

Komentář k Závěrečnému účtu města Domažlice za rok 2016

Závěrečný účet obsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů za rok 2016, 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 2016 a výsledek přezkoumání hospodaření města za rok 2016, které provedla auditorská firma HZ Plzeň s.r.o.

Plnění rozpočtu města Domažlice k 31. 12. 2016

Rozpočet města Domažlice na rok 2016 byl schválen zastupitelstvem města Domažlice dne 30. 3. 2016 s celkovými příjmy ve výši 328.855.960 Kč a výdaji ve výši 317.352.710 Kč, saldem rozpočtu + 11.503.250 Kč a výší investiční rezervy 103.048.700Kč.

Změnami rozpočtu v průběhu roku, na základě rozpočtových opatření, schvalovaných radou města a zastupitelstvem města, byl schválený rozpočet upravován.

Skutečné příjmy za rok 2016 dosáhly výše 328.470.267 Kč, což představuje 93,7 % upraveného rozpočtu. **Skutečné výdaje za rok 2016 dosáhly výše 263.882.807 Kč**, což představuje 75,3 % upraveného rozpočtu. **Saldo příjmů a výdajů za rok 2016 je ve výši + 64.587.460 Kč.**

Saldo příjmů a výdajů je výsledkem bankovního plnění rozpočtu z pohledu finančních toků za příslušné účetní období.

Financování za rok 2016 je ve výši -64.587.460 Kč. Ve financování jsou zahrnuty splátky úvěru na výstavbu kanalizace v Havlovicích, splátky úvěru na financování akce Čistá Berounka, změna stavu prostředků na účtech města, zúčtování kontokorentních úvěrů. V roce 2016 nebyl městem přijat ani čerpán žádný dlouhodobý úvěr.

Příjmy rozpočtu za rok 2016

Skutečné příjmy za rok 2016 dosáhly výše 328.470.267 Kč, což představuje 93,70% upraveného rozpočtu příjmů.

Daňové příjmy dosáhly v roce 2016 výše 177.583.618 Kč, což představuje 101,90 % 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 2016 výše 129.908.970 Kč. Ve srovnání s rokem 2015 došlo k poklesu příjmu z loterií a výherních hracích přístrojů: v roce 2016 příjem 3.437.020 Kč, v roce 2015 příjem ve výši 16.970.000 Kč. K poklesu příjmů z loterií došlo na základě Obecně závazné vyhlášky města Domažlice č. 2/2014, kterou se stanovil zákaz provozování sázkových her, loterií a jiných podobných her na celém území města.

Ostatní sdílené daně dosáhly ve srovnání s rokem 2015 nárůst o 11.656.500 Kč (daň z příjmů právnických osob zvýšení o 3.493.500 Kč, DPH zvýšení o 3.725.450 Kč a daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti o 3.964.670 Kč).

Nedaňové příjmy dosáhly v roce 2016 výše 74.823.177 Kč, což představuje 94,20 % upraveného rozpočtu. Nedaňovými příjmy se rozumí zejména příjmy z poskytování služeb, příjmy z parkovného a parkovacích karet, příjmy z pronájmu nemovitostí, pozemků, příjmy z vybraných pokut. V nedaňových příjmech se v roce 2016 projeví příjmy z pronájmu

pozemků ve výši 23.650.880 Kč, z pronájmu nemovitostí ve výši 30.466.090 Kč, přijaté sankční platby ve výši 3.994.140 Kč, příjem z parkovacích automatů a karet 6.430.530 Kč

Kapitálové příjmy dosáhly v roce 2016 výše 7.232.022 Kč. Ve výši kapitálových příjmů jsou zahrnuty příjmy z prodeje bytů a příjem z prodeje domu v obytné zóně Na Bábě.

Přijaté transfery (dotace) celkem dosáhly v roce 2016 výše 68.831.450 Kč, z toho neinvestiční dotace byly ve výši 61.490.470 Kč, investiční dotace byly ve výši 7.340.970 Kč.

Dotace na investice zahrnují zejména dotaci na realizaci projektu Bezbariérové město ve výši 608.000 Kč, doplatek dotace na zateplení budovy MěÚ U Nemocnice ve výši 885.490 Kč. Součástí je doplatek předfinancované dotace z roku 2015 ve výši 4.255.180 Kč na projekt Konsolidace IT – výzva IOP 22.

Z neinvestičních dotací je významnou položkou dotace ze státního rozpočtu – souhrnný vztah k rozpočtům obcí ve výši 23.110.600 Kč. Dalšími dotacemi jsou dotace ze státního rozpočtu na zajištění činností v oblasti sociálně právní ochrany dětí ve výši 4.684.100 Kč, dotace poskytované dle lesního zákona ve výši 1.410.864 Kč, dotace PK na financování regionálních funkcí knihoven ve výši 1.126.305 Kč, dotace PK na odstranění havarijního stavu kuchyně ŠJ ZŠ Komenského 17 ve výši 1.000.000 Kč. Dále je zde zařazena dotace na úhradu nákladů spojených s volbami do senátu a krajů ve výši 264.000 Kč, financování sociálních služeb pro příspěvkovou organizaci Městské centrum sociálně rehabilitačních služeb- domov pro seniory ve výši 9.038.614 Kč, dotace ministerstva kultury na opravy památek v MPR ve výši 200.000 Kč, dotace MPSV na výkon sociální práce ve výši 724.500 Kč, dotace MPSV na financování provozu dětské skupiny Sluníčko ve výši 760.670 Kč. Do neinvestičních dotací jsou dále zařazovány neinvestiční příspěvky od obcí ve výši 283.500 Kč (veřejnoprávní smlouvy), převod z hospodářské činnosti do rozpočtu ve výši 17.414.910 Kč.

Výdaje rozpočtu za rok 2016

Skutečné výdaje rozpočtu dosáhly v roce 2016 výše 263.882.807 Kč, v tom kapitálové výdaje byly ve výši 43.115.564 Kč, běžné výdaje 220.767.243 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 příložených tabulkách.

Kapitálové výdaje rozpočtu zahrnují financování investičních akcí. V upraveném rozpočtu kapitálových výdajů je zařazena rekonstrukce plaveckého bazénu ve výši 60.113.380 Kč, skutečnost je 1.094.360 Kč. Skutečná výše kapitálových výdajů je ovlivněna realizací investičních akcí města, a to zejména: rekonstrukce MKS ve výši 16.605.500 Kč, rekonstrukce komunikací, chodníků, parkovacích ploch ve výši 8.130.080 Kč, metropolitní síť 5.etapa ve výši 1.198.450 Kč. Realizované investiční akce v roce 2016 jsou uvedeny v příložené tabulce.

Peněžní fondy města

Město zřizuje tyto peněžní fondy - stav finančních prostředků k 31. 12. 2016

Fond oprav vodárenské infrastruktury	4.417.877,08 Kč
Fond rozvoje bydlení – KB fond zrušen	92.363,29 Kč
Sociální fond	567.727,36 Kč
Fond pro obnovu a rozvoj bydlení	8.831.876,89 Kč
Fond Sluníčko	1.061.192,16 Kč

Zůstatek finančních prostředků města

K 31. 12. 2016 je zůstatek finančních prostředků města celkem 105.473.541 Kč (zůstatek k 1. 1. 2016 ve výši 46.626.075 Kč).

Účetní výkazy města Domažlice k 31. 12. 2016

Rozvaha k 31.12. 2016

Celková hodnota aktiv a pasiv k 1. 1. 2016	3.157.449.517 Kč
Celková hodnota aktiv a pasiv k 31. 12. 2015	3.260.265.563 Kč

Výkaz zisku a ztráty k 31.12. 2016

Výsledek hospodaření města dle výkazu zisku a ztráty je **zisk ve výši 104.010.996,83 Kč**, v tom v hlavní činnosti zisk ve výši 90.578.915 Kč, v hospodářské činnosti zisk ve výši 13.432.081,83 Kč. Hospodářská činnost města je součástí rozpočtu města a zahrnuje správu bytů a nebytových prostor.

Přijaté a dosud nesplacené úvěry

V roce 2016 město nepřijalo žádný dlouhodobý úvěr.

Město v roce 2016 splácelo:

- úvěr od České spořitelny na financování akce Havlovice – kanalizace (výše ročních splátek 1.706.448 Kč). Tento úvěr bude splácen do roku 2019, úroky z tohoto úvěru jsou hrazeny z dotace, poskytnuté ministerstvem zemědělství. Zůstatek úvěru k 31. 12. 2016 je 5.119.312 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 9.796.800 Kč). Zůstatek úvěru k 31. 12. 2016 je 8.976.800 Kč

Kontokorentní úvěr k účtu v ČSOB a k účtu, vedeného Komerční bankou k 31. 12. 2016 nebyl čerpán.

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 příložených tabulkách.

Finanční příspěvky a dary poskytnuté z rozpočtu

V roce 2016 byly z rozpočtu města poskytnuty neinvestiční příspěvky v celkové výši 10.977.980 Kč, z toho největší položku tvoří dotace neziskovým organizacím ve výši 10.125.860 Kč.

Hospodaření organizací zřízených nebo založených městem

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

Přezkoumání hospodaření města za rok 2016

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 celku města Domažlice za rok 2016 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 22. 5. 2017

Ing. Alena Kučerová, vedoucí finančního odboru