

Schválený závěrečný účet města Tachova za rok 2018

(komentář)

Rozpočet města na rok 2018 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 „Střednědobého výhledu rozpočtu města Tachova na roky 2018 až 2020“, „Akčního plánu města na rok 2018“ a ze závazků, které pro město vyplývají z uzavřených smluv o dílo.

Usnesením zastupitelstva města č. 26/578 a) byl dne 11. 12. 2017 schválen rozpočet města na rok 2018. Uvedeným usnesením byly schváleny příjmy ve výši 288.361.280,-- Kč a výdaje ve výši 392.001.280,-- Kč. Rozpočtovaným saldem příjmů a výdajů byl schodek ve výši 103.640.000,-- Kč. Tento schodek byl zabezpečen přebytky hospodaření minulých let a na financování některých akcí úvěrem, který město uzavřelo v roce 2017.

V průběhu roku 2018 byl schválený rozpočet upraven 16 rozpočtovými opatřeními. K 31. 12. 2018 byly rozpočtové příjmy upraveny na výši 344.099.838,57 Kč a výdaje na výši 355.575.414,56 Kč. Saldem upravených příjmů a výdajů byl schodek ve výši 11.475.575,99 Kč.

K 31. 12. 2018 dosáhly skutečné příjmy města částky 341.318.570,15 Kč a výdaje částky 324.661.936,56 Kč. Saldem skutečných příjmů a výdajů byl přebytek ve výši 16.656.633,59 Kč. Po zapojení financování byl saldem příjmů a výdajů přebytek ve výši 16.315.651,59 Kč.

Na přelomu měsíce ledna a února 2019 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 za rok 2018** se státním rozpočtem, Krajským úřadem Plzeňského a Karlovarského kraje. Město Tachov přecerpovalo a prostřednictvím Krajského úřadu Plzeňského kraje požádalo o doplatek dotace na volby prezidenta ČR ve výši 60.154,36 Kč a o doplatek dotace na výkon sociálně právní ochrany dětí ve výši 1.079.319,74 Kč. Doplatek dotace na volby prezidenta ČR byl dne 25. 02. 2019 převeden na příjmový účet města Tachova. V roce 2018 město Tachov nedočerpovalo dotaci na volby do zastupitelstev obcí ve výši 103.512,11 Kč a dotaci na výkon sociální práce ve výši 123.988,13 Kč. Tyto nedočerpané finanční prostředky byly dne 28. 01. 2019 převedeny na účet Plzeňského kraje.

Při **finančním vypořádání za rok 2017** město přecerpovalo a prostřednictvím Krajského úřadu Plzeňského kraje požádalo o doplatek dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši 21.797,-- Kč a o doplatek dotace na výkon sociálně právní ochrany dětí ve výši 145.938,57 Kč. Doplatek na výkon sociálně právní ochrany dětí byl Ministerstvem práce a sociálních věcí ČR uznán ve výši 138.353,57 Kč. Tyto doplatky dotací byly dne 02. 03. 2018 a dne 16. 08. 2018 převedeny na příjmový účet města Tachova. Dne 02. 02. 2018 město Tachov převedlo na účet Plzeňského kraje nedočerpanou dotaci na volby prezidenta ČR ve výši 25.049,-- Kč.

Příjmová část rozpočtu

Celkové skutečné příjmy města za rok 2018 byly ve výši 341.318.570,15 Kč. Oproti schválenému rozpočtu byly vyšší o 52.957.290,15 Kč.

v celých Kč

PŘÍJMY	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	SK/SR %	SK/UR %
Celkem za třídu Daňové příjmy	202 000 000,00	227 472 446,13	225 680 174,03	111,72	99,21
Celkem za třídu Nedaňové příjmy	50 550 000,00	55 508 871,60	55 158 752,48	109,12	99,37
Celkem za třídu Kapitálové příjmy	4 453 000,00	5 115 872,50	4 476 995,30	100,54	87,51
Celkem za třídu Přijaté transfery	31 358 280,00	56 002 648,34	56 002 648,34	178,59	100,00
Celkem PŘÍJMY	288 361 280,00	344 099 838,57	341 318 570,15	118,36	99,19

Celkové plnění **daňových příjmů** bylo v roce 2018 ve výši 225.680.174,03 Kč. Oproti schválenému rozpočtu bylo vyšší o 23.680.174,03 Kč. Daňové příjmy tvořily příjmy ze sdílených daní, svěřených daní, daně z hazardních her, příjmy z místních a správních poplatků a ostatní daňové příjmy. Příjmy ze sdílených a svěřených daní a daně z hazardních her byly ve výši 207.804.212,88 Kč. Schválený rozpočet překročily o 23.804.212,88 Kč. Příjmy z místních a správních poplatků a z ostatních daňových příjmů byly ve výši 17.875.961,15 Kč.

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 2018 částky 55.158.752,48 Kč a v porovnání se schváleným rozpočtem byla vyšší o 4.608.752,48 Kč. K nejvyššímu překročení došlo u příjmů z činnosti v městských lesích, z tříděného odpadu od společnosti EKO-KOM a.s. a z odvodu volných investičních zdrojů (změnou ve výši ročního objemu odpisů) městem zřízených příspěvkových organizací. K dalšímu překročení příjmů došlo splacením půjčených prostředků od obecně prospěšné společnosti Mas Zlatá cesta, od příspěvkové organizace Regionální vzdělávací a informační středisko Tachov a přijetím vratek nevyčerpaných účelových příspěvků za rok 2017 od příspěvkové organizace Městské kulturní středisko Tachov a Základní škola Tachov, Zámecká. V ostatních položkách nedaňových příjmů již k žádnému výraznému odklonu od schváleného rozpočtu nedošlo. Celkové čerpání bylo v souladu se schváleným rozpočtem.

Skutečné **kapitálové příjmy**, tj. příjmy z prodeje majetku města dosáhly v roce 2018 celkové výše 4.476.995,30 Kč. Schválené rozpočtové příjmy překročily o částku 23.995,30 Kč. Celkové skutečné kapitálové příjmy tvořily příjmy z prodeje pozemků ve výši 2.213.582,80 Kč, příjmy z prodeje nebytových prostor ve výši 1.000.990,-- Kč a příjmy z investičního daru ve výši 600.000,-- Kč od společnosti NYSADE spol. s r.o. na projektovou dokumentaci rekonstrukce zázemí městského stadionu v Tachově. Další kapitálové příjmy z prodeje ostatního majetku města byly ve výši 662.422,50 Kč. Jednalo se o prodej kanalizační přípojky, plynové přípojky, plynového zařízení, kobky vysokého napětí a osobního automobilu.

V roce 2018 získalo město Tachov **dotace** v celkové výši 56.002.648,34 Kč. Oproti schválenému rozpočtu o 24.644.368,34 Kč více. Z toho neinvestiční dotace byly ve výši 40.248.787,34 Kč a investiční dotace ve výši 15.753.861,-- Kč. Investiční dotace byly získány na akce „B.j. 16 PB - PČB Tachov“ (malometrážní byty Tachov, Bělojarská ulice), „Světce (expoziční kovářství - stavební práce)“, „Sportovní hala Tachov-rekonstrukce šaten včetně sociálního zařízení I. etapa“, „Mobiliář cyklotrasy 2200-Tachov“ a průtokové investiční dotace pro organizace Sportovní zařízení města Tachova na akci „Rekonstrukce sprch na zimním stadionu v Tachově“, Regionální vzdělávací a informační středisko na akci „Rekonstrukce ubytovací kapacity 1. etapa“ a Základní škola Tachov, Kostelní na akci „Modernizace elektronického zabezpečovacího systému a rozšíření kamerového systému“.

Výdajová část rozpočtu

Celkové skutečné výdaje města za rok 2018 byly ve výši 324.661.936,56 Kč. Oproti schválenému rozpočtu byly nižší o 67.339.343,44 Kč.

v celých Kč

VÝDAJE					
Běžné výdaje	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	SK/SR %	SK/UR %
Skupina					
Zemědělství, lesní hospodářství, rybářství	4 340 000,00	4 277 000,00	3 823 995,14	88,11	89,41
Doprava	17 542 000,00	17 841 143,00	15 297 465,34	87,20	85,74
Vodní hospodářství	1 282 000,00	1 528 351,00	1 064 413,42	83,03	69,64
Vzdělávání a školské služby	25 174 000,00	29 232 189,73	28 883 914,93	114,74	98,81
Kultura, církev a sdělovací prostředky	19 106 280,00	19 901 335,00	18 536 543,75	97,02	93,14
Tělovýchova a zájmová činnost	22 051 000,00	21 134 259,00	21 026 307,64	95,35	99,49
Zdravotnictví	7 600 000,00	8 190 448,00	8 190 345,24	107,77	100,00
Bydlení, komunál.služby a územní rozvoj	41 745 000,00	43 265 096,22	37 446 591,07	89,70	86,55
Ochrana životního prostředí	27 122 000,00	27 724 163,00	23 849 879,06	87,94	86,03
Sociální věci a politika zaměstnanosti	1 756 000,00	2 019 017,00	1 692 446,08	96,38	83,83
Bezpečnost státu a právní ochrana	12 420 000,00	12 504 171,40	11 632 193,30	93,66	93,03
Všeobecná veřejná správa a služby	88 190 000,00	97 964 060,36	93 171 061,47	105,65	95,11
Celkem za třídu Běžné výdaje	268 328 280,00	285 581 233,71	264 615 156,44	98,62	92,66
Kapitálové výdaje	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	SK/SR %	SK/UR %
Skupina					
Zemědělství, lesní hospodářství, rybářství	265 000,00	486 801,00	316 532,51	119,45	65,02
Průmysl, stavebnictví, obchod a služby	2 200 000,00	850 000,00	840 516,93	38,21	98,88
Doprava	16 088 000,00	16 193 331,00	11 753 807,12	73,06	72,58
Vodní hospodářství	210 000,00	255 000,00	144 060,00	68,60	56,49
Vzdělávání a školské služby	1 193 000,00	2 502 275,47	2 502 275,47	209,75	100,00
Kultura, církev a sdělovací prostředky	200 000,00	643 969,00	511 026,00	255,51	79,36
Tělovýchova a zájmová činnost	2 720 000,00	6 528 145,00	5 422 414,58	199,35	83,06
Zdravotnictví	3 500 000,00	3 500 000,00	2 743 208,28	78,38	78,38
Bydlení, komunál.služby a územní rozvoj	77 720 000,00	19 978 305,78	17 645 221,12	22,70	88,32
Ochrana životního prostředí	9 800 000,00	9 452 000,00	9 371 924,85	95,63	99,15
Bezpečnost státu a právní ochrana	677 000,00	653 493,60	342 493,60	50,59	52,41
Všeobecná veřejná správa a služby	9 100 000,00	8 950 860,00	8 453 299,66	92,89	94,44
Celkem za třídu Kapitálové výdaje	123 673 000,00	69 994 180,85	60 046 780,12	48,55	85,79
Celkem VÝDAJE	392 001 280,00	355 575 414,56	324 661 936,56	82,82	91,31

Celkové plnění **běžných výdajů** bylo v roce 2018 ve výši 264.615.156,44 Kč. Oproti schválenému rozpočtu bylo nižší o 3.713.123,56 Kč. Běžné výdaje tvořily výdaje na zabezpečení běžného provozu města pravidelně opakující se a výdaje na akce zabezpečované odborem rozvoje a investic.

Výdaje na zabezpečení běžného provozu města byly ve výši 259.929.667,45 Kč. Oproti schválenému rozpočtu byly nižší o 248.612,55 Kč. K výraznějšímu odklonu skutečnosti od schváleného rozpočtu došlo u skupin:

- **Doprava** – úspora finančních prostředků určených na zimní údržbu místních komunikací – závazný ukazatel celoroční údržba místních komunikací.
- **Vzdělávání a školské služby** - vyšší plnění výdajů proúčtováním průtokových dotací přes účty města pro některá školská zařízení a pro příspěvkovou organizaci Regionální vzdělávací a informační středisko Tachov. Tyto průtokové dotace jsou ve stejné výši v příjmové i výdajové části rozpočtu.

- ***Tělovýchova a zájmová činnost*** – nižší plnění výdajů převodem finančních prostředků do kapitálových výdajů rozpočtu a to z příspěvků na činnost na investiční transfery příspěvkové organizace Sportovní zařízení města Tachova.
- ***Bydlení, komunální služby a územní rozvoj*** – k nižšímu čerpání výdajů došlo nevyčerpáním rozpočtových rezerv na podíly města k dotacím, na činnost osadních výborů a na havárie a projekty“.
- ***Ochrana životního prostředí*** – úspora finančních prostředků určených na údržbu zeleně (sekání trávy) vlivem klimatických podmínek – závazný ukazatel celoroční údržba zeleně včetně úklidu. Projekt Revitalizace sídelní zeleně a Veřejná zeleň – vegetační úpravy kolem zámku - dokončení projektů bylo přesunuto do schváleného rozpočtu roku 2019.
- ***Všeobecná veřejná správa a služby*** – navýšení výdajů u závazného ukazatele DPPO za obce, DPH proúčtováním skutečné výše daně z příjmů právnických osob za obec za rok 2016. Daň je ve stejné výši v příjmové i výdajové části rozpočtu.

Běžné výdaje na akce zabezpečované odborem rozvoje a investic byly ve výši 4.685.488,99 Kč. Jednalo se o akce oprava místní komunikace Oldřichov, městská památková zóna, opravy v č. p. 1 zámek Tachov – okna a dveře, obnova kamenného kříže u silnice do Dlouhého Újezdu, jízdná ve Světcích, ul. Máchova - herní prvky, garáže ul. Vodní č. p. 409 - demolice, sběrný dvůr ul. Vilémovská a modernizace informačního systému Města Tachova.

Celkové plnění **kapitálových výdajů** bylo v roce 2018 ve výši 60.046.780,12 Kč. Oproti schválenému rozpočtu bylo nižší o 63.626.219,88 Kč. Kapitálové výdaje tvořily výdaje na pořízení a technické zhodnocení majetku města a výdaje na akce zabezpečované odborem rozvoje a investic a majetkoprávním odborem. Skutečnost výdajů na pořízení a technické zhodnocení majetku města byla ve výši 7.987.703,66 Kč. Oproti schválenému rozpočtu byla vyšší o 1.782.703,66 Kč.

Kapitálové výdaje na **akce zabezpečované odborem rozvoje a investic a majetkoprávním odborem** byly schváleny ve výši 117.468.000,-- Kč. Skutečně bylo proinvestováno 52.059.076,46 Kč. Některé akce nebyly v průběhu roku 2018 zrealizovány, nebo byly zrealizovány jen přípravné a zahajovací práce. Jejich další pokračování je součástí schváleného rozpočtu na rok 2019 nebo plánu investic na další roky. Jednalo se o akce Čechy - Bavorsko na Zlaté cestě, Okružní ul. rekonstrukce + chodníky, Přechod pro pěší ul. Plzeňská, Přechod pro pěší ul. Plánská, Parkoviště ul. Hornická, Školní sídliště západ, Chodník do Malého Rapotína, Revitalizace náměstí Republiky, Lesní cesta Světce - přehrada, Cyklostezka Tachov - Světce, Parkoviště ul. Tovární, Parkoviště ul. Pionýrská, Parkoviště ul. Rapotínská, Chodník ul. Na Výspě, Chodník ul. Na Stráni, Jez a náhon u mlýna, Rybník ul. Petra Jilemnického, Rybníky Mýto, Mohyla Tachov - obnova památníku, Jízdná ve Světcích IROP, Jízdná (expozice kovářství - stavební práce), I. etapa protipovodňových opatření – bývalé koupaliště, Sportovní hala - rekonstrukce podlahy, Areál Mže (realizace) I. část, AV technologie areálu Mže, Regulace topných soustav objektů města TC, VO Cyklostezka Tachov - Světce, VO podklady pro EFEKT 2019, VO ul. Tovární, VO Velký Rapotín, VO ul. Husitská, Opěrná zeď u terasových domů Jabloňova, Rekonstrukce požární zbrojnice JSDH TC a Dopravní automobil pro JSDH Tachov.

Cena některých akcí byla ve výběrovém řízení vysoutěžena nižší, než jaká byla schválená rozpočtem. Jednalo se o akce Plošná vysprávka ul. Smetanova + chodníky, Rekonstrukce místní komunikace Na Jitřence, Zateplení Polikliniky Tachov - prosklená část a VO park v centru Tachova (ul. Sadová).

V průběhu roku 2018 byly do rozpočtu zařazeny další akce (Odkanalizování psího útulku v Tachově, Úpravy vjezdu do areálu SVAD, Chodník ul. tř. Míru, Sportovní hala-šatny, sociální zařízení, Sportovní hala (výměna světél, regulace světél, rekonstrukce vstupu a dodání a instalace vstupních automatických dveří) a 24. b.j. Bělojarská.

Financování

Město Tachov uzavřelo se společností Česká spořitelna a.s. smlouvu o úvěru do výše čerpání 100 mil. korun (usnesení Zastupitelstva města Tachova č. 23/527 ze dne 28. 08. 2017). V roce 2018 byl ke smlouvě o úvěru uzavřen Dodatek č. 1. Byla prodloužena doba čerpání a termín první splátky úvěru (usnesení Zastupitelstva města Tachova č. 31/704 ze dne 17. 9. 2018). V letech 2017 – 2018 se úvěr nečerpal. V roce 2018 postačily ke krytí rozpočtovaného schodku přebytky hospodaření minulých let.

Na úhradu splátek dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (koncesní smlouva se společností NYSADE spol. s r.o. – víceúčelové hřiště s umělým povrchem) byla v roce 2018 vynaložena celkem částka **340.982,-- Kč**.

K 31. 12. 2018 mělo město na svých účtech finanční prostředky ve výši **137.083.717,02 Kč**. Z toho na běžných účtech města byla částka ve výši 123.999.476,77 Kč a na devizovém účtu města 4.343.664,96 Kč. Na účtech fondů byla částka ve výši 2.603.470,50 Kč. Na účtu Investiční kapitálové společnosti KB, a.s. bylo 6.137.104,79 Kč.

K 31. 12. 2018 evidovalo město **závazky** v celkové výši **33.623.992,16 Kč**. Z toho dlouhodobé závazky byly ve výši 8.084.034,83 Kč a krátkodobé závazky ve výši 25.539.957,33 Kč.

Krátkodobé závazky jsou tvořeny z titulu:

• neuhrazených dodavatelských faktur ve lhůtě splatnosti	4.218.175,12 Kč
• krátkodobých přijatých záloh	7.405.704,59 Kč
• závazků vůči zaměstnancům (prosinec 2018)	3.796.554,00 Kč
• zúčtování s inst. zdravotního a sociálního pojištění (prosinec 2018)	2.170.337,00 Kč
• zúčtování daní (prosinec 2018)	1.118.565,56 Kč
• ostatní krátkodobé závazky	6.830.621,06 Kč

Ke stejnému datu eviduje město **pohledávky** vůči právnickým a fyzickým osobám v celkové výši **60.574.981,64 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.

v celých Kč				
Organizace	Datum schválení účetní závěrky	Příspěvek na činnost	Příspěvek na investice	Hospodářský výsledek
MŠ Prokopa Velikého	15. 05. 2019, RM č. 11/369	785 072,00	485 990,00	76 711,16
MŠ Sadová	15. 05. 2019, RM č. 11/370	2 754 988,00	0,00	0,00
MŠ Stadtrovská	15. 05. 2019, RM č. 11/372	1 169 506,98	251 993,02	61 483,44
MŠ Pošumavská	15. 05. 2019, RM č. 11/371	1 026 145,55	516 508,45	2 063,24
MŠ Tyršova	15. 05. 2019, RM č. 11/368	792 828,00	70 000,00	177 961,21
ZŠ Kostelní	15. 05. 2019, RM č. 11/365	2 034 841,00	156 671,00	55 642,99
ZŠ Hornická	15. 05. 2019, RM č. 11/366	7 294 302,00	0,00	45 889,58
ZŠ Zářečná	15. 05. 2019, RM č. 11/367	5 718 427,00	400 000,00	32 979,02
REVIS	24. 04. 2019, RM č. 10/320	2 909 445,70	451 113,00	89 335,98
MKS	24. 04. 2019, RM č. 10/318	13 141 710,00	235 969,00	-190 112,61
SPOZA	24. 04. 2019, RM č. 10/319	18 371 575,00	2 480 400,00	910 425,00
Poliklinika	03. 04. 2019, RM č. 9/276	7 466 345,24	0,00	417 425,36

V Tachově dne 20. 05. 2019

Finanční odbor