Komentář k Závěrečnému účtu města Domažlice za rok 2024

Závěrečný účet obsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů za rok 2024, údaje o hospodaření města a jeho zřízených organizací. Součástí závěrečného účtu jsou údaje o celkových aktivech a pasivech, přehled o finančním vypořádání dotací se státním rozpočtem, rozpočtem kraje, přehled o poskytnutých dotacích a darech z rozpočtu města v roce 2024 a výsledek přezkoumání hospodaření města za rok 2024, které provedla auditorská firma HZ Plzeň s.r.o.

Plnění rozpočtu města Domažlice k 31. 12. 2024

Rozpočet města Domažlice na rok 2024 byl schválen zastupitelstvem města Domažlice dne 20. 12. 2023 (usn. č. 481) s celkovými příjmy ve výši 536.065.630 Kč a výdaji ve výši 536.065.630 Kč jako vyrovnaný. Změnami rozpočtu v průběhu roku, na základě rozpočtových opatření, schvalovaných radou města a zastupitelstvem města, byl schválený rozpočet upravován.

Upravený rozpočet k 31. 12. 2024:

Příjmy	562.395.730 Kč
Výdaje	612.395.730 Kč
Saldo rozpočtu	- 50.000.000 Kč (schodek)
Financování	+50.000.000 Kč

Skutečné plnění rozpočtu k 31. 12. 2024:

Příjmy	525.611.910 Kč
Výdaje	471.322.840 Kč
Saldo rozpočtu	+54.289.070 Kč (přebytek)
Financování	- 54.289.070 Kč

Saldo příjmů a výdajů je výsledkem bankovního plnění rozpočtu z pohledu finančních toků za příslušné účetní období. Ve Financování jsou zahrnuty splátky úvěrů, změna stavu prostředků na účtech města a operace z peněžních účtů ÚSC.

Příjmy rozpočtu za rok 2024

Skutečné příjmy za rok 2024 dosáhly výše 525.611.910 Kč, což představuje 93,46 % upraveného rozpočtu příjmů.

Daňové příjmy dosáhly v roce 2024 výše 302.548.990 Kč, což představuje 101,75 % upraveného rozpočtu. Daňovými příjmy jsou příjmy ze sdílených daní od finančního úřadu, příjmy z místních poplatků, správní poplatky a daň z nemovitých věcí. Sdílené daně jsou DPFO placená plátci, DPFO placená poplatníky, DPFO vybíraná srážkou, DPPO, DPH a daň z hazardních her. Sdílené daně, zasílané finančním úřadem, dosáhly v roce 2024 výše 233.839.080 Kč. Rozhodujícím příjmem města ze sdílených daní je podíl na výnosu daně z přidané hodnoty, který byl ve výši 116.286.210 Kč.

Příjmy z místních poplatků v roce 2024 dosáhly výše 9.354.269 Kč (poplatek za likvidaci komunálního odpadu, poplatek ze psů, poplatek za užívání veřejného prostranství, poplatek z pobytu). Správní poplatky byly v roce 2024 ve výši 9.130.636 Kč, nejvíce správních poplatků je vybíráno na odboru dopravy (5.105.970 Kč).

Nedaňové příjmy dosáhly v roce 2024 výše 108.817.310 Kč, což představuje 81,30 % upraveného rozpočtu. Nedaňovými příjmy se rozumí zejména příjmy z pronájmu nemovitostí, pronájmu pozemků, příjmy z poskytovaných služeb, přijaté nekapitálové příspěvky, sankční platby a přijaté náhrady. V rozpočtu nedaňových příjmů je zahrnut příjem bankovní záruky, týkající se rekonstrukce plaveckého bazénu ve výši 22,6 mil. Kč, která nebyla vyplacena. Příjmy z pronájmu pozemků jsou ve výši 25.440.640 Kč, příjmy z pronájmu nemovitostí jsou ve výši 40.642.400 Kč, přijaté nekapitálové příspěvky ve výši 8.877.520 Kč (zahrnují příspěvek od CHKO Český les 2,9 mil. Kč). Příjmy z poskytovaných služeb jsou ve výši 5.461.120 Kč.

Kapitálové příjmy byly v roce 2024 ve výši 3.789.470 Kč, což představuje 140,50 % upraveného rozpočtu. Ve výši kapitálových příjmů jsou zahrnuty zejména příjmy z prodeje dlouhodobého majetku (bytů) ve výši 3.496.570 Kč.

Přijaté transfery (dotace) celkem dosáhly v roce 2024 výše 110.456.143 Kč, z toho neinvestiční dotace byly ve výši 105.954.260 Kč, investiční dotace byly ve výši 4.501.890 Kč.
Dotace na investice zahrnují dotaci na projekt ZŠ Komenského 17 – rekonstrukce povrchu školního hřiště ve výši 1.000.000 Kč, dotaci na vybavení pečovatelské služby ve výši 1.417.860 Kč, dotaci na pořízení LED tabule do sportovní haly ve výši 800.000 Kč, dotaci pro Městskou knihovnu Boženy Němcové na SW Tritius ve výši 245.000 Kč a výpůjční box ve výši 180.000 Kč, IT vybavení pro stavení úřad ve výši 359.030 Kč, na PD cyklotrasy Domažlice-Chrastavice ve výši 200.000 Kč a na projekt Lávka pro pěší Havlovice ve výši 300.000 Kč.
Z neinvestičních dotací je významnou položkou dotace ze státního rozpočtu – souhrnný vztah k rozpočtům obcí (příspěvek na financování státní správy) ve výši 3.153.200 Kč. Dalšími dotacemi jsou zejména dotace ze státního rozpočtu na zajištění činností v oblasti sociálně právní ochrany dětí ve výši 6.769.000 Kč, příspěvek na výkon sociální práce ve výši 1.359.176 Kč, dotace na financování regionálních funkcí knihoven ve výši 1.723.540 Kč, dotace na financování voleb do Evropského parlamentu ve výši 404.000 Kč, dotace na financování voleb do Senátu a zastupitelstev krajů ve výši 596.000 Kč. Dále je zde zařazena dotace na financování sociálních služeb pro příspěvkovou organizaci Městské centrum sociálně rehabilitačních služeb- domov pro seniory ve výši 32.594.890 Kč. Dle rozpočtové skladby jsou do neinvestičních dotací rozpočtu zařazeny převody z hospodářské činnosti do rozpočtu, a to ve výši 25.457.390 Kč.

Výdaje rozpočtu za rok 2024
Skutečné výdaje rozpočtu dosáhly v roce 2024 výše 471.322.840 Kč, což představuje 76,96 % upraveného rozpočtu. Kapitálové výdaje byly ve výši 67.015.750 Kč, běžné výdaje ve výši 404.307.090 Kč.

Běžné výdaje byly v roce 2024 ve výši 404.307.090 Kč. Zahrnují financování provozu zřízených organizací města a organizačních složek, poskytování dotací z rozpočtu města, financování správy městského úřadu, financování oprav majetku města, financování dopravní obslužnosti, veřejného osvětlení, výdaje na sběr a svoz nebezpečných odpadů, pojištění majetku města. Ve výši běžných výdajů se projevuje způsob účtování DPH dle rozpočtové skladby, a to tak, že příjem odpočtu DPH nezvyšuje příjmy, ale snižuje běžné výdaje bez ohledu na to, zda se jedná o odpočet z investičních výdajů nebo běžných. Podrobné údaje o běžných výdajích rozpočtu města jsou uvedeny v přiložených tabulkách.

Kapitálové výdaje rozpočtu byly v roce 2024 ve výši 67.015.750 Kč. Zahrnují zejména financování investičních akcí města. V kapitálových výdajích je účtováno také o vnitřním vybavení budovaných staveb. V roce 2024 se realizovaly zejména tyto investiční akce: rekonstrukce ul. Benešova (6,5 mil. Kč), rekonstrukce MKS (7,2 mil. Kč), Čerchov – horská chata (5,1 mil. Kč), sportovní areál Střelnice (4,5 mil. Kč), parkování ul. 28, října (2,02 mil. Kč), parkovací místa ul. Vojtěchova (1,9 mil. Kč), rekonstrukce budovy MěÚ U Nemocnice (4,4 mil. Kč), byty s pečovatelskou službou Baldovská – PBŘ (3,4 mil .Kč). Realizované investiční akce v roce 2024 jsou uvedeny v přiložené tabulce.

Peněžní fondy města

Město zřizuje tyto peněžní fondy - stav finančních prostředků k 31. 12. 2024

Fond oprav vodárenské infrastruktury	64.420.587 Kč
Sociální fond	1.001.276 Kč
Fond pro obnovu a rozvoj bydlení .	9.815.321 Kč
Fond Sluníčko	1.052.787 Kč
Fond obnovy lesa	4.112.178 Kč

Zůstatek finančních prostředků města

K 31. 12. 2024 je zůstatek finančních prostředků města vč. fondů a účtu hospodářské činnosti celkem 198.479.229 Kč.

Účetní výkazy města Domažlice k 31. 12. 2024

Rozvaha k 31. 12. 2024

Celková hodnota aktiv a pasiv k 1. 1. 2024	3.958.204.695 Kč
Celková hodnota aktiv a pasiv k 31. 12. 2024	3.974.465.181 Kč

Výkaz zisku a ztráty k 31.12. 2024

Výsledek hospodaření města dle výkazu zisku a ztráty je **zisk ve výši 70.426.642 Kč,** v tom v hlavní činnosti zisk ve výši 51.319.514 Kč, v hospodářské činnosti zisk ve výši 19,107.128 Kč. Hospodářská činnost města je součástí výkazů města a zahrnuje správu bytů a nebytových prostor.

Přijaté dlouhodobé úvěry

V roce 2024 město nepřijalo žádný úvěr.

Zůstatek nesplacených dlouhodobých úvěrů k 31. 12. 2024 je 56.855.850 Kč. Přehled přijatých úvěrů vč. jejich splátek je uveden v přiložených tabulkách. Podíl dluhu města k průměru příjmů za poslední čtyři roky dle pravidel rozpočtové odpovědnosti je 13,37 % (maximální hodnota zadlužení je stanovena na 60 % průměru příjmů).

Krátkodobé úvěry – kontokorent:

- ČSOB a.s., zůstatek k 31. 12. 2024 - nebyl čerpán
- Komerční banka a.s., zůstatek k 31. 12. 2024 – nebyl čerpán

Finanční vypořádání přijatých dotací

Přehled všech dotací, které město obdrželo ze státního rozpočtu nebo z rozpočtu Plzeňského kraje, které podléhají finančnímu vypořádání, je uveden v přiložených tabulkách.

Finanční příspěvky a dary poskytnuté z rozpočtu

V roce 2024 byly z rozpočtu města poskytnuty neinvestiční příspěvky a dary v celkové výši 17.431.600 Kč, z toho největší položku tvoří dotace neziskovým organizacím ve výši 12.015.712 Kč.

Hospodaření organizací zřízených nebo založených městem

Výsledek hospodaření organizací zřízených nebo založených městem Domažlice - příspěvkových organizací a obchodních společností je uveden v přiložených tabulkách.

Přezkoumání hospodaření města za rok 2024

Hospodaření města bylo přezkoumáno v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění a zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění, auditorskou firmou HZ Plzeň, s.r.o. se závěrem:

Při přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Domažlice za rok 2024 jsme nezjistili chyby a nedostatky.

Dle § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění nebyla zjištěna žádná rizika, která by měla negativní dopad na hospodaření územního celku města Domažlice v budoucnosti.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Domažlice je součástí závěrečného účtu.

V Domažlicích dne 15. 05. 2025
Ing. Alena Kučerová, vedoucí finančního odboru