

Schválený Závěrečný účet města Rakovníka za rok 2019

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění zákona č. 24/2017 Sb., oznamujeme, že Závěrečný účet města Rakovníka za rok 2019 byl schválen na 9. zasedání zastupitelstva města dne 08. 06. 2020, usnesením č. 47/20.

K dispozici je:

- v elektronické podobě je zveřejněn na elektronické úřední desce města na adrese <http://www.mesto-rakovnik.cz/uredni-deska-1/>
- zveřejněn na klasické úřední desce města Rakovníka

Vyvěšeno dne: 24. 06. 2020

Sejmuto dne:

Zpracoval: Lukáš Šamonil

Závěrečný účet města Rakovníka za rok 2019

1. Závěrečný účet města Rakovníka za rok 2019

1.1. Úvod

Závěrečný účet města Rakovníka za rok 2019 (dále také jen Závěrečný účet) je zpracován v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (dále také jen rozpočtová pravidla), a obsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby¹, údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích včetně tvorby a použití účelových fondů města a vyúčtování finančních vztahů k ostatním veřejným rozpočtům. Součástí Závěrečného účtu je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2019 a další požadované skutečnosti uvedené v rozpočtových pravidlech.

Rozpočet města na rok 2019 byl schválen na 2. zasedání zastupitelstva města dne 10. 12. 2018 usnesením č. 145/18. Před jednáním zastupitelstva byl řádně vyvěšen na úřední desce i zveřejněn na webových stránkách města Rakovníka, a to od 22. 11. 2018 do 11. 12. 2018. Rozpočet města byl zpracován v souladu se střednědobým výhledem rozpočtu města na roky 2019 - 2023 schváleným na 24. zasedání zastupitelstva města dne 03. 09. 2018 usnesením č. 89/18.

Rozpočet města na rok 2019 byl schválen jako schodkový. Předpokládané příjmy byly nižší než předpokládané výdaje. Rozdíl rozpočtových příjmů a výdajů byl pokryt zůstatkem finančních prostředků z minulých let a schváleným úvěrem na rekonstrukci plaveckého bazénu.

Plnění příjmů a čerpání výdajů jednotlivých útvarů města během roku 2019 probíhalo v souladu s rozpisem rozpočtu, popř. s upraveným rozpočtem. Rozpočtová opatření a změny rozpočtu byly prováděny v souladu s rozpočtovými pravidly² a dle usnesení zastupitelstva města č. 145/18 ze dne 10. 12. 2018. Během roku byla dodržována rozpočtová kázeň. Všechna rozpočtová opatření byla provedena včas, a to před realizací výdajů. Za rok 2019 bylo provedeno celkem 199 rozpočtových změn – 33 rozpočtových opatření, 61 změn rozpisu rozpočtu a 105 ostatních změn rozpočtu. K navýšení příjmů a výdajů rozpočtu během roku došlo především z důvodu přijetí dotací ze státního rozpočtu uvedených v příloze č. 1 a 2.

Pozitivní vliv na plnění příjmů a čerpání výdajů rozpočtu mělo důsledné uplatňování Kontrolního řádu města Rakovníka, který ukládá jednotlivým útvarům zajistit plnění jimi spravovaných nároků města a účelné, efektivní a hospodárné využívání finančních prostředků a majetku při zajišťování jednotlivých operací a povinnost dodržovat rozpočtovou kázeň.

1.2. Rozpočtové příjmy 2019

Příjmy ve schváleném rozpočtu činily 363 163,00 tis. Kč s tím, že na pokrytí výdajů v rozpočtu byly použity finanční přebytky roku 2018 ve výši 120 000,00 tis. Kč, zapojení schváleného úvěru ve výši 60 167,00 tis. Kč a zůstatek minulých let Sociálního fondu ve výši 170,00 tis. Kč. Celkově byly příjmové zdroje města předpokládány ve výši 543 500,00 tis. Kč.

Příjmy rozpočtu byly během roku rozpočtovými opatřeními upravovány na 408 584,08 tis. Kč, především vlivem různých dotací a transferů uvedených v příloze č. 1 a č. 2. Plnění příjmů běžného roku, tj. bez zapojení finančních zdrojů z předchozích let, bylo ve výši 404 534,72 tis. Kč, což je 99,01 % upraveného rozpočtu.

V tabulce č. 1 je uveden přehled příjmů schváleného rozpočtu, rozpočtu upraveného o rozpočtová opatření a skutečnost roku 2019.

¹ vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě

² §16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Vyhodnocení příjmů v roce 2019 včetně účelových fondů

v tis. Kč

Příjmy	Schválené P 2019	Upravené P 2019	Skutečnost P 2019	RS %	RU %
Třída 1 – Daňové příjmy	286 460,00	284 026,10	280 492,23	97,92	98,76
Třída 2 – Nedaňové příjmy	13 633,00	17 924,60	18 143,78	133,08	101,22
Třída 3 – Kapitálové příjmy	19 000,00	23 615,78	22 902,21	120,54	96,98
Třída 4 – Přijaté transfery	44 070,00	83 017,60	82 996,50	188,33	99,97
Celkem s konsolidací	363 163,00	408 584,08	404 534,72	111,39	99,01
Financování – pol. 8115	120 170,00	105 270,00	0,00	xxx	xxx
Financování – pol. 8123	60 167,00	60 167,00	42 118,77	70,00	70,00
Celkem – zdroje	543 500,00	574 021,08	446 653,49	82,18	77,81
Celkem příjmy – FIN	360 763,00	406 184,08	402 134,72	111,47	99,00

Výše uvedená tabulka obsahuje také hodnoty po konsolidaci včetně účelových fondů města. Rozdíl mezi řádky „Celkem – zdroje“ a „Celkem příjmy - FIN“ ve sloupci skutečnost je způsoben konsolidací a převodem mezi základním běžným účtem a účtem Sociálního fondu. Ve finančních výkazech se tento převod vzájemně vyloučí, proto se nepočítá mezi příjmy a ani mezi výdaje rozpočtu.

1.2.1. Daňové příjmy

Daňové příjmy sdílené společně se státním rozpočtem³ byly naplňovány rovnoměrně. Na daňových příjmech se nejvíce podílí daň z přidané hodnoty a daň z příjmu fyzických a právnických osob. Celkově byly daňové příjmy splněny na 98,76 %. V roce 2019 se daňové příjmy na celkových příjmech města podílely 69,34 %.

Daňové příjmy vlastní tvoří správní a místní poplatky, které byly splněny na 96,73 %. Mezi objemově nejvyšší patří příjmy z místního poplatku za komunální odpad, příjmy z dopravních agend a příjmy vybírané z dalších správních poplatků.

1.2.2. Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy byly naplněny na 101,22 %. Objemově nejvýznamnější jsou příjmy za placené stání ve vymezených oblastech v centru města, příjmy z pojistných plnění, odměny za třídění odpadu a sankce a pokuty z dopravní agendy.

1.2.3. Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy byly splněny pouze na 96,98 %. Jde především o příjmy z prodeje pozemků a nemovitostí.

1.2.4. Přijaté transfery

Dotace z jiných veřejných rozpočtů⁴ tvořily podstatnou část příjmů města. Plánovaná částka ve výši 44 070 tis. Kč byla rozpočtovými opatřeními upravena na částku 83 017,61 tis. Kč a ve skutečnosti byla naplněna na 82 996,50 tis. Kč, tj. na 99,97 %. Jedná se zejména o dotace od státu na státní správu, sociální činnosti a další dotační tituly. Převážně jde o účelově poskytnuté finanční prostředky, které podléhají finančnímu vypořádání.

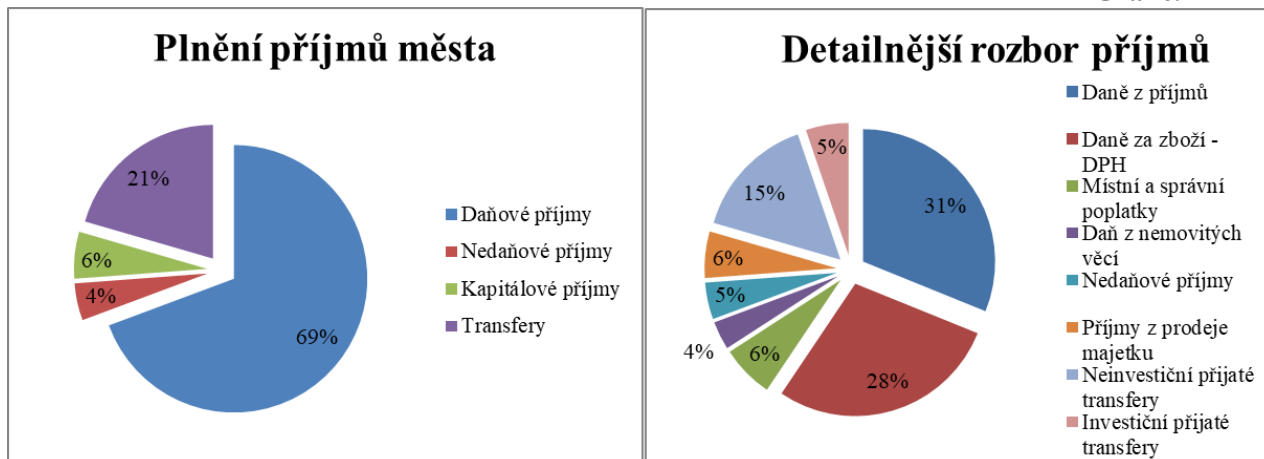
Přehled získaných dotací je uveden v příloze č. 3.

³ dle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní

⁴ Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR, Ministerstvo životního prostředí ČR, Ministerstvo pro místní rozvoj, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ČR, Ministerstvo kultury ČR, Všeobecná pokladní správa.

Níže uvedené grafy zobrazují skutečnost plnění příjmů v roce 2019.

Graf č. 1 – 2



1.3. Rozpočtové výdaje 2019

Běžné a kapitálové výdaje ve schváleném rozpočtu činily 533 243,00 tis. Kč, splátka úvěru ve výši 10 257,00 tis. Kč, celkové výdaje činily 543 500,00 tis. Kč. Během rozpočtového roku byly rozpočtovými opatřeními upraveny na 574 021,08 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo ve výši 504 701,83 tis. Kč, což je 87,92 % upraveného rozpočtu.

Čerpání rozpočtových výdajů a financování rozpočtovaných akcí bylo v roce 2019 realizováno dle předpokládaných objemů schváleného rozpočtu. Výdaje rozpočtu jsou sledovány dle reálného plánu peněžních toků, a to na základě limitovaných a individuálních příslibů.

Finanční prostředky na investiční výstavbu byly čerpány v souladu s rozpočtem. Všechny investiční akce jsou vyjmenované v tabulkové části rozpočtu v příloze č. 2. Z vyčleněných rozpočtových prostředků ve výši 247 301,45 tis. Kč čerpal odbor výstavby a investic na tyto akce 211 273,07 tis. Kč, tj. 49,55 %. Nejvýznamnější investiční položkou rozpočtu byla Rekonstrukce plaveckého bazénu, která byla koncem roku 2019 dokončena.

Podrobnosti o čerpání výdajů dle paragrafů a položek všech odborů, Městské policie, účelových fondů města a organizační složky Jesle Rakovník jsou uvedeny v příloze č. 2.

V tabulce č. 2 je uveden přehled výdajů schváleného rozpočtu, rozpočtu upraveného o rozpočtová opatření a skutečnost roku 2019.

Tabulka č. 2

Vyhodnocení výdajů v roce 2019 včetně účelových fondů

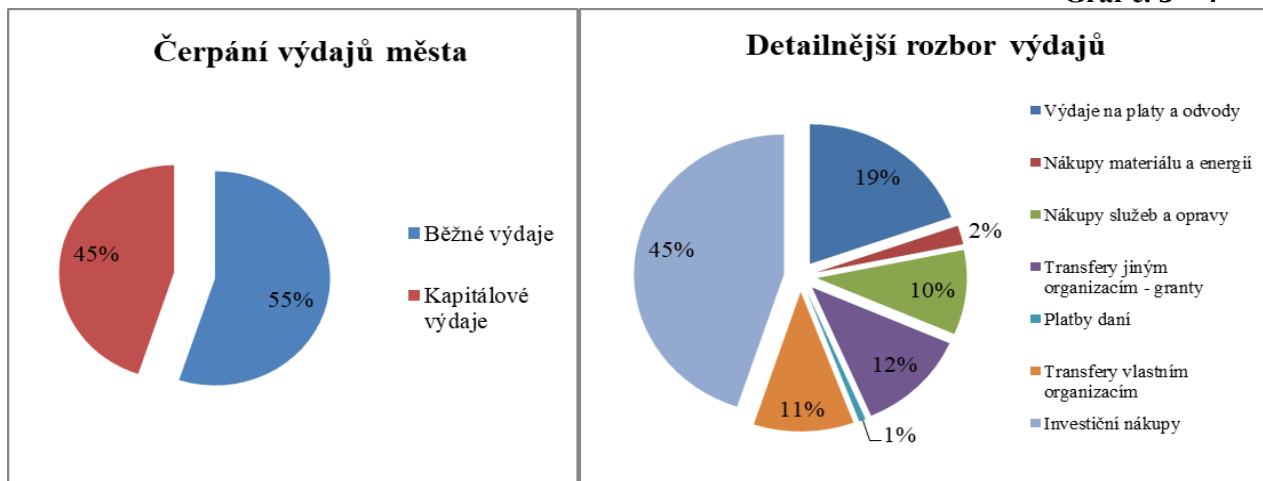
v tis. Kč

Výdaje	Schválené V 2019	Upravené V 2019	Skutečnost V 2019	RS %	RU %
Třída 5 – Běžné výdaje	288 593,00	304 463,80	272 292,79	94,35	94,35
Třída 6 – Kapitálové výdaje	244 650,00	259 300,28	222 152,64	90,80	85,67
Třída 8 – Splátka úvěru	10 257,00	10 257,00	10 256,40	99,99	99,99
Celkové výdaje	543 500,00	574 021,08	504 701,83	92,86	87,92
Celkem výdaje – FIN	530 843,00	561 364,08	492 045,43	92,69	87,65

Výše uvedená tabulka obsahuje také hodnoty po konsolidaci včetně účelových fondů. Rozdíl mezi řádky „Celkové výdaje“ a „Celkem výdaje - FIN“ ve sloupci skutečnost je způsoben konsolidací a převodem mezi základním běžným účtem a účtem Sociálního fondu. Ve finančních výkazech se tento převod vzájemně vyloučí, proto se nepočítá mezi příjmy a ani mezi výdaje rozpočtu.

Níže uvedené grafy zobrazují skutečnost čerpání běžných výdajů v roce 2019.

Graf č. 3 – 4



1.4. Výsledek rozpočtového hospodaření v roce 2019

Výsledek rozpočtového hospodaření k 31. 12. 2019 byl ve výši – 89 910,71 tis. Kč. Celkové konsolidované výdaje byly ve výši 492 045,43 tis. Kč a celkové konsolidované příjmy byly ve výši 402 134,72 tis. Kč.

1.5. Zhodnocení využití fondu rozvoje bydlení v roce 2019

V průběhu roku 2019 nebylo vyhlášeno výběrové řízení na poskytnutí zápůjček z tohoto fondu z důvodu nejednotnosti právních výkladů zákona č. 257/2016 Sb., o spotřebitelském úvěru. Doposud nebylo vydáno žádné výkladové stanovisko ministerstev, které by obcím zaručovalo jistotu pro poskytování zápůjček z tohoto fondu.

Za rok 2019 bylo z již poskytnutých zápůjček splaceno celkem 269,62 tis. Kč, z toho 117,73 tis. Kč byly splátky od občanů a 151,89 tis. Kč splátky od sdružení vlastníků bytů, na úrocích bylo zaplacen 10,43 tis. Kč. Stav finančních prostředků fondu k 31. 12. 2019 činí 3 683,00 tis. Kč.

1.6. Zhodnocení využití sociálního fondu v roce 2019

Do sociálního fondu byly přiděleny finanční prostředky ve výši 2 400,00 tis. Kč v souladu se schváleným rozpočtem. Výdaje byly plánovány ve výši 2 571,00 tis. Kč, podle schváleného položkového rozpočtu a v souladu se Zásadami pro tvorbu a používání sociálního fondu schváleného zastupitelstvem města 28. 11. 2011 a v souladu s Kolektivní smlouvou uzavřenou mezi městem Rakovníkem a odborovou organizací dne 21. 07. 2015 bylo skutečně použito 2 436,03 tis. Kč.

Stav finančních prostředků fondu k 31. 12. 2019 činí 400,30 tis. Kč.

1.7. Hospodářská činnost v roce 2019

Do hospodářské činnosti města jsou zahrnuty tyto ekonomické činnosti: provoz veřejných záchodů, odtahy vozidel a parkování odtahovaných vozidel, nájemné z reklam, kopírování, pronájem ubytovacího střediska Skryje, pronájem honitby, výnosy z věcných břemen, výjimky z placeného stání ve vymezených oblastech v centru města a pronájem bytových a nebytových prostor.

Výnosy z hospodářské činnosti činily 11 277,95 tis. Kč, náklady byly ve výši 3 851,77 tis. Kč a zisk dosáhl k 31. 12. 2019 celkové výše 7 426,18 tis. Kč.

1.8. Hospodaření s majetkem města

Majetek města Rakovníka k 31. 12. 2019 činil 2 210 508,56 tis. Kč. Z toho 5 364,97 tis. Kč představuje dlouhodobý nehmotný majetek, 1 984 131,92 tis. Kč dlouhodobý hmotný majetek a 220 807,59 tis. Kč je dlouhodobý finanční majetek, který tvoří majetkové a finanční podíly v založených obchodních společnostech města. Součástí majetku města jsou i nedokončené investice odboru výstavby a investic a odboru správy majetku, které k 31. 12. 2019 byly ve výši 236 413,99 tis. Kč. Mezi významnější investice patří Rekonstrukce plaveckého bazénu ve výši 203 349,32 tis. Kč a Rekonstrukce ulice Dukelských hrdinů ve výši 8 550,14 tis. Kč.

1.9. Hospodaření příspěvkových organizací v roce 2019

Město Rakovník je zřizovatelem čtrnácti příspěvkových organizací⁵, kterými jsou školská zařízení, Pečovatelská služba, Kulturní centrum, Městská knihovna a Školní jídelna. Uvedené příspěvkové organizace v roce 2019 hospodařily se ziskem, který dosáhl celkové výše 745,29 tis. Kč. Výsledky hospodaření příspěvkových organizací schválila rada města usnesením č. 238/20 na své 40. schůzi dne 08. 04. 2020 a zároveň rozhodla o rozdělení kladného výsledku hospodaření do fondů příspěvkových organizací.

1.10. Hospodaření založených obchodních společností města

Město Rakovník je společníkem ve třech společnostech s ručením omezeným a v jednom zájmovém sdružení⁵, jejichž identifikační údaje a obchodní podíl města jsou uvedeny v příloze č. 4. V tabulce č. 3 je uveden výsledek hospodaření těchto společností za rok 2019.

Tabulka č. 3

Výsledek hospodaření obchodních společností města k 31. 12. 2019

v tis. Kč

Údržba městských komunikací Rakovník, spol. s r.o.	149,00
Městské lesy Rakovník spol. s r.o.	160,00
SKLÁDKA VRBIČKA, s.r.o.	71,00
Vodohospodářské sdružení obcí Rakovníka	10 940,00

1.11. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2019

Přezkoumání hospodaření města dle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí, bylo provedeno Krajským úřadem Středočeského kraje ve dvou etapách, a to ve dnech 16. 12. až 19. 12. 2019 a 17. 02. až 20. 02. 2020. Závěrem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2019 ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) cit. zákona je vyjádření: „**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky**“. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2019 je přílohou č. 5 tohoto materiálu.

Přílohy:

1. Výkaz závěrečný účet 2019
2. Tabulky vyhodnocení rozpočtu 2019
3. Bilance všech dotací v roce 2019
4. Zřízené a založené organizace města
5. Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2019

⁵ uvedené v příloze č. 4