

## **Komentář k Závěrečnému účtu města Domažlice za rok 2018**

Závěrečný účet obsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů za rok 2018, 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 2018 a výsledek přezkoumání hospodaření města za rok 2018, které provedla auditorská firma HZ Plzeň s.r.o.

### **Plnění rozpočtu města Domažlice k 31. 12. 2018**

Rozpočet města Domažlice na rok 2018 byl schválen zastupitelstvem města Domažlice dne 28. 03. 2018 s celkovými příjmy ve výši 443.686.190 Kč a výdaji ve výši 543.686.190 Kč, saldem rozpočtu – 100.000.000 Kč a výší investiční rezervy 275.986.780 Kč.

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

**Skutečné příjmy za rok 2018 dosáhly výše 376.801.130 Kč**, což představuje 83,63 % upraveného rozpočtu. **Skutečné výdaje za rok 2018 dosáhly výše 357.718.740 Kč**, což představuje 64,98 % upraveného rozpočtu. **Saldo příjmů a výdajů za rok 2018 je ve výši + 19.082.390 Kč.**

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

**Financování** za rok 2018 je ve výši -19.082.390 Kč. Ve financování jsou zahrnuty splátky úvěru na výstavbu kanalizace v Havlovicích, změna stavu prostředků na účtech města a operace z peněžních účtů ÚSC.

### **Příjmy rozpočtu za rok 2018**

**Skutečné příjmy za rok 2018 dosáhly výše 376.801.130 Kč**, což představuje 83,63% upraveného rozpočtu příjmů.

Daňové příjmy dosáhly v roce 2018 výše 209.529.300 Kč, což představuje 101,50 % 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 2018 výše 158.675.970 Kč, což ve srovnání s rokem 2017 představuje nárůst příjmů o 14,3 %. Meziročně došlo k nárůstu příjmu DPH o 21 % (zvýšení o 13.758.220 Kč), k růstu příjmů daně z příjmů fyzických osob placená plátcí (závislá činnost) o 16,2 % (zvýšení o 5.810.190 Kč).

Nedaňové příjmy dosáhly v roce 2018 výše 58.767.150 Kč, což představuje 63,93 % upraveného rozpočtu. Nedaňovými příjmy se rozumí zejména příjmy z pronájmu nemovitostí, pronájmu pozemků, příjmy z uložených sankcí, příjmy z poskytování služeb. V nedaňových příjmech se v roce 2018 projevily příjmy z pronájmu pozemků ve výši 12.754.609 Kč, z pronájmu nemovitostí ve výši 32.643.063 Kč, přijaté sankční platby ve výši 4.633.610 Kč, příjem za separovaný odpad ve výši 1.543.958 Kč.

Kapitálové příjmy dosáhly v roce 2018 výše 27.552.380 Kč. Ve výši kapitálových příjmů jsou zahrnuty zejména příjmy z prodeje pozemků ve výši 4.841.970 Kč, příjmy z prodeje obytná zóna Na Bábě ve výši 1.577.450 Kč, obytná zóna v Havlovicích ve výši 6.420.700 Kč, obytná zóna ul. Vrbova ve výši 9.811.600 Kč. V kapitálových příjmech je zařazen příjem z prodeje akcií společnosti UNIPETROL (nucený odkup) ve výši 469.900 Kč.

Přijaté transfery (dotace) celkem dosáhly v roce 2018 výše 80.952.300 Kč, z toho neinvestiční dotace byly ve výši 69.190.480 Kč, investiční dotace byly ve výši 11.761.820 Kč.

Dotace na investice zahrnují zejména dotaci ministerstva životního prostředí na zateplení objektu penzionu Baldovská ul. ve výši 1.772.890 Kč, zateplení objektu sportovní haly ve výši 2.034.070 Kč, na akci vodní nádrže Na Cvičáku ve výši 6.786.920 Kč.

Z neinvestičních dotací je významnou položkou dotace ze státního rozpočtu – souhrnný vztah k rozpočtům obcí (příspěvek na financování státní správy) ve výši 25.771.700 Kč. Dalšími dotacemi jsou zejména dotace ze státního rozpočtu na zajištění činností v oblasti sociálně právní ochrany dětí ve výši 4.851.000 Kč, příspěvek na výkon sociální práce ve výši 1.051.450 Kč, dotace PK na financování regionálních funkcí knihoven ve výši 1.232.710 Kč. Dále je zde zařazena dotace na úhradu nákladů spojených s volbami senátu a zastupitelstev obcí ve výši 555.000 Kč a dotace na úhradu výdajů spojených s volbou prezidenta ve výši 270.360 Kč, financování sociálních služeb pro příspěvkovou organizaci Městské centrum sociálně rehabilitačních služeb- domov pro seniory ve výši 22.312.160 Kč, dotace ministerstva kultury na opravy památek v MPR ve výši 400.000 Kč. Dále dotace MPSV na financování provozu dětské skupiny Sluníčko ve výši 2.211.000 Kč, dotace MŠMT na projekt šablony ZŠ Komenského 17 (881.370 Kč), ZŠ a MŠ Msgre B. Staška (664.220 Kč), DDM Domino (940.160 Kč). Do neinvestičních dotací jsou dále zařazovány neinvestiční příspěvky od obcí ve výši 249.000 Kč (veřejnoprávní smlouvy), převod z hospodářské činnosti do rozpočtu ve výši 6.014.570 Kč.

### **Výdaje rozpočtu za rok 2018**

**Skutečné výdaje rozpočtu dosáhly v roce 2018 výše 357.718.740 Kč**, v tom kapitálové výdaje byly ve výši 117.526.780 Kč, běžné výdaje 240.191.960 Kč.

Běžné výdaje zahrnují financování provozu zřízených organizací města a organizačních složek, poskytování dotací 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 71.276.180 Kč, skutečnost je 39.395.390 Kč. Dále je v upraveném rozpočtu zahrnuta rekonstrukce pivovaru na kulturní centrum v celkové výši 72.286.150 Kč, skutečnost je 19.877.570 Kč. Skutečná výše kapitálových výdajů je ovlivněna realizací investičních akcí města, a to kromě výše uvedených zejména: zateplení objektu sportovní haly ve výši 7.875.040 Kč, rekonstrukce

sportovní haly ve výši 6.491.150 Kč, vodní nádrže Na cvičáku ve výši 7.403.520 Kč, obytná zóna Vrbova ve výši 6.142.000 Kč. Realizované investiční akce v roce 2018 jsou uvedeny v příložené tabulce.

### **Peněžní fondy města**

Město zřizuje tyto peněžní fondy - stav finančních prostředků k 31. 12. 2018

Fond oprav vodárenské infrastruktury	6.078.919,68 Kč
Fond rozvoje bydlení – KB fond zrušen*	171.195,93 Kč
Sociální fond	600.560,93 Kč
Fond pro obnovu a rozvoj bydlení	22.334.508,63 Kč
Fond Sluníčko	706.771,76 Kč

\*z fondu rozvoje bydlení byly poskytovány půjčky občanům města

### **Zůstatek finančních prostředků města**

K 31. 12. 2018 je zůstatek finančních prostředků města celkem 130.591.896 Kč (zůstatek k 1. 1. 2018 ve výši 118.659.906 Kč).

### **Účetní výkazy města Domažlice k 31. 12. 2018**

#### **Rozvaha k 31.12. 2018**

Celková hodnota aktiv a pasiv k 1. 1. 2018	3.334.763.019 Kč
Celková hodnota aktiv a pasiv k 31. 12. 2018	3.529.025.063 Kč

#### **Výkaz zisku a ztráty k 31.12. 2018**

**Výsledek hospodaření města** dle výkazu zisku a ztráty je **zisk ve výši 77.425.209,17 Kč**, v tom v hlavní činnosti zisk ve výši 65.663.656,29 Kč, v hospodářské činnosti zisk ve výši 11.761.552,88 Kč. Hospodářská činnost města je součástí rozpočtu města a zahrnuje správu bytů a nebytových prostor.

### **Přijaté a dosud nesplacené úvěry**

V roce 2018 byl městem přijat dlouhodobý úvěr od ČSOB a.s. ve výši 100.000.000 Kč na financování rekonstrukce a modernizace plaveckého bazénu a do hospodářské činnosti úvěr od Komerční banky a.s. ve výši 70.000.000 Kč na financování revitalizace bytových domů. Úvěr na financování rekonstrukce plaveckého bazénu nebyl v roce 2018 čerpán, úvěr na financování revitalizace bytových domů byl čerpán ve výši 46.648.712 Kč. Dle účetních postupů se v hospodářské činnosti neúčtuje o rozpočtové skladbě.

#### **Město v roce 2018 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 12/2019, úroky z tohoto úvěru jsou hrazeny z dotace, poskytnuté ministerstvem zemědělství. Zůstatek úvěru k 31. 12. 2018 je 1.706.420 Kč
- kontokorentní úvěr k účtu v ČSOB a k účtu, vedeného Komerční bankou k 31. 12. 2018 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 2018 byly z rozpočtu města poskytnuty neinvestiční příspěvky v celkové výši 12.310.700 Kč, z toho největší položku tvoří dotace neziskovým organizacím ve výši 10.890.280 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 2018**

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 2018 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. 2019

Ing. Alena Kučerová, vedoucí finančního odboru