství a lesní hospodářství	4 575,00	4 648,64	101,61
Průmysl, obchod a cestovní ruch	0,00	50,00	0,00
Doprava	18 168,70	14 658,43	80,68
Vodní hospodářství	1 605,00	1 206,21	75,15
Školství	26 309,00	30 611,71	116,35
Kultura	14 846,69	16 235,53	109,35
Tělovýchova a zájmová činnost	19 465,00	18 992,53	97,57
Zdravotnictví	6 600,00	6 799,75	103,03
Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	38 145,00	39 870,33	104,52
Ochrana životního prostředí	21 878,00	20 533,59	93,85
Sociální věci a politika zaměstnanosti	1 978,00	949,90	48,02
Bezpečnost státu a právní ochrana	12 033,00	10 622,71	88,28
Všeobecná veřejná správa	75 807,00	77 006,83	101,58
Akce zabezpečované odborem rozvoje a investic	53 490,00	30 953,83	57,87
Celkem	294 900,39	273 139,98	92,62

Skutečné plnění **výdajů bez akcí zabezpečovaných odborem rozvoje a investic** za rok 2017 bylo ve výši 242.186.153,41 Kč a oproti schválenému rozpočtu bylo vyšší o 775.763,41 Kč. K výraznějšímu odklonu došlo u kapitoly **dopravy** ve výdajích na celoroční údržbu a úklid místních komunikací a to úsporou finančních prostředků určených na zimní údržbu. Kapitola **bydlení, komunální služby a územní rozvoj** měla vyšší čerpání výdajů z důvodu zařazení nové položky nákup nemovitostí - pozemky pod sjezdovkou od Státního pozemkového úřadu. K dalšímu snížení provozních výdajů došlo v kapitole **obraný a bezpečnost** ve výdajích na činnost městské policie a pultu centrální ochrany. Jedná se o úsporu mzdových prostředků. V roce 2017 bylo počítáno s navýšením počtu městských strážníků. V kapitolách **školství, kultury, tělovýchovy a zájmové činnosti** došlo k vyššímu plnění výdajů a to vlivem průčtování průtokových dotací přes účty města pro některá školská zařízení, pro příspěvkovou organizaci Regionální vzdělávací a informační středisko Tachov, Městské kulturní středisko Tachov a Sportovní zařízení města Tachova. Tyto výše dotací jsou ve stejné výši v příjmové i výdajové části rozpočtu. K dalšímu navýšení plnění výdajů došlo navýšením mzdových prostředků v souvislosti s přijetím novely nařízení vlády č. 564/2006 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě. K vyššímu plnění provozních výdajů došlo také v kapitole **všeobecné veřejné správy** a to navýšením mzdových prostředků v souvislosti s přijetím novely nařízení vlády č. 564/2006 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě.

Rozpočtované výdaje na **akce zabezpečované odborem rozvoje a investic** byly schváleny ve výši 53.490.000,-- Kč. Skutečně bylo proinvestováno 30.953.828,85 Kč. Cena některých akcí byla ve výběrovém řízení vysoutěžena nižší, než jaká byla schválená rozpočtem. Jednalo se o akce chodník ul. Hornická II. etapa, úprava kontejnerového stání ul. Bělojarská, parkovací automaty v centru města, chodník ul. Chodská a chodník u schodů pod vlakovým nádražím. Některé akce nebyly v průběhu roku 2017 zrealizovány, nebo byly realizovány jen přípravné a zahajovací práce. Jednalo se o akce „plošná vysprávka ul. Smetanova + chodníky, zateplení Polikliniky Tachov, 24. b. J. ul. Bělojarská, sběrný dvůr ul. Vilémovská, revitalizace náměstí Republiky vč. přilehlých ulic, lesní cesta Světce – přehrada, bývalé koupaliště II etapa. Jejich další pokračování je součástí schváleného rozpočtu na rok 2018 nebo plánu investic na další roky. V průběhu roku 2017 byly do rozpočtu zařazeny další akce (chodník v ulici na Výspě - příprava, propojení ulic Hradební, Kostelní - příprava, zelená odstavná plocha v ul. Školní a Hornická, dlažba nádvoří zámku – II. etapa, obnova Husitského pomníku v Tachově a modernizace informačního systému Města Tachova). Nad rámec schváleného rozpočtu byly realizovány akce dopravní oprava kapličky Oldřichov, obnova veřejného osvětlení Tachov – výměna svítidel a vybudování místního informačního systému ve městě Tachově. Na tyto akce město obdrželo dotace.

Financování

V roce 2017 bylo financování bez nutnosti přijetí úvěru. Ke krytí rozpočtovaného schodku postačily přebytky hospodaření minulých let.

Na ostatní dlouhodobé splátky předplacených nájmů byla v roce 2017 vynaložena celkem částka ve výši **340.982,-- Kč**.

K 31. 12. 2017 mělo město na svých účtech finanční prostředky ve výši **120.856.364,50 Kč**. Z toho na běžných účtech města byla částka ve výši 108.018.365,21 Kč a na devizovém účtu města 4.312.427,72 Kč. Na účtech fondů byla částka 2.300.167,71 Kč. Hotovost v pokladně byla ve výši 5.568,-- Kč. Na účtu Investiční kapitálové společnosti KB a.s. bylo 6.219.835,96 Kč.

Město k 31. 12. 2017 evidovalo **závazky** v celkové výši **43.104.822,96 Kč**. Z toho dlouhodobé závazky byly ve výši 5.132.844,36 Kč a krátkodobé závazky ve výši 37.971.978,60 Kč.

Krátkodobé závazky jsou tvořeny z titulu:

• neuhrazených dodavatelských faktur ve lhůtě splatnosti	339.945,98 Kč
• krátkodobých přijatých záloh	8.105.257,87 Kč
• závazků vůči zaměstnancům (prosinec 2017)	3.493.793,00 Kč
• zúčtování s inst. zdravotního a sociálního pojištění (prosinec 2017)	2.011.983,00 Kč
• zúčtování daní (prosinec 2017)	1.022.018,33 Kč
• přijaté zálohy na transfery	496.428,00 Kč
• ostatní krátkodobé závazky	22.502.552,42 Kč

Ke stejnému datu eviduje město **pohledávky** vůči právníckým a fyzickým osobám v celkové výši **57.931.174,38 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.

údaje v Kč

Organizace	Datum schválení účetní závěrky	Příspěvek na činnost	Příspěvek na investice	Hospodářský výsledek
MŠ Prokopa Velikého	11.4.2018/75/2313	765 913,00	0,00	79 192,16
MŠ Sadová	03.5.2018/77/2362	2 689 988,00	0,00	1 514,01
MŠ Stadtrodská	11.4.2018/75/2315	991 347,00	354 623,00	33 671,82
MŠ Pošumavská	11.4.2018/75/2312	935 598,00	143 262,00	185,92
MŠ Tyršova	11.4.2018/75/2316	1 277 828,00	0,00	195 578,60
ZŠ Kostelní	11.4.2018/75/2310	2 115 240,00	166 980,00	94 329,94
ZŠ Hornická	11.4.2018/75/2309	6 603 936,00	169 400,00	39 531,08
ZŠ Zářečná	11.4.2018/75/2311	6 775 859,00	1 255 879,00	6 721,31
REVIS	03.5.2018/77/2359	2 825 204,00	0,00	33 058,63
MKS	28.3.2018/74/2272	13 042 786,00	675 459,00	- 228 995,61
SPOZA	22.5.2018/78/2403	14 289 127,00	1 183 824,00	297 634,00
Poliklinika	11.4.2018/75/2318	6 088 121,00	491 627,00	780 464,16

V Tachově dne 01. 06. 2018

Finanční odbor