

Schválený Závěrečný účet města Rakovníka za rok 2022

V souladu s ustanovením §17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, oznamujeme, že Závěrečný účet města Rakovníka za rok 2022, byl schválen na 4. zasedání zastupitelstva města dne 12. 06. 2023, usnesením č. 48/23.

Schválený Závěrečný účet města Rakovníka za rok 2022 je

- v elektronické podobě zveřejněn na elektronické úřední desce města na adrese <https://www.mesto-rakovnik.cz/urad/uredni-deska/> a v průjezdu radnice na Husově náměstí ve formě venkovního kiosku,
- v listinné podobě k nahlédnutí na Městském úřadu Rakovník, Husovo nám. 27, Rakovník, ekonomický odbor, kancelář č. 22, v úředních hodinách městského úřadu.

Vyvěšeno dne: 19. 06. 2023

Sejmuto dne:

Zpracoval: Lukáš Šamonil, v. r.

Závěrečný účet města Rakovníka za rok 2022

1. Úvod

Závěrečný účet města Rakovníka za rok 2022 (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 účelového fondu města a vyúčtování finančních vztahů k ostatním veřejným rozpočtům. Součástí Závěrečného účtu je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Rakovníka za rok 2022 a další požadované skutečnosti uvedené v rozpočtových pravidlech.

Rozpočet města na rok 2022 byl schválen na 16. zasedání zastupitelstva města dne 06. 12. 2021 usnesením č. 91/21. Před jednáním zastupitelstva byl řádně vyvěšen na úřední desce i zveřejněn na webových stránkách města Rakovníka, a to od 16. 11. 2021 do 06. 12. 2021. Rozpočet města byl zpracován v souladu se střednědobým výhledem rozpočtu města na roky 2022–2024, schváleným na 15. zasedání zastupitelstva města dne 06. 09. 2022 usnesením č. 67/21.

Rozpočet města na rok 2022 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 zapojením schváleného úvěru na stavbu Víceúčelového studijního a společenského centra.

Plnění příjmů a čerpání výdajů jednotlivých útvarů města během roku 2022 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. 91/21 ze dne 06. 12. 2021. Během roku byla dodržována rozpočtová kázeň. Všechna rozpočtová opatření byla provedena včas, a to před realizací výdajů. Za rok 2022 bylo provedeno celkem 175 rozpočtových změn, které zahrnují 46 rozpočtových opatření, 52 změn rozpisu rozpočtu a 77 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. Ten ukládá jednotlivým útvarům zajistit plnění jimi spravovaných nároků města, tj. účelně, efektivně a hospodárně využívat finanční prostředky a majetek při zajišťování jednotlivých operací, a to při dodržení rozpočtové kázně.

2. Rozpočtové příjmy 2022

Příjmy ve schváleném rozpočtu činily 353 100,00 tis. Kč s tím, že na pokrytí výdajů v rozpočtu byly použity finanční přebytky roku 2021 ve výši 60 000,00 tis. Kč, zapojen byl rovněž schválený úvěr ve výši 75 000,00 tis. Kč. Celkově byly příjmové zdroje města předpokládány ve výši 488 100,00 tis. Kč. Příjmy rozpočtu byly během roku rozpočtovými opatřeními upravovány na 388 552,24 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 444 042,51 tis. Kč, což je 114,28 % upraveného rozpočtu.

V tabulce č. 1 je uveden přehled příjmů schváleného rozpočtu, rozpočtu upraveného o rozpočtová opatření a skutečnost roku 2022.

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 2022 včetně účelových fondů

v tis. Kč

Příjmy	Schválené P 2022	Upravené P 2022	Skutečnost P 2022	RS %	RU %
Třída 1 – Daňové příjmy	285 752,00	287 526,81	338 598,72	118,49	117,76
Třída 2 – Nedaňové příjmy	15 370,00	19 076,87	23 495,44	152,87	123,16
Třída 3 – Kapitálové příjmy	0,00	2 130,00	2 152,03	xxx	101,03
Třída 4 – Přijaté transfery	51 978,00	79 818,56	79 796,32	153,52	99,97
Celkem s konsolidací	353 100,00	388 552,24	444 042,51	125,76	114,28
Financování – pol. 8115	60 000,00	80 151,44	xxx	xxx	xxx
Financování – pol. 8123	75 000,00	75 000,00	40 000,00	53,33	53,33
Celkem – zdroje	488 100,00	543 703,68	484 042,51	99,17	89,03
Celkem příjmy – FIN	350 300,00	385 752,24	441 242,51	125,96	114,38

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 117,76 % výše upraveného rozpočtu. Na daňových příjmech se nejvíce podílí daň z přidané hodnoty a daň z příjmu fyzických a právnických osob. Inflace, oživení ekonomiky a výrazný růst cenové hladiny a v návaznosti na to zvyšování základních úrokových sazeb ze strany ČNB přispěly ke zvýšení inkasa daňových příjmů, zejména DPH. Daňové příjmy vlastní tvoří správní a místní poplatky, které byly splněny na 110,80 %. Mezi objemově nejvyšší patří příjmy z místního poplatku za komunální odpad, příjmy z dopravních agend a příjmy z dalších správních poplatků.

2.2 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy byly naplněny na 123,16 %. Rozpočtovými opatřeními došlo k navýšení nedaňových příjmů zejména o přijaté neinvestiční dary na podporu obyvatel Ukrajiny, přijetím příspěvku na vypracování lesních hospodářských osnov v ZO Lužná a vyšším výnosem úroků z deponovaných prostředků. 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. Celkový výnos z depozit na spořicímu účtu za rok 2022 byl 6 175,40 tis. Kč.

2.3 Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy byly splněny na 101,03 %. Jde o přijatý dar od společnosti Procter & Gamble – Rakona, a. s. na II. etapu revitalizace školního dvora 1. ZŠ Rakovník a příspěvek od Nadace ČEZ k vybudování nasvícení přechodů pro chodce v ulici Plzeňská.

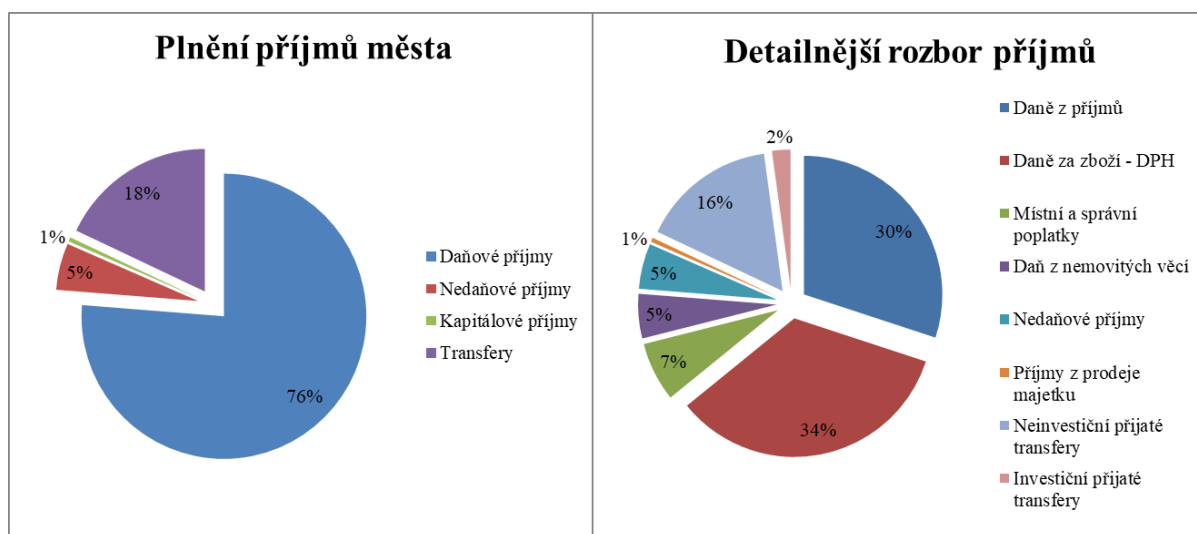
³ dle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní

2.4 Přijaté transfery

Dotace z jiných veřejných rozpočtů⁴ tvořily podstatnou část příjmů města. Plánovaná částka ve výši 51 978,00 tis. Kč byla rozpočtovými opatřeními upravena na částku 79 818,56 tis. Kč a ve skutečnosti byla naplněna na částku 79 796,32 tis. Kč, tj. na 99,97 %. Jedná se zejména o dotace od státu na státní správu, kompenzační bonus, sociální činnosti, výplatu dokončených investičních akcí (zejména revitalizace sídliště Zátíší, rekonstrukce ulice Malinovského a přilehlých ulic) 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 2022.

Graf č. 1 – 2



3. Rozpočtové výdaje 2022

Běžné a kapitálové výdaje ve schváleném rozpočtu činily 464 895,00 tis. Kč, splátky úvěrů 23 205,00 tis. Kč, celkové výdaje činily 488 100,00 tis. Kč. Během rozpočtového roku byly rozpočtovými opatřeními upraveny na 543 703,68 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo ve výši 454 115,34 tis. Kč, což je 83,52 % upraveného rozpočtu.

Čerpání rozpočtových výdajů a financování rozpočtovaných akcí bylo v roce 2022 realizováno dle předpokládaných objemů schváleného rozpočtu. Výdaje rozpočtu jsou sledovány dle reálného plánu peněžních toků, a to na základě 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 156 936,03 tis. Kč čerpal odbor správy majetku na tyto akce 104 577,86 tis. Kč, tj. 66,64 %. Nejvýznamnější investiční položkou rozpočtu byla výstavba Víceúčelového společenského a studijního centra, rekonstrukce ulic Bří Burianů a Hlavačovská a výstavba nových šaten u hokejbalového hřiště.

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

V tabulce č. 2 je uveden přehled výdajů schváleného rozpočtu, rozpočtu upraveného o rozpočtová opatření a skutečnost roku 2022.

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.

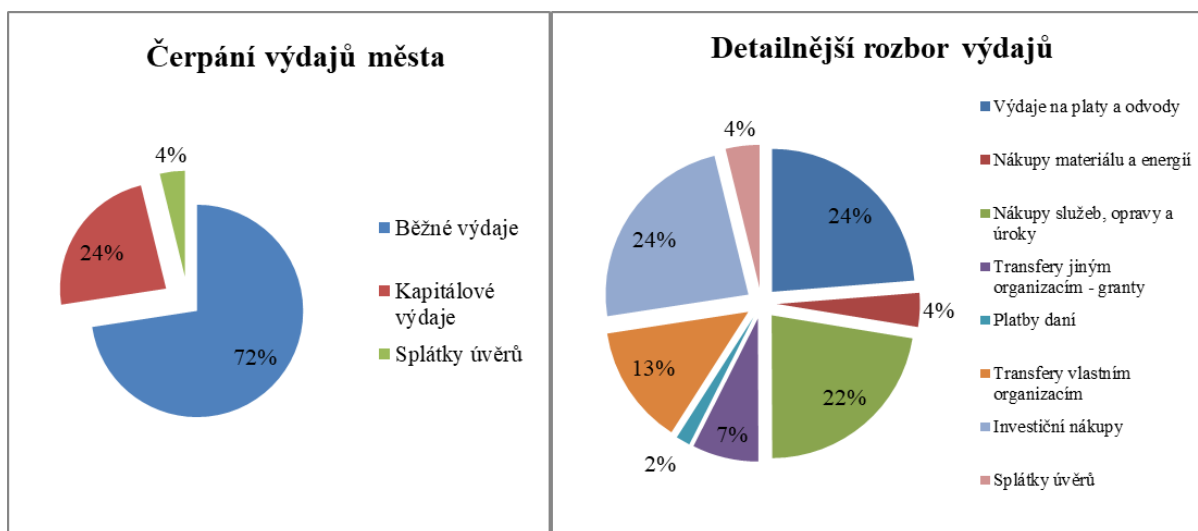
Vyhodnocení výdajů v roce 2022 včetně účelových fondů

v tis. Kč

Výdaje	Schválené V 2022	Upravené V 2022	Skutečnost V 2022	RS %	RU %
Třída 5 – Běžné výdaje	331 747,00	363 562,65	329 582,99	99,35	90,65
Třída 6 – Kapitálové výdaje	133 148,00	156 936,03	107 129,38	80,46	68,26
Třída 8 – Splátky úvěrů	23 205,00	23 205,00	17 402,97	75,00	75,00
Celkové výdaje	488 100,00	543 703,68	454 115,34	93,04	83,52
Celkem výdaje – FIN	462 095,00	517 698,68	433 912,36	93,90	83,82

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 2022.

Graf č. 3 – 4**4. Výsledek rozpočtového hospodaření v roce 2022**

Výsledek rozpočtového hospodaření k 31. 12. 2022 byl ve výši 7 330,15 tis. Kč. Celkové konsolidované výdaje byly ve výši 433 912,36 tis. Kč a celkové konsolidované příjmy byly ve výši 441 242,51 tis. Kč.

5. Zhodnocení využití sociálního fondu v roce 2022

Do sociálního fondu byly přiděleny finanční prostředky ve výši 2 800,00 tis. Kč v souladu se schváleným rozpočtem. Výdaje byly plánovány ve výši 2 800,00 tis. Kč, podle schváleného položkového rozpočtu a v souladu se Zásadami pro využití sociálního fondu bylo skutečně použito 2 447,48 tis. Kč.

Čerpání finančních prostředků ze sociálního fondu probíhalo v souladu se Zásadami pro tvorbu a používání sociálního fondu schváleného zastupitelstvem města 07. 06. 2021 a v souladu s Kolektivní smlouvou uzavřenou mezi městem Rakovníkem a odborovou organizací dne 10. 09. 2018. Stav finančních prostředků fondu k 31. 12. 2022 činí 756,80 tis. Kč.

6. Hospodářská činnost v roce 2022

Do hospodaření vedlejší činnosti 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 pronájem bytových a nebytových prostor. Některé z uvedených činností spadají do režimu DPH. Výnosy této činnosti činily 14 195,17 tis. Kč, náklady byly ve výši 3 428,88 tis. Kč a zisk dosáhl celkové výše 10 766,29 tis. Kč.

7. Hospodaření s majetkem města

Majetek města Rakovníka k 31. 12. 2022 činil 2 329 759,40 tis. Kč. Z toho 3 907,12 tis. Kč představuje dlouhodobý nehmotný majetek, 2 099 471,85 tis. Kč dlouhodobý hmotný majetek a 226 380,43 tis. Kč dlouhodobý finanční majetek, který tvoří majetkové a finanční podíly v založených obchodních společnostech města. Součástí majetku města jsou i nedokončené investice odboru správy majetku, které k 31. 12. 2022 činily 154 954,28 tis. Kč. Mezi významnější investice patří výstavba Víceúčelového studijního a společenského centra ve výši 111 447,03 tis. Kč, parter před VSSC Žižkovo náměstí ve výši 11 118,73 tis. Kč, rekonstrukce ulice Bratří Burianů ve výši 8 760,67 tis. Kč a nové šatny hokejbalové hřiště Zátíší ve výši 6 839,02 tis. Kč.

8. Hospodaření příspěvkových organizací v roce 2022

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 2022 hospodařily se ziskem v souhrnné výši 1 362,03 tis. Kč. Výsledky hospodaření příspěvkových organizací schválila rada města usnesením č. 129/22 na své 10. schůzi dne 22. 02. 2023 (Městská knihovna Rakovník) a usnesením č. 231/23 na své 14. schůzi dne 19. 04. 2023 (zbylé příspěvkové organizace) a zároveň rozhodla o rozdělení kladného výsledku hospodaření do fondů příspěvkových organizací. Pouze 3. ZŠ Rakovník skončila rok 2022 se zhoršeným výsledkem hospodaření. 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. 2022

Název příspěvkové organizace	VH 2022 v Kč
1. mateřská škola Rakovník, V Hradbách 188	0,00
Mateřská škola Klicperova Rakovník, Klicperova 1904	42 049,39
Mateřská škola Průběžná Rakovník, Průběžná 2312	34 217,13
Mateřská škola Šamotka Rakovník, Šamotka 259	99 024,42
Mateřská škola V Lukách Rakovník, V Lukách 2174	2 864,07
Mateřská škola V Parku Rakovník, Frant. Diepolta 2249	30 832,76
Mateřská škola Vinohrady Rakovník, Zd. Štěpánka 2232	91 125,62
1. základní škola, Rakovník, Martinovského 153	0,00
2. základní škola, Rakovník, Husovo náměstí 3	0,00
3. základní škola, Rakovník, Okružní 2331	- 130 213,98
Městská knihovna Rakovník, příspěvková organizace	689 514,81
Kulturní centrum Rakovník	197 922,75
Pečovatelská služba Rakovník	296 144,17
Školní jídelna, Rakovník, Martinovského 270, příspěvková organizace	8 546,51
Celkem	1 362 027,65

⁵ uvedená v příloze č. 4

9. 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 2022.

Tabulka č. 4

Výsledek hospodaření obchodních společností města k 31. 12. 2022

v tis. Kč

Název obchodní společnosti	Výsledek hospodaření
Údržba městských komunikací Rakovník, spol. s r. o.	- 899,00
Městské lesy Rakovník, spol. s r. o.	64,00
SKLÁDKA VRBIČKA, s. r. o.	451,00
Vodohospodářské sdružení obcí Rakovníka	13 363,00

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2022

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 19. 12. až 21. 12. 2022 a 20. 02. až 23. 02. 2023.

Závěrem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2022 ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) cit. zákona je vyjádření: „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.“ Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Rakovníka za rok 2022 je přílohou č. 5 tohoto materiálu.

Přílohy:

1. Výkaz vyhodnocení rozpočtu 2022
2. Vyhodnocení rozpočtu po odborech 2022
3. Bilance všech dotací v roce 2022
4. Zřízené a založené organizace města
5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Rakovníka za rok 2022