

Komentář k Závěrečnému účtu města Domažlice za rok 2017

Závěrečný účet obsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů za rok 2017, 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 2017 a výsledek přezkoumání hospodaření města za rok 2017, které provedla auditorská firma HZ Plzeň s.r.o.

Plnění rozpočtu města Domažlice k 31. 12. 2017

Rozpočet města Domažlice na rok 2017 byl schválen zastupitelstvem města Domažlice dne 22. 3. 2017 s celkovými příjmy ve výši 426.985.330 Kč a výdaji ve výši 491.985.330 Kč, saldem rozpočtu – 65.000.000 Kč a výší investiční rezervy 218.604.700 Kč.

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

Skutečné příjmy za rok 2017 dosáhly výše 341.826.950 Kč, což představuje 77,30 % upraveného rozpočtu. **Skutečné výdaje za rok 2017 dosáhly výše 329.112.160 Kč**, což představuje 64,90 % upraveného rozpočtu. **Saldo příjmů a výdajů za rok 2017 je ve výši + 12.714.790 Kč (přebytek hospodaření).**

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

Financování za rok 2017 je ve výši -12.714.790 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 2017 nebyl městem přijat ani čerpán žádný dlouhodobý úvěr.

Příjmy rozpočtu za rok 2017

Skutečné příjmy za rok 2017 dosáhly výše 341.826.950 Kč, což představuje 77,30% upraveného rozpočtu příjmů.

Daňové příjmy dosáhly v roce 2017 výše 196.234.926 Kč, což představuje 102,50 % 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, zasílané finančním úřadem dosáhly v roce 2017 výše 138.819.340 Kč. Ve srovnání s rokem 2016 došlo k nárůstu příjmu DPH o 13,20 % (zvýšení o 7.634.400 Kč), k růstu příjmů daně z příjmů fyzických osob placená plátcí (závislá činnost) o 13,0 % (zvýšení o 4.142.480 Kč) a daně z příjmů právnických osob o 3,20 % (zvýšení o 1.018.830 Kč).

Nedaňové příjmy dosáhly v roce 2017 výše 64.575.160 Kč, což představuje 65,92 % upraveného rozpočtu. Nedaňovými příjmy se rozumí zejména příjmy z pronájmu nemovitostí, pronájmu pozemků, příjmy z uložených sankcí, příjmy z parkovného a parkovacích karet. V nedaňových příjmech se v roce 2017 projeví příjmy z pronájmu pozemků ve výši 19.732.090 Kč (Domažlické městské lesy s.r.o.), z pronájmu nemovitostí ve výši 31.822.310 Kč, příjem z parkovacích automatů a karet 6.677.460 Kč. Součástí nedaňových příjmů je výtěžek konkurzu Stavebního podniku Klatovy ve výši 2.146.120 Kč (Stavební podnik Klatovy stavěl zimní stadion v Domažlicích).

Kapitálové příjmy dosáhly v roce 2017 výše 9.926.140 Kč. Ve výši kapitálových příjmů jsou zahrnuty zejména příjmy z prodeje pozemků (průmyslová zóna) ve výši 8.923.140 Kč a příjmy z prodeje bytů (875.000 Kč)

Přijaté transfery (dotace) celkem dosáhly v roce 2017 výše 71.090.720 Kč, z toho neinvestiční dotace byly ve výši 60.735.270 Kč, investiční dotace byly ve výši 10.355.450 Kč.

Dotace na investice zahrnují zejména dotaci MPSV na realizaci Domova se zvláštním režimem ve výši 9.698.310 Kč, dotaci ministerstva kultury na projekt veřejné informační služby knihoven ve výši 206.000 Kč (příspěvková organizace Městská knihovna Boženy Němcové), dotaci z rozpočtu Plzeňského kraje na realizaci akce- komunikace v obytné zóně Havlovice ve výši 300.000 Kč.

Z neinvestičních dotací je významnou položkou dotace ze státního rozpočtu – souhrnný vztah k rozpočtům obcí ve výši 24.624.800 Kč. Dalšími dotacemi jsou dotace ze státního rozpočtu na zajištění činností v oblasti sociálně právní ochrany dětí ve výši 4.923.120 Kč, dotace poskytované dle lesního zákona ve výši 1.064.230 Kč, dotace PK na financování regionálních funkcí knihoven ve výši 1.168.280 Kč. Dále je zde zařazena dotace na úhradu nákladů spojených s volbami do Parlamentu ČR ve výši 219.680 Kč a dotace na úhradu nákladů na volbu prezidenta ve výši 30.000 Kč, financování sociálních služeb pro příspěvkovou organizaci Městské centrum sociálně rehabilitačních služeb- domov pro seniory ve výši 14.217.260 Kč, dotace ministerstva kultury na opravy památek v MPR ve výši 200.000 Kč, dotace MPSV na výkon sociální práce ve výši 1.804.560 Kč. Dále dotace MPSV na financování provozu dětské skupiny Sluníčko ve výši 1.161.280 Kč, dotace MŠMT na projekt šablony ZŠ Komenského 17 (1.322.060 Kč), ZŠ Msgre B. Staška (996.330 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 7.090.580 Kč.

Výdaje rozpočtu za rok 2017

Skutečné výdaje rozpočtu dosáhly v roce 2017 výše 329.112.160 Kč, v tom kapitálové výdaje byly ve výši 83.647.960 Kč, běžné výdaje 245.464.200 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 52.485.910 Kč, skutečnost je 1.290.100 Kč. Skutečná výše kapitálových výdajů je ovlivněna realizací investičních akcí města, a to zejména: Domov se zvláštním režimem ve výši 32.332.240 Kč, rekonstrukce MKS ve výši 9.082.750 Kč, rekonstrukce komunikací, chodníků, parkovacích ploch ve výši 6.586.200 Kč, obytná zóna Havlovice ve výši 5.969.630 Kč, obytná zóna Na Bábě ve výši 2.973.080 Kč, zateplení penzionu Baldovská ul. ve výši 5.172.300 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. 2017	
Fond oprav vodárenské infrastruktury	6.416.631,57 Kč
Fond rozvoje bydlení – KB fond zrušen	147.425,27 Kč
Sociální fond	518.909,14 Kč
Fond pro obnovu a rozvoj bydlení	3.978.075,05 Kč
Fond Sluníčko	693.824,92 Kč

Zůstatek finančních prostředků města

K 31. 12. 2017 je zůstatek finančních prostředků města celkem 118.732.805 Kč (zůstatek k 1. 1. 2017 ve výši 105.392.382 Kč).

Účetní výkazy města Domažlice k 31. 12. 2017

Rozvaha k 31.12. 2017

Celková hodnota aktiv a pasiv k 1. 1. 2017	3.260.265.563 Kč
Celková hodnota aktiv a pasiv k 31. 12. 2017	3.334.763.019 Kč

Výkaz zisku a ztráty k 31.12. 2017

Výsledek hospodaření města dle výkazu zisku a ztráty je **zisk ve výši 94.558.739,94 Kč**, v tom v hlavní činnosti zisk ve výši 81.980.945,21 Kč, v hospodářské činnosti zisk ve výši 12.577.794,73 Kč. Hospodářská činnost města je součástí rozpočtu města a zahrnuje správu bytů a nebytových prostor.

Přijaté a dosud nesplacené úvěry

V roce 2017 město nepřijalo žádný dlouhodobý úvěr.

Město v roce 2017 splácelo:

- úvěr od České spořitelny na financování akce Havlovice – kanalizace (úvěr ve výši 15.358.000 Kč, 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. 2017 je 3.617.350 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). K 31. 12. 2017 úvěr splacen.

Kontokorentní úvěr k účtu v ČSOB a k účtu, vedeného Komerční bankou k 31. 12. 2017 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 2017 byly z rozpočtu města poskytnuty neinvestiční příspěvky v celkové výši 11.838.830 Kč, z toho největší položku tvoří dotace neziskovým organizacím ve výši 8.649.600 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 2017

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 2017 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 21. 5. 2018

Ing. Alena Kučerová, vedoucí finančního odboru