

Závěrečný účet města Rakovníka za rok 2020

1. Úvod

Závěrečný účet města Rakovníka za rok 2020 (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 2020 a další požadované skutečnosti uvedené v rozpočtových pravidlech.

Rozpočet města na rok 2020 byl schválen na 7. zasedání zastupitelstva města dne 09. 12. 2019 usnesením č. 114/19. Před jednáním zastupitelstva byl řádně vyvěšen na úřední desce i zveřejněn na webových stránkách města Rakovníka, a to od 22. 11. 2019 do 10. 12. 2019. Rozpočet města byl zpracován v souladu se střednědobým výhledem rozpočtu města na roky 2020 – 2024 schváleným na 6. zasedání zastupitelstva města dne 16. 09. 2019 usnesením č. 88/19.

Rozpočet města na rok 2020 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 a na stavbu víceúčelového studijního a společenského centra.

Plnění příjmů a čerpání výdajů jednotlivých útvarů města během roku 2020 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. 114/19 ze dne 09. 12. 2019. Během roku byla dodržována rozpočtová kázeň. Všechna rozpočtová opatření byla provedena včas, a to před realizací výdajů. Za rok 2020 bylo provedeno celkem 189 rozpočtových změn, které zahrnují 53 rozpočtových opatření, 62 změn rozpisu rozpočtu a 74 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. Ke snížení příjmů a výdajů rozpočtu během roku došlo především z důvodu dopadu pandemie covid 19, zejména do části daňových příjmů.

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.

2. Rozpočtové příjmy 2020

Příjmy ve schváleném rozpočtu činily 360 105,00 tis. Kč s tím, že na pokrytí výdajů v rozpočtu byly použity finanční přebytky roku 2019 ve výši 13 703,00 tis. Kč, zapojení schválených úvěrů ve výši 38 048,00 tis. Kč a zůstatek minulých let Sociálního fondu ve výši 170,00 tis. Kč. Celkově byly příjmové zdroje města předpokládány ve výši 412 026,00 tis. Kč.

Příjmy rozpočtu byly během roku rozpočtovými opatřeními upravovány na 405 256,20 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 402 858,89 tis. Kč, což je 99,41 % upraveného rozpočtu.

V tabulce č. 1 je uveden přehled příjmů schváleného rozpočtu, rozpočtu upraveného o rozpočtová opatření a skutečnost roku 2020.

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

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

Tabulka č. 1

Vyhodnocení příjmů v roce 2020 včetně účelových fondů

v tis. Kč

Příjmy	Schválené P 2020	Upravené P 2020	Skutečnost P 2020	RS %	RU %
Třída 1 – Daňové příjmy	296 800,00	270 230,06	266 578,70	89,82	98,65
Třída 2 – Nedaňové příjmy	16 705,00	20 128,01	19 202,77	114,95	95,40
Třída 3 – Kapitálové příjmy	0,00	7 400,00	9 993,52	0,00	135,05
Třída 4 – Přijaté transfery	46 600,00	107 498,13	107 083,90	229,79	99,61
Celkem s konsolidací	360 105,00	405 256,20	402 858,89	111,87	99,41
Financování – pol. 8115	13 873,00	43 873,00	xxx	xxx	xxx
Financování – pol. 8117	0,00	0,00	20 000,00	xxx	xxx
Financování – pol. 8123	38 048,00	18 048,00	18 048,18	47,44	100,00
Celkem – zdroje	412 026,00	467 177,20	440 907,07	107,01	94,38
Celkem příjmy – FIN	357 705,00	402 526,20	400 458,89	111,95	99,49

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.

2.1 Daňové příjmy

Daňové příjmy sdílené společně se státním rozpočtem³ byly celkem naplněny na 98,65 % ve výši upraveného rozpočtu, kdy v červnu 2020 byly zastupitelstvem města daňové příjmy sníženy o 28 mil. Kč, v důsledku dopadu pandemie covid 19. Město vytvořilo rozpočtovou rezervu, tak aby bylo připraveno na očekávaný výpadek příjmů ze sdílených daní, který byl MFČR predikován na 40 – 50 mil Kč. K dalšímu snížení příjmů v roce 2020 již město nemuselo přistoupit, a to díky státem vyplacenému kompenzačnímu bonusu obcím, což pro Rakovník představovalo částku 19,63 mil Kč.

2.2 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy byly naplněny na 95,40 %. Rozpočtovými opatřeními došlo k navýšení daňových příjmů zejména o přijaté neinvestiční dary a o odvody z fondu investic příspěvkových organizací města. Objemově nejvýznamnější jsou příjmy za placené stání ve vymezených oblastech v centru města, příjmy z přijatých neinvestičních darů, odměny za třídění odpadu a sankce a pokuty z dopravní agendy. Dále mezi nedaňové příjmy patří výnosy z deponovaných vkladů na spořicí účet nebo termínovaném vkladu. V počátku roku 2020 bylo na tři měsíce vloženo 20 mil. Kč na termínovaný vklad s úrokem 1,45 % a výnosem na úrocích 74 tis. Kč. Celkový výnos z depozit za rok 2020 byl 390,32 tis. Kč.

2.3 Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy byly splněny na 135,05 %. Jde o příjmy z prodeje pozemků a nemovitostí pro stavbu dálnice D6 v katastru obce Hořesedly a prodej Okálu u Bartoňského rybníka.

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

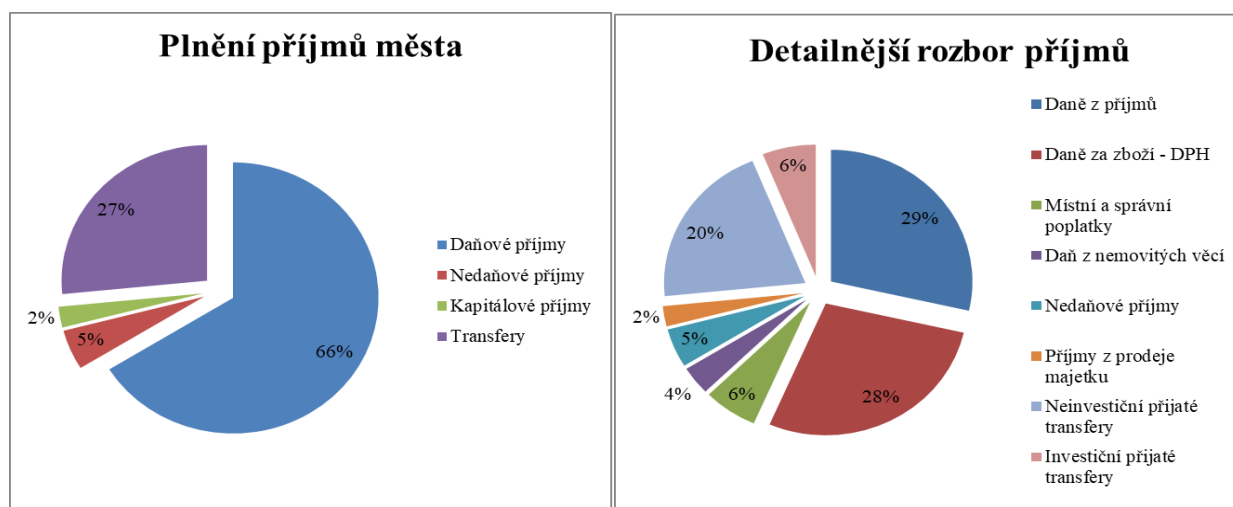
2.4 Přijaté transfery

Dotace z jiných veřejných rozpočtů⁴ tvořily podstatnou část příjmů města. Plánovaná částka ve výši 46 600,00 tis. Kč byla rozpočtovými opatřeními upravena na částku 107 498,13 tis. Kč a ve skutečnosti byla naplněna na 107 083,90 tis. Kč, tj. na 99,61 %. Jedná se zejména o dotace od státu na státní správu, sociální činnosti, výplatu dokončených investičních akcí (plavecký bazén, modernizace 2. a 3. ZŠ Rakovník) a další dotační tituly. Převážně jde o účelově poskytnuté finanční prostředky, které podléhají finančnímu vypořádání.

Přehled získaných dotací je uveden v příloze č. 3.

Níže uvedené grafy zobrazují skutečnost plnění příjmů v roce 2020.

Graf č. 1 – 2



3. Rozpočtové výdaje 2020

Běžné a kapitálové výdaje ve schváleném rozpočtu činily 399 066,00 tis. Kč, splátka úvěrů byla ve výši 12 960,00 tis. Kč, celkové výdaje činily 412 026,00 tis. Kč. Během rozpočtového roku byly rozpočtovými opatřeními upraveny na 467 177,20 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo ve výši 392 702,16 tis. Kč, což je 84,06 % upraveného rozpočtu.

Čerpání rozpočtových výdajů a financování rozpočtovaných akcí bylo v roce 2020 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 69 944,87 tis. Kč čerpal odbor výstavby a investic na tyto akce 57 772,97 tis. Kč, tj. 82,60 %. Nejvýznamnější investiční položkou rozpočtu byla Rekonstrukce plaveckého bazénu, která byla koncem roku 2019 dokončena a dofinancována z počátku roku 2020, a dále výstavba nového mostu č. 15 u ČOV Rakovník.

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 2020.

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.

Vyhodnocení výdajů v roce 2020 včetně účelových fondů

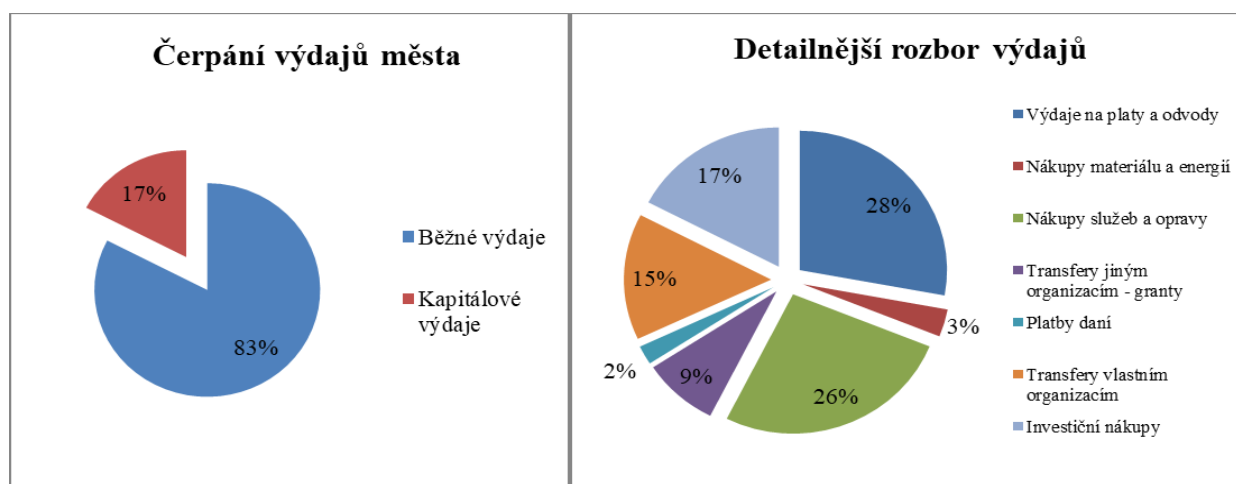
v tis. Kč

Výdaje	Schválené V 2020	Upravené V 2020	Skutečnost V 2020	RS %	RU %
Třída 5 – Běžné výdaje	309 693,00	356 975,34	299 579,87	96,73	83,92
Třída 6 – Kapitálové výdaje	89 373,00	69 944,86	62 865,89	70,34	89,88
Třída 8 – Termínovaný vklad	0,00	30 000,00	20 000,00	xxx	66,67
Třída 8 – Splátka úvěru	12 960,00	10 257,00	10 256,40	79,14	99,99
Celkové výdaje	412 026,00	467 177,20	392 702,16	95,31	84,06
Celkem výdaje – FIN	396 666,00	424 190,20	360 028,66	90.76	84,87

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 2020.

Graf č. 3 – 4



4. Výsledek rozpočtového hospodaření v roce 2020

Výsledek rozpočtového hospodaření k 31. 12. 2020 byl ve výši 40 430,22 tis. Kč. Celkové konsolidované výdaje byly ve výši 360 028,66 tis. Kč a celkové konsolidované příjmy byly ve výši 400 458,88 tis. Kč.

5. Zhodnocení využití fondu rozvoje bydlení v roce 2020

V průběhu roku 2020 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. Veškeré zápůjčky, které z fondu byly poskytnuty, jsou již splaceny.

Usnesením ZM č. 97/20 z 07. 12. 2020 byl fond rozvoje bydlení zrušen a zbylé volné prostředky fondu jsou zapojeny do rozpočtu města 2021.

Stav volných finančních prostředků fondu k 31. 12. 2020 činí 3 910,02 tis. Kč.

6. Zhodnocení využití sociálního fondu v roce 2020

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 využití sociálního fondu bylo skutečně použito 2 340,57 tis. Kč.

Čerpání finančních prostředků ze sociálního fondu probíhalo v souladu se Zásadami pro tvorbu a používání sociálního fondu schváleného zastupitelstvem města 03. 09. 2018 a v souladu s Kolektivní smlouvou uzavřenou mezi městem Rakovníkem a odborovou organizací dne 10. 09. 2018. Stav finančních prostředků fondu k 31. 12. 2020 činí 448,59 tis. Kč.

7. Hospodářská činnost v roce 2020

Do hospodaření vedlejší činnosti jsou zahrnuty tyto ekonomické činnosti: provoz veřejných záchodů, odtahy vozidel a parkování odtahovaných vozidel, nájemné z reklam, kopírování, pronájmy ubytovacího střediska Skryje, pronájem honitby, výnosy z věcných břemen, výjimky z parkování v oblasti spadající pod závorový systém a pronájem bytových a nebytových prostor.

Některé z uvedených činností spadají do režimu DPH. Výnosy této činnosti činily 12 335,60 tis. Kč, náklady byly ve výši 2 651,67 tis. Kč a zisk dosáhl celkové výše 9 683,92 tis. Kč.

8. Hospodaření s majetkem města

Majetek města Rakovníka k 31. 12. 2020 činil 2 204 638,94 tis. Kč. Z toho 5 246,70 tis. Kč představuje dlouhodobý nehmotný majetek, 1 978 384,65 tis. Kč dlouhodobý hmotný majetek a 221 007,59 tis. Kč je dlouhodobý finanční majetek, který představuje 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. 2020 byly ve výši 22 751,74 tis. Kč. Mezi významnější investice patří výstavba Víceúčelového studijní a společenské centra ve výši 4 353,25 tis. Kč, nová tribuna SK Rakovník ve výši 3 550,87 tis. Kč, rekonstrukce komunikace ul. Malinovského ve výši 1 094,55 tis. Kč a revitalizace dětského hřiště Hájek ve výši 1 060,35 tis. Kč.

9. Hospodaření příspěvkových organizací v roce 2020

Město Rakovník je zřizovatelem čtrnácti příspěvkových organizací⁵, kterými jsou základní a mateřské školy, Pečovatelská služba, Kulturní centrum, Městská knihovna a Školní jídelna. Uvedené příspěvkové organizace v roce 2020 hospodařily se ziskem v souhrnné výši 1 176,48 tis. Kč. Výsledky hospodaření příspěvkových organizací schválila rada města usnesením č. 202/21 na své 65. schůzi dne 31. 03. 2021 a zároveň rozhodla o rozdělení kladného výsledku hospodaření do fondů příspěvkových organizací. Výsledky hospodaření v členění za jednotlivé příspěvkové organizace jsou uvedeny v tabulce č. 3.

Tabulka č. 3

Výsledek hospodaření příspěvkových organizací města k 31. 12. 2020

v tis. Kč

Název příspěvkové organizace	Výsledek hospodaření
1. mateřská škola Rakovník, V Hradbách 188, 269 01 Rakovník	28,15
Mateřská škola Klicperova Rakovník, Klicperova 1904, 269 01 Rakovník	2,18
Mateřská škola Průběžná Rakovník, Průběžná 2312, 269 01 Rakovník	80,78
Mateřská škola Šamotka Rakovník, Šamotka 259, 269 01 Rakovník	63,84
Mateřská škola V Lukách, V Lukách 2174, 269 01 Rakovník	1,98
Mateřská škola V Parku Rakovník, Fr. Diepolta 2249, 269 01 Rakovník	4,66
Mateřská škola Vinohrady Rakovník, Zd. Štěpánka 2232, 269 01 Rakovník	114,30

⁵ uvedená v příloze č. 4

1. základní škola, Rakovník, Martinovského 153, 269 01 Rakovník	136,93
2. základní škola Rakovník, Husovo nám. 3, 269 01 Rakovník	163,93
3. základní škola Rakovník, Okružní 2331, 269 01 Rakovník	112,45
Městská knihovna Rakovník, Husovo nám. 114 269 01 Rakovník	73,80
Kulturní centrum Rakovník, Na Sekyře 2377, 269 01 Rakovník	148,23
Pečovatelská služba Rakovník, Wintrovo nám. 1903, 269 01 Rakovník	245,23
Školní jídelna, Rakovník, Martinovského 270, 269 01 Rakovník	0,009
Celkem	1 176,48 Kč

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. 4 je uveden výsledek hospodaření těchto společností za rok 2020.

Tabulka č. 4

Výsledek hospodaření obchodních společností města k 31. 12. 2020

v tis. Kč

Název obchodní společnosti	Výsledek hospodaření
Údržba městských komunikací Rakovník, spol. s r. o.	3,00
Městské lesy Rakovník, spol. s r. o.	132,00
SKLÁDKA VRBIČKA, s. r. o.	118,00
Vodohospodářské sdružení obcí Rakovníka	14 466,00

11. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2020

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 18. 12. 2020 a 15. 02. až 18. 02. 2021.

Závěrem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2020 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 2020 je přílohou č. 5 tohoto materiálu.

Přílohy:

1. Výkaz vyhodnocení rozpočtu 2020
2. Vyhodnocení rozpočtu po odborech 2020
3. Bilance všech dotací v roce 2020
4. Zřízené a založené organizace města
5. Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2020

Kompletní přílohy materiálu jsou k nahlédnutí na Městském úřadu Rakovník, Ekonomický odbor, kancelář č. 22, a to vždy v úředních hodinách.

Zpracoval: Lukáš Šamonil

Vyvěšeno dne: (včetně zveřejnění úplné verze na www-mesto-rakovnik.cz)

Sejmuto dne: