

## **Komentář k Závěrečnému účtu města Domažlice za rok 2021**

Závěrečný účet obsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů za rok 2021, 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 2021 a výsledek přezkoumání hospodaření města za rok 2021, které provedla auditorská firma HZ Plzeň s.r.o.

### **Plnění rozpočtu města Domažlice k 31. 12. 2021**

Rozpočet města Domažlice na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem města Domažlice dne 10. 03. 2021 (usn.č. 830a) s celkovými příjmy ve výši 449.844.080 Kč a výdaji ve výši 565.064.160 Kč, saldem rozpočtu –115.220.080 Kč (schodek) a výší investiční rezervy 227.835.530 Kč. Změnami rozpočtu v průběhu roku, na základě rozpočtových opatření, schvalovaných radou města a zastupitelstvem města, byl schválený rozpočet upravován.

#### **Upravený rozpočet k 31. 12. 2021:**

Příjmy	529.557.630 Kč
Výdaje	587.727.650 Kč
Saldo rozpočtu	-58.170.020 Kč (schodek)
Financování	+58.170.020 Kč

**Skutečné příjmy za rok 2021 dosáhly výše 423.565.350 Kč**, což představuje 79,98 % upraveného rozpočtu. **Skutečné výdaje za rok 2021 dosáhly výše 427.337.970 Kč**, což představuje 72,71 % upraveného rozpočtu. **Saldo příjmů a výdajů za rok 2021 je ve výši - 3.772.620 Kč (schodek rozpočtu), s financováním +3.772.620 Kč.**

Saldo příjmů a výdajů je výsledkem bankovního plnění rozpočtu z pohledu finančních toků za příslušné účetní období. Skutečné saldo hospodaření oproti rozpočtu je ovlivněno výší čerpaného úvěru na projekt ZŠ Komenského 17 bezbariérové úpravy, odborné učebny, změnou stavu finančních na účtech města a výší čerpaných krátkodobých úvěrů k 31. 12. 2021.

Ve Financování jsou zahrnuty čerpané úvěry, splátky úvěrů, změna stavu prostředků na účtech města a operace z peněžních účtů ÚSC.

### **Příjmy rozpočtu za rok 2021**

**Skutečné příjmy za rok 2021 dosáhly výše 423.565.350 Kč**, což představuje 79,98% upraveného rozpočtu příjmů.

**Daňové příjmy** dosáhly v roce 2021 výše 223.227.940 Kč, což představuje 100,74 % 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 plátcí, DPFO placená poplatníky, DPFO vybíraná srážkou, DPPO a DPH. Sdílené daně, zasílané finančním úřadem, dosáhly v roce 2021 výše 176.865.070 Kč. Rozhodujícím příjmem města ze sdílených daní je podíl na výnosu daně z přidané hodnoty.

Největšího obj019 představuje pokles příjmů o 6,89 %. Meziročně došlo k poklesu příjmu sdílených daní o 11.774.130 Kč.

Příjmy z místních poplatků v roce 2021 dosáhly výše 7.714.290 Kč (poplatek za likvidaci komunálního odpadu, poplatek ze psů, poplatek za užívání veřejného prostranství, poplatek z pobytu). Správní poplatky byly v roce 2021 ve výši 8.252.700 Kč, nejvíce správních poplatků je vybíráno na odboru dopravy (5.470.000 Kč).

**Nedaňové příjmy** dosáhly v roce 2021 výše 71.895.750 Kč, což představuje 73,50 % upraveného rozpočtu (upravený rozpočet 97.819.310 Kč). 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 v roce 2021 nebyla vyplacena. Příjmy z pronájmu pozemků jsou ve výši 7.196.390 Kč, příjmy z pronájmu nemovitostí jsou ve výši 40.529.680 Kč, přijaté nekapitálové příspěvky jsou ve výši 9.244.610 Kč (zahrnují příspěvek od CHKO Český les 2,9 mil. Kč, příspěvek na realizaci projektu Protierozní opatření rokle 2,96 mil. Kč, ostatní příspěvky, náklady řízení 3,3 mil. Kč). Součástí nedaňových příjmů je vyplacený podíl na zisku Domažlických městských lesů s.r.o. ve výši 3.512.150 Kč. Příjmy z poskytovaných služeb jsou ve výši 3.893.060 Kč.

**Kapitálové příjmy** byly v roce 2021 ve výši 10.811.440 Kč, upravený rozpočet 11.283.460 Kč. Ve výši kapitálových příjmů jsou zahrnuty zejména příjmy z prodeje obytná zóna Havlovice (3,3 mil. Kč), příjem z prodeje hájenky Babylon (3,4 mil. Kč) a přijatý dar od partnerského města Two Rivers (USA) na vybudování památníku osvobození (423.460 Kč).

**Přijaté transfery (dotace)** celkem dosáhly v roce 2021 výše 117.630.220 Kč, z toho neinvestiční dotace byly ve výši 116.318.740 Kč, investiční dotace byly ve výši 1.311.480 Kč.

**Dotace na investice** zahrnují dotaci na projekt Osvětlení tělocvičny ZŠ a MŠ Msgre B. Staška ve výši 200.000 Kč, dotaci ministerstva vnitra na pořízení automobilu pro JSDHO Havlovice ve výši 450.000 Kč a dotaci na projekt Osvětlení přechodů pro chodce ve výši 646.480 Kč (projekt bude realizován v roce 2022).

Z **neinvestičních dotací** je významnou položkou dotace ze státního rozpočtu – souhrnný vztah k rozpočtům obcí (příspěvek na financování státní správy) ve výši 32.597.800 Kč. Dalšími dotacemi jsou zejména dotace ze státního rozpočtu na zajištění činností v oblasti sociálně právní ochrany dětí ve výši 6.816.110 Kč, příspěvek na výkon sociální práce ve výši 1.429.210 Kč, příspěvek na zmírnění dopadů kúrovcové kalamity ve výši 10.050.060 Kč, dotace KC Pivovar – muzeum ve výši 2.569.220 Kč, dotace na financování regionálních funkcí knihoven ve výši 1.337.580 Kč. Dále jsou zde zařazeny dotace na financování sociálních služeb pro příspěvkovou organizaci Městské centrum sociálně rehabilitačních služeb- domov pro seniory ve výši 32.340.170 Kč, dotace MPSV na financování provozu dětské skupiny Sluníčko ve výši 1.816.430 Kč, dotace na realizaci projektů Šablony III (MŠ, ZŠ) ve výši 3.443.180 Kč. Dle rozpočtové skladby do neinvestičních dotací rozpočtu patří převody z hospodářské činnosti do rozpočtu, a to ve výši 8.655.820 Kč.

### **Výdaje rozpočtu za rok 2021**

**Skutečné výdaje rozpočtu dosáhly v roce 2021 výše 427.337.970 Kč**, což představuje 72,71 % upraveného rozpočtu. Kapitálové výdaje byly ve výši 125.003.130 Kč, běžné výdaje 302.334.840 Kč.

**Běžné výdaje** byly v roce 2021 ve výši 302.334.840 Kč. 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 byly v roce 2021 ve výši 125.003.130 Kč. Zahrnují zejména financování investičních akcí města. V kapitálových výdajích je účtováno o vybavení staveb. V roce 2021 se realizovaly zejména tyto investiční akce: ZŠ Komenského 17 – bezbariérové úpravy, odborné učebny konektivita (29,4 mil. Kč), MŠ Petrovická (20,7 mil. Kč), rekonstrukce kotelny Švabinského (14,5 mil. Kč), kasárna II – bytové domy, inženýrské sítě (20,8 mil. Kč). ZŠ Komenského 17 – rekonstrukce kotelny, ŠJ, kuchyně (25,2 mil. Kč).

Realizované investiční akce v roce 2021 jsou uvedeny v příložené tabulce.

### **Peněžní fondy města**

Město zřizuje tyto peněžní fondy - stav finančních prostředků k 31. 12. 2021

Fond oprav vodárenské infrastruktury	25.438.710 Kč
Sociální fond	1.168.764 Kč
Fond pro obnovu a rozvoj bydlení	5.015.564 Kč
Fond Sluníčko	1.056.458 Kč
Fond obnovy lesa	4.471.373 Kč

### **Zůstatek finančních prostředků města**

K 31. 12. 2021 je zůstatek finančních prostředků města celkem 87.397.720 Kč

### **Účetní výkazy města Domažlice k 31. 12. 2021**

#### **Rozvaha k 31.12. 2021**

Celková hodnota aktiv a pasiv k 1. 1. 2021	3.789.897.113 Kč
Celková hodnota aktiv a pasiv k 31. 12. 2021	3.880.895.513 Kč

#### **Výkaz zisku a ztráty k 31.12. 2021**

**Výsledek hospodaření města** dle výkazu zisku a ztráty je **zisk ve výši 69.446.099,34 Kč** v tom v hlavní činnosti zisk ve výši 56.878.776,88 Kč, v hospodářské činnosti zisk ve výši 12.567.322,46 Kč. Hospodářská činnost města je součástí výkazů města a zahrnuje správu bytů a nebytových prostor.

### **Přijaté dlouhodobé úvěry**

Přijaté úvěry v roce 2021:

- ČSOB a.s. ve výši 28.000.000 Kč na financování projektu rekonstrukce kotelny Švabinského, Rekonstrukce ZŠ Komenského 17 – kotelna, ŠJ, kuchyně...

Zůstatek nesplacených dlouhodobých úvěrů k 31. 12. 2021 je ve výši 191.630.600 Kč. Přehled přijatých úvěrů vč. jejich splátek je uveden v příložených tabulkách.

### **Krátkodobé úvěry – kontokorent:**

- ČSOB a.s., zůstatek k 31. 12. 2021 ve výši 5.240.971 Kč

- Komerční banka a.s., zůstatek k 31. 12. 2021 ve výši 13.937.305 Kč

### **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 příložených tabulkách.

### **Finanční příspěvky a dary poskytnuté z rozpočtu**

V roce 2021 byly z rozpočtu města poskytnuty neinvestiční příspěvky v celkové výši 12.865.880 Kč, z toho největší položku tvoří dotace neziskovým organizacím ve výši 11.094.380 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 2020**

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 2021 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 31. 05. 2022

Ing. Alena Kučerová, vedoucí finančního odboru