Komentář k Závěrečnému účtu Města Domažlice za rok 2014

Závěrečný účet obsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů za rok 2014, 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 příspěvcích a darech z rozpočtu města v roce 2014 a výsledek přezkoumání hospodaření města za rok 2014, které provedla auditorská firma HZ Plzeň s.r.o.

Plnění rozpočtu Města Domažlice k 31. 12. 2014

Rozpočet města Domažlice na rok 2014 byl schválen zastupitelstvem města Domažlice dne 26. 3. 2014 s celkovými příjmy ve výši 318.637.530 Kč a výdaji ve výši 282.102.020 Kč, saldem rozpočtu + 36.535.510 Kč.
Změnami rozpočtu v průběhu roku, na základě rozpočtových opatření, schvalovaných radou města a zastupitelstvem města, byl schválený rozpočet upravován.

Skutečné příjmy za rok 2014 dosáhly výše 315.966.425 Kč, což představuje 91,8 % upraveného rozpočtu. **Skutečné výdaje za rok 2014 dosáhly výše 262.070.967 Kč,** což představuje 85,2 % upraveného rozpočtu. **Saldo příjmů a výdajů za rok 2014 je ve výši + 53.895.458 Kč.**
Saldo příjmů a výdajů je výsledkem bankovního plnění rozpočtu z pohledu finančních toků za příslušné účetní období.

Financování za rok 2014 je ve výši -53.895.458 Kč. Ve financování jsou zahrnuty splátky úvěru na výstavbu kanalizace v Havlovicích, splátky úvěru na Zateplení objektů MŠ Zahradní, Michlova, ZŠ a MŠ Msgre B. Staška, zúčtování kontokorentního úvěru, změna stavu prostředků na účtech města, dočerpání přijatého úvěru na Zateplení objektů MŠ Zahradní, MŠ Michlova, ZŠ a MŠ Msgre B. Staška.

Příjmy rozpočtu za rok 2014

Skutečné příjmy za rok 2014 dosáhly výše 315.966.425 Kč , což představuje 91,8 % upraveného rozpočtu příjmů.
Daňové příjmy dosáhly v roce 2014 výše 172.037.062 Kč, což představuje 103,9 % upraveného rozpočtu. Daňovými příjmy jsou příjmy ze sdílených daní od finančního úřadu, příjmy z místních poplatků, správní poplatky a daň z nemovitostí. Sdílené daně, zasílané finančním úřadem dosáhly v roce 2014 výše 128.833.520 Kč, což představuje ve srovnání s rokem 2013 zvýšení o 6.010.990,- Kč (nárůst zaznamenaly daň z příjmů právnických osob zvýšení o 4.141.760 Kč a DPH zvýšení o 2.102.100 Kč).

Nedaňové příjmy dosáhly v roce 2014 výše 52.950.258 Kč. Nedaňovými příjmy se rozumí zejména příjmy z poskytování služeb, parkovné a parkovací karty, příjmy z pronájmu nemovitostí, pozemků, příjmy z úroků, příjmy z vybraných pokut. V nedaňových příjmech se v roce 2014 projevily příjmy z pronájmu pozemků ve výši 18.844.000 Kč, z pronájmu nemovitostí ve výši 24.280.000 Kč, přijaté sankční platby ve výši 3.383.000 Kč, příjem z parkovacích automatů a karet ve výši 5,767.000,- Kč, příjem části dotace na investiční akci Čistá Berounka ve výši 2.801.500 Kč.

Kapitálové příjmy dosáhly v roce 2014 výše 24.543.268 Kč. Ve výši kapitálových příjmů se projevilo realizování prodeje nemovitostí v obytné zoně Na Bábě ve výši 20.463.000 Kč.

Přijaté transfery (dotace) celkem dosáhly v roce 2014 výše 66.435.838 Kč, z toho neinvestiční dotace byly ve výši 44.379.730 Kč, investiční dotace byly ve výši 22.056.110 Kč.
Dotace na investice zahrnují zejména dotaci na rekonstrukci radnice ve výši 2.322.030 Kč, doplatek dotace na zateplení ZŠ a MŠ Msgre B. Staška ve výši 3.908.840 Kč, dotaci na projekt Protipovodňová opatření u Petrovické cesty ve výši 5.830.880 Kč, na projekt Poldr P1 Havlovice ve výši 1.363.890 Kč, dotaci na vybudování kompostárny ve výši 4.857.600 Kč, dotaci na akci Park Dolejší předměstí – SO 01 ve výši 489.380 Kč.
Z neinvestičních dotací je významnou položkou dotace ze státního rozpočtu – souhrnný vztah k rozpočtům obcí ve výši 22.743.500 Kč. Dalšími dotacemi jsou dotace ze státního rozpočtu na zajištění činností v oblasti sociálně právní ochrany dětí ve výši 3.290.570 Kč, dotace poskytované dle lesního zákona ve výši 1.455.360 Kč, dotace na financování regionálních funkcí knihoven ve výši 963.080,- Kč. Dále je zde zařazena dotace MPSV pro příspěvkovou organizaci Městské centrum soc.reh.služeb- domov pro seniory na financování sociálních služeb ve výši 3.103.000 Kč, dotace na financování voleb do Evropského parlamentu ve výši 233.500 Kč, dotace na financování voleb do zastupitelstev obcí ve výši 275.000 Kč, dotace ministerstva kultury na opravy památek v MPR ve výši 200.000 Kč. Do neinvestičních dotací jsou dále zařazovány neinvestiční příspěvky od obcí ve výši 188.200 Kč (veřejnosprávní smlouvy), převod z hospodářské činnosti do rozpočtu ve výši 13.000.000 Kč.

Výdaje rozpočtu za rok 2014

Skutečné výdaje rozpočtu dosáhly v roce 2014 výše 262.070.968 Kč, v tom kapitálové výdaje byly ve výši 67.301.749 Kč, běžné výdaje 194769.218 Kč.
Běžné výdaje zahrnují financování provozu zřízených organizací města a organizačních složek, poskytování příspěvků z rozpočtu města, financování správy městského úřadu, financování oprav místních komunikací, 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 zahrnují financování investičních akcí. Výše kapitálových výdajů je ovlivněna realizací investičních akcí města, a to Protipovodňová opatření u Petrovické cesty ve výši 7.430.000 Kč, Zateplení ZŠ a MŠ Msgre B.Staška ve výši 9.930.600 Kč, Kompostárna ve výši 5.479.000 Kč, Poldr P1 Havlovice ve výši 1.893.000 Kč, rekonstrukce ul. Chodská ve výši 3.018.000 Kč, rekonstrukce ul. Rohova ve výši 2.136.000 Kč. Realizované investiční akce v roce 2014 jsou uvedeny v přiložené tabulce.

Peněžní fondy města

Město zřizuje tyto peněžní fondy - stav finančních prostředků k 31.12. 2014

Fond oprav vodárenské infrastruktury	46.536,47 Kč
Fond rozvoje bydlení .	601.605,90 Kč
Sociální fond	586.367,35 Kč
Fond pro obnovu a rozvoj bydlení .	63.730,36 Kč
Fond Sluníčko	163.165,77 Kč

Zůstatek finančních prostředků města

K 31. 12. 2014 je zůstatek finančních prostředků města celkem 21.094.886 Kč (zůstatek k 1. 1. 2014 ve výši 17.496.490 Kč).

Účetní výkazy města Domažlice k 31. 12. 2014

Rozvaha k 31.12. 2014

Celková hodnota aktiv a pasiv k 1. 1. 2014	3.151.217.867 Kč
Celková hodnota aktiv a pasiv k 31. 12. 2014	3.117.391.715 Kč

Výkaz zisku a ztráty k 31.12. 2014

Výsledek hospodaření města dle výkazu zisku a ztráty je **zisk ve výši 66.723.653,86 Kč** ,v tom je v hlavní činnosti zisk ve výši 58.067.477,95 Kč, v hospodářské činnosti zisk ve výši 8.656.175,91 Kč. Hospodářská činnost města je součástí rozpočtu města a zahrnuje správu bytů a nebytových prostor.

Přijaté a dosud nesplacené úvěry

V roce 2014 město nepřijalo žádný dlouhodobý úvěr, byl dočerpán úvěr na financování zateplení objektu ZŠ Msgre B. Staška ve výši 8.142.491 Kč.

Město v roce 2014 splácelo:

- úvěr od České spořitelny na financování akce Havlovice – kanalizace (výše splátek 1,7 mil. Kč). Tento úvěr bude splácen do roku 2019, úroky z tohoto úvěru jsou hrazeny z dotace, poskytnuté ministerstvem zemědělství. Zůstatek úvěru k 31. 12. 2014 je 8.532.204 Kč
- úvěr od ČSOB a.s. na realizaci projektu Čistá Berounka (úvěr ve výši 40.000.000,- Kč, se splatností do 11/2017, výše ročních splátek 8.532.204 Kč). Zůstatek úvěru k 31. 12. 2014 je 28.570.400 Kč
- úvěr od ČSOB a.s. na realizaci akce Zateplení objektů MŠ Zahradní, Michlova, ZŠ Msgre B. Staška (úvěr ve výši 22.300.000 Kč se splatností do 09/2015, výše splátky v roce 2014 byla ve výši 14.916.602 Kč). Zůstatek úvěru k 31. 12. 2014 je 5.369.998 Kč

V roce 2014 město průběžně čerpalo a splácelo kontokorentní úvěr k účtu v ČSOB a k účtu, vedeného Komerční bankou. Zůstatek kontokorentního úvěru v ČSOB k 31. 12. 2014 je 3.893.940 Kč, zůstatek kontokorentního úvěru v Komerční bance k 31. 12. 2014 je 17.234.920 Kč.

Finanční vypořádání přijatých dotací

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

Finanční příspěvky a dary poskytnuté z rozpočtu

V roce 2014 byly z rozpočtu města poskytnuty neinvestiční příspěvky v celkové výši 12.267.315 Kč, z toho největší položku tvoří dotace neziskovým organizacím ve výši 10.812.160 Kč.

Hospodaření organizací zřízených nebo založených městem

Výsledky hospodaření organizací zřízených nebo založených městem Domažlice tj. příspěvkových organizací a obchodních společností je uvedeno v přiložených tabulkách.

Přezkoumání hospodaření města za rok 2014

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:
Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření města Domažlice jsme nezjistili skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.
Při přezkoumání hospodaření územního celku města Domažlice za rok 2014 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 20. 5. 2015
Ing. Alena Kučerová, vedoucí finančního odboru