

Schválený závěrečný účet města Tachova za rok 2019 (komentář)

Rozpočet města na rok 2019 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 2019 až 2020“, z „Akčního plánu města na rok 2019“ a ze závazků, které pro město vyplývají z uzavřených smluv.

Usnesením zastupitelstva města č. 2/24 byl dne 19. 12. 2018 schválen rozpočet města na rok 2019. Uvedeným usnesením byly schváleny příjmy ve výši 356.848.000,00 Kč a výdaje ve výši 436.472.000,00 Kč. Rozpočtovaným saldem příjmů a výdajů byl schodek ve výši 79.624.000,00 Kč. Tento schodek byl zabezpečen přebytky hospodaření minulých let a úvěrem, který město uzavřelo v roce 2017.

V průběhu roku 2019 byl schválený rozpočet upraven 18 rozpočtovými opatřeními. K 31. 12. 2019 byly rozpočtové příjmy upraveny na výši 378.903.162,67 Kč a výdaje na výši 420.426.881,06 Kč. Saldem upravených příjmů a výdajů byl schodek ve výši 41.523.718,39 Kč.

K 31. 12. 2019 dosáhly skutečné příjmy města částky 366.740.565,77 Kč a výdaje částky 384.261.595,09 Kč. Saldem skutečných příjmů a výdajů byl schodek ve výši 17.521.029,32 Kč. Po zapojení financování byl saldem příjmů a výdajů přebytek ve výši 15.855.663,76 Kč.

Na přelomu měsíce ledna a února 2020 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 2019** se státním rozpočtem, Krajským úřadem Plzeňského a Karlovarského kraje. Město Tachov přečerpalo a prostřednictvím Krajského úřadu Plzeňského kraje požádalo o doplatek dotace na sčítání lidí, domů, bytů 2021 ve výši 6.615,00 Kč a o doplatek dotace na výkon sociálně právní ochrany dětí ve výši 462.516,93 Kč. V roce 2019 město Tachov nedočerpalo dotaci na volby do Evropského parlamentu ve výši 86.494,78 Kč a dotaci na výkon sociální práce ve výši 21.893,63 Kč. Tyto nedočerpané finanční prostředky byly dne 31. 01. 2020 převedeny na účet Plzeňského kraje.

Při **finančním vypořádání za rok 2018** město Tachov přečerpalo 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 na příjmový účet města převeden dne 25. 02. 2019 a doplatek dotace na výkon sociálně právní ochrany dětí byl převeden dne 30. 07. 2019. V roce 2018 město Tachov nedočerpalo 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.

Příjmová část rozpočtu

Celkové skutečné příjmy města za rok 2019 byly ve výši 366.740.565,77 Kč. Oproti schválenému rozpočtu byly vyšší o 9.892.565,77 Kč.

v celých Kč

PŘÍJMY	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	SK/SR %	SK/UR %
Celkem za třídu Daňové příjmy	225 000 000,00	227 498 970,00	229 042 980,49	101,80	100,68
Celkem za třídu Nedaňové příjmy	67 838 000,00	66 532 085,93	52 716 105,38	77,71	79,23
Celkem za třídu Kapitálové příjmy	3 754 000,00	9 040 148,00	9 149 521,16	243,73	101,21
Celkem za třídu Přijaté transfery	60 256 000,00	75 831 958,74	75 831 958,74	125,85	100,00
Celkem PŘÍJMY	356 848 000,00	378 903 162,67	366 740 565,77	102,77	96,79

Celkové plnění **daňových příjmů** v roce 2019 bylo ve výši 229.042.980,49 Kč. Oproti schválenému rozpočtu bylo vyšší o 4.042.980,49 Kč. Daňové příjmy tvořily příjmy ze sdílených daní, svěřených daní, daně z hazardních a technických her, příjmy z místních a správních poplatků a ostatní daňové příjmy. Příjmy ze sdílených a svěřených daní a daně z hazardních a technických her byly ve výši 213.285.740,66 Kč. Schválený rozpočet překročily o 3.085.740,66 Kč. Příjmy z místních a správních poplatků a z ostatních daňových příjmů byly ve výši 15.757.239,83 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 2019 částky 52.716.105,38 Kč a v porovnání se schváleným rozpočtem byla nižší o 15.121.894,62 Kč. K nižšímu plnění nedaňových příjmů došlo u příjmů „Ostatní přijaté vratky transferů-ZŠ Zářečná a Splacení půjčených prostředků-ZŠ Zářečná. Tyto příjmy byly převedeny do výdajové části rozpočtu mínusem jako vratka účelového příspěvku. K nižšímu plnění došlo také u příjmu z odvodu volných investičních zdrojů příspěvkové organizace Poliklinika Tachov (změna ročního objemu odpisů). V ostatních položkách nedaňových příjmů již k žádnému výraznému odklonu od schváleného rozpočtu nedošlo. Celkové plnění bylo v souladu se schváleným rozpočtem.

Skutečné **kapitálové příjmy**, tj. příjmy z prodeje majetku města dosáhly v roce 2019 celkové výše 9.149.521,16 Kč. Schválené rozpočtové příjmy překročily o částku 5.395.521,16 Kč. Kapitálové příjmy tvořily příjmy z prodeje pozemků ve výši 8.491.071,16 Kč, příjmy z investičního daru ve výši 600.000,00 Kč (od společnosti NYSADÉ spol. s r.o. na projektovou dokumentaci rekonstrukce zázemí městského stadionu v Tachově) a příjmy z prodeje ostatního majetku města ve výši 58.450,00 Kč (splátka kanalizační přípojky a prodej osobních automobilů).

V roce 2019 město Tachov získalo **dotace** v celkové výši 75.831.958,74 Kč. Skutečnost byla oproti schválenému rozpočtu vyšší o 15.575.958,74 Kč. Neinvestiční dotace byly ve výši 45.316.688,59 Kč, investiční dotace byly ve výši 30.515.270,15 Kč. Z celkové částky dotací činily dotace na výkon státní správy a ostatní dotace na činnosti obcí s rozšířenou působností 35.537.154,46 Kč, průtokové dotace pro městem zřízené příspěvkové organizace 17.253.808,40 Kč a dotace na akce zabezpečované odborem rozvoje a investic a majetkoprávním odborem 23.040.995,88 Kč. Dotace na akce zabezpečované odborem rozvoje a investic a majetkoprávním odborem byly poskytnuty na akce Sběrný dvůr Tachov, Modernizace informačního systému města Tachova, Pořízení dopravního automobilu pro JSDH Tachov, Rekonstrukce podlahy ve velké sportovní hale, Vegetační úpravy kolem zámku, Revitalizace sídelní zeleně vybraných lokalit v Tachově a EFEKT 2019.

Výdajová část rozpočtu

Celkové skutečné výdaje města za rok 2019 dosáhly výše 384.261.595,09 Kč. Oproti schválenému rozpočtu byly nižší o 52.210.404,91 Kč.

v celých Kč

Výdaje					
Běžné výdaje	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	SK/SR %	SK/UR %
Skupina					
Zemědělství, lesní hospodářství, rybářství	3 810 000,00	3 770 000,00	3 063 640,56	80,41	81,26
Průmysl, stavebnictví, obchod a služby	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
Doprava	24 922 000,00	21 558 000,00	19 322 579,28	77,53	89,63
Vodní hospodářství	2 982 000,00	2 600 981,11	2 398 426,56	80,43	92,21
Vzdělávání a školské služby	54 266 000,00	30 892 405,15	30 875 700,91	56,90	99,95
Kultura, církev a sdělovací prostředky	20 413 000,00	21 524 894,00	21 053 203,80	103,14	97,81
Tělovýchova a zájmová činnost	21 777 000,00	21 984 692,63	21 713 526,68	99,71	98,77
Zdravotnictví	12 407 000,00	8 537 840,00	8 537 840,00	68,81	100,00
Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	40 465 000,00	40 893 089,29	32 766 970,25	80,98	80,13
Ochrana životního prostředí	25 247 000,00	22 698 000,00	21 212 169,66	84,02	93,45
Sociální věci a politika zaměstnanosti	2 246 000,00	2 551 000,00	2 263 985,38	100,80	88,75
Bezpečnost státu a právní ochrana	13 720 000,00	13 712 487,00	12 784 336,86	93,18	93,23
Všeobecná veřejná správa a služby	93 170 000,00	92 691 361,00	87 763 985,54	94,20	94,68
Celkem za třídu Běžné výdaje	315 425 000,00	283 444 750,18	263 756 365,48	83,62	93,05
Kapitálové výdaje					
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	SK/SR %	SK/UR %
Skupina					
Zemědělství, lesní hospodářství, rybářství	136 000,00	1 175 000,00	1 075 776,62	791,01	91,56
Průmysl, stavebnictví, obchod a služby	1 300 000,00	870 000,00	647 057,00	49,77	74,37
Doprava	19 470 000,00	16 640 000,00	15 111 948,11	77,62	90,82
Vodní hospodářství	250 000,00	863 395,00	825 511,00	330,20	95,61
Vzdělávání a školské služby	29 764 000,00	45 371 887,18	34 138 497,15	114,70	75,24
Kultura, církev a sdělovací prostředky	9 360 000,00	8 850 000,00	8 463 690,13	90,42	95,63
Tělovýchova a zájmová činnost	8 920 000,00	14 554 746,80	14 348 347,00	160,86	98,58
Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	46 940 000,00	44 594 570,90	42 538 930,80	90,62	95,39
Ochrana životního prostředí	230 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
Bezpečnost státu a právní ochrana	2 477 000,00	2 355 900,00	2 327 072,00	93,95	98,78
Všeobecná veřejná správa a služby	2 200 000,00	1 506 631,00	1 028 399,80	46,75	68,26
Celkem za třídu Kapitálové výdaje	121 047 000,00	136 982 130,88	120 505 229,61	99,55	87,97
Celkem Výdaje	436 472 000,00	420 426 881,06	384 261 595,09	88,04	91,40

Celkové plnění **běžných výdajů** bylo v roce 2019 ve výši 263.756.365,48 Kč. Oproti schválenému rozpočtu bylo nižší o 51.668.634,52 Kč. Běžné výdaje tvořily zejména výdaje pravidelně opakující se na zabezpečení běžného provozu města a výdaje na akce zabezpečované odborem rozvoje a investic.

Výdaje na zabezpečení běžného provozu města byly ve výši 252.657.210,98 Kč. Oproti schválenému rozpočtu byly nižší o 49.147.789,02 Kč. K výraznějšímu odklonu skutečnosti od schváleného rozpočtu města došlo u skupin:

- **Doprava** – úspora finančních prostředků určených na zimní údržbu místních komunikací – závazný ukazatel celoroční údržba místních komunikací.
- **Vzdělávání a školské služby** – přesun účelových prostředků Základní školy Tachov, Hornická a Základní školy Tachov, Zářečná do kapitálových výdajů. Přesun účelových prostředků Základní školy Tachov, Kostelní na akci Vybudování a modernizace odborných učeben do rozpočtu roku 2020 z důvodu průtahu doby realizace akce.
- **Zdravotnictví** – nižší plnění příspěvku na činnost z odvodu volných investičních zdrojů příspěvkové organizace Poliklinika Tachov (změna ročního objemu odpisů).

- **Bydlení, komunální služby a územní rozvoj** – nevyčerpané rozpočtové rezervy 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.
- **Všeobecná veřejná správa a služby** – snížení výdajů závazného ukazatele DPPO za obec, DPH - průčtováním skutečné výše daně z příjmů právnických osob za obec za rok 2018. Daň je ve stejné výši v příjmové i výdajové části rozpočtu. Úspora provozních a mzdových prostředků na činnost místní správy.

Běžné výdaje na akce zabezpečované odborem rozvoje a investic byly ve výši 11.099.154,50 Kč. Jednalo se o akce Oprava povrchu Bělojarská ul., Rybník ul. Petra Jilemnického, Městská památková zóna, Opravy v č. p. 1 zámek Tachov, Mýto-úprava památníku a okolí, Mýto-žulový kříž, Jízdárna (oprava střechy), Jízdárna (Program záchranu architektonického dědictví), Pivovarská ul. (přemístění skladu).

Celkové plnění **kapitálových výdajů** bylo v roce 2019 ve výši 120.505.229,61 Kč. Oproti schválenému rozpočtu bylo nižší o 541.770,39 Kč.

Kapitálové výdaje tvořily výdaje na pořízení a technické zhodnocení majetku města ve výši 18.144.247,22 Kč, výdaje pro příspěvkové organizace ve výši 38.405.171,59 Kč a výdaje na akce zabezpečované odborem rozvoje a investic ve výši 63.955.810,80 Kč.

Součástí kapitálových výdajů bylo financování dotačních projektů příspěvkových organizací Základní škola Tachov, Kostelní, Hornická a Zářečná (modernizace a výstavba odborných učeben). Projekty byly 100% předfinancovány městem (dotace ex post: 85 % - Integrovaný regionální operační program (IROP), 5% státní rozpočet a 10% spoluúcast města). V roce 2019 byla ukončena pouze akce Základní školy Tachov Zářečná, zbylé dvě akce (ZŠ Kostelní a Hornická) pokračují v roce 2020. V prosinci 2019 obdržela Základní škola Tachov Zářečná dotaci a v tomtéž měsíci odvedla do rozpočtu města volné investiční zdroje ve výši 11.130.181,20 Kč. Kapitálové výdaje na tyto akce byly ve výši 30.098.661,81 Kč.

Kapitálové výdaje na akce Vybudování a modernizace odborných učeben					
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	SK/SR %	SK/UR %
ZŠ Kostelní-transfer-účelový	8 836 000,00	1 273 600,00	1 273 600,00	14,41	100,00
ZŠ Kostelní celkem	8 836 000,00	1 273 600,00	1 273 600,00	14,41	100,00
ZŠ Hornická-transfer-účelový	8 260 000,00	15 945 000,00	15 945 000,00	193,04	100,00
ZŠ Hornická celkem	8 260 000,00	15 945 000,00	15 945 000,00	193,04	100,00
ZŠ Zářečná-transfer-účelový	5 328 000,00	12 880 061,81	1 749 880,61	32,84	13,59
ZŠ Zářečná-transfer-průtokový	4 795 000,00	11 130 181,20	11 130 181,20	232,12	100,00
ZŠ Zářečná celkem	10 123 000,00	24 010 243,01	12 880 061,81	127,24	53,64
Kapitálové výdaje celkem	27 219 000,00	41 228 843,01	30 098 661,81	110,58	73,00

Kapitálové výdaje na **akce zabezpečované odborem rozvoje a investic** byly schváleny ve výši 72.540.000,- Kč. Skutečně bylo proinvestováno 63.955.810,80 Kč.

U některých akcí byla ve výběrovém řízení vysoutěžena nižší cena, než jaká byla schválená rozpočtem. Jednalo se o akce Cyklostezka Tachov-Světce a Veřejné osvětlení ul. Tovární.

Některé akce nebyly v průběhu roku 2019 zrealizovány, nebo byly provedeny jen přípravné a zahajovací práce. Jednalo se o akce Čechy - Bavorsko na Zlaté cestě, Okružní ul. rekonstrukce + chodníky, Plošná vysprávka ul. Smetanova II. etapa, Přejchod pro pěší ul. Plzeňská, Přejchod pro pěší ul. Plánská, Chodník do Malého Rapotína, Revitalizace náměstí Republiky, Kompostárna, Lesní cesta Světce - přehrada, Chodník ul. Chodská – ul. Rapotínská, Chodník ul. Na Výspě, Chodník ul. Na Stráni, Rybníky Mýto, Přístavba MŠ Pošumavská, Mohyla Tachov-obnova

památníku, Jízdárna (expoziční kovářství - stavební práce), Jízdárna (expoziční kovářství – vybavení), Jízdárna (rozvody 1. NP), I. etapa protipovodňových opatření – bývalé koupaliště, Rekonstrukce bytového domu Plánská 2031, Areál Mže – varianta II., Regulace topných soustav objektů města TC, VO EFEKT 2020, VO Velký Rapotín, Opěrná zeď u terasových domů Jabloňova, Program rozvoje města Tachova a Rekonstrukce požární zbrojnice JSDH TC. Jejich další pokračování je součástí schváleného rozpočtu na rok 2020 nebo plánu investic na další roky. V průběhu roku 2019 byly do rozpočtu zařazeny další akce Chodník ul. Zahradní, VSOZČ - příspěvek na kanalizaci ul. Nádražní, rekonstrukce podlahové konstrukce a stropu v Mateřské škole Tachov, Prokopa Velikého a nákup zimní rolby na úpravu ledové plochy.

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 do konce r. 2019 a posunut termín první splátky úvěru na 15. 07. 2019 (usnesení Zastupitelstva města Tachova č. 31/704 ze dne 17. 9. 2018). V roce 2019 se úvěr čerpal ve výši **38.980.675,08 Kč** a do konce roku byly uhrazeny 2 splátky úvěru v celkové výši **5.263.000,00 Kč**. Úvěr se čerpal na financování některých akcí zabezpečovaných odborem rozvoje a investic.

Na úhradu splátek dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (koncesní smlouva se společností NYSADE spol. s r.o. – víceúčelové hřiště s umělým povrchem) byla v roce 2019 vynaložena celkem částka **340.982,-- Kč**.

K 31. 12. 2019 mělo město na svých účtech finanční prostředky ve výši **146.802.275,99 Kč**. Z toho na běžných účtech města bylo 139.255.140,56 Kč a na devizovém účtu města 4.815.414,80 Kč. Na účtech fondů byla částka ve výši 2.731.720,63 Kč. Na účtu Investiční kapitálové společnosti KB, a.s., bylo 6.051.409,47 Kč.

K 31. 12. 2019 evidovalo město **závazky** v celkové výši **67.050.084,68 Kč**. Z toho dlouhodobé závazky byly ve výši 36.519.351,27 Kč a krátkodobé závazky ve výši 30.530.733,41 Kč.

Krátkodobé závazky jsou tvořeny z titulu:

- | | |
|--|-----------------|
| • neuhrazených dodavatelských faktur ve lhůtě splatnosti | 4.846.729,85 Kč |
| • krátkodobých přijatých záloh | 7.204.285,90 Kč |
| • závazků vůči zaměstnancům (prosinec 2019) | 3.941.708,00 Kč |
| • zúčtování s inst. zdravotního a sociálního pojištění (prosinec 2019) | 2.194.660,00 Kč |
| • zúčtování daní (prosinec 2019) | 2.385.258,91 Kč |
| • ostatní krátkodobé závazky | 9.958.090,75 Kč |

Ke stejnému datu eviduje město **pohledávky** vůči právnickým a fyzickým osobám v celkové výši **68.411.086,96 Kč**. Podrobnější přehled o pohledávkách je uveden 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	Výsledek hospodaření
MŠ Pošumavská	22. 04. 2020, RM č. 32/898	1 314 293,00	310 000,00	2 316,04
MŠ Prokopa Velikého	22. 04. 2020, RM č. 32/896	1 236 350,00	149 022,03	220 841,43
MŠ Sadová	22. 04. 2020, RM č. 32/897	3 171 871,00	45 000,00	3 486,20
MŠ Stadtrodská	22. 04. 2020, RM č. 32/899	1 152 860,00	439 762,00	100 901,03
MŠ Tyršova	22. 04. 2020, RM č. 32/895	867 447,00	0,00	45 633,05
ZŠ Kostelní	22. 04. 2020, RM č. 32/892	7 038 854,00	16 938 277,00	138 052,50
ZŠ Hornická	22. 04. 2020, RM č. 32/893	1 801 860,00	1 773 600,00	76 401,47
ZŠ Zářečná	22. 04. 2020, RM č. 32/894	5 241 104,05	2 051 035,56	57 284,10
REVIS	22. 04. 2020, RM č. 32/880	2 856 653,00	381 077,00	58 083,45
MKS	22. 04. 2020, RM č. 32/879	14 373 262,00	0,00	692 262,64
SPOZA	22. 04. 2020, RM č. 32/881	19 547 892,63	4 875 616,80	648 652,79
Poliklinika	01. 04. 2020, RM č. 31/864	8 297 840,00	0,00	747 200,90
Celkem		66 900 286,68	26 963 390,39	2 791 115,60

V Tachově dne 22. 05. 2020

Finanční odbor