



Závěrečný účet města Rakovníka za rok 2017

1. Závěrečný účet města Rakovníka za rok 2017

1.1. Úvod

Závěrečný účet města Rakovníka za rok 2017 (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 2017 a další požadované skutečnosti uvedené v rozpočtových pravidlech.

Rozpočet města na rok 2017 byl schválen na 15. zasedání zastupitelstva města dne 12. 12. 2016 usnesením č. 325/16. Před jednáním zastupitelstva byl řádně vyvěšen na úřední desce i zveřejněn na webových stránkách města Rakovníka, a to od 25. 11. 2016 do 12. 12. 2016. Rozpočet města byl zpracován v souladu s rozpočtovým výhledem města na roky 2016 - 2019 schváleným na 6. zasedání zastupitelstva města dne 22. 06. 2015 usnesením č. 92/15.

Rozpočet města na rok 2017 byl schválen jako schodkový. Předpokládané příjmy byly nižší než předpokládané výdaje. Rozdíl rozpočtových příjmů a výdajů byl pokryt zůstatkem finančních prostředků z minulých let.

Plnění příjmů a čerpání výdajů jednotlivých útvarů města během roku 2017 probíhalo v souladu s rozpisem rozpočtu, popř. s upraveným rozpočtem. Rozpočtová opatření byla prováděna v souladu s rozpočtovými pravidly² a dle usnesení zastupitelstva města č. 325/16 ze dne 12. 12. 2016. Během roku byla dodržována rozpočtová kázeň. Všechna rozpočtová opatření byla provedena včas, a to před realizací výdajů. Za rok 2017 bylo provedeno celkem 130 rozpočtových opatření, 46 technických rozpočtových opatření prováděných povinně na základě přijatých dotací a transferů a 16 drobných úprav rozpočtu. K navýšení příjmů a výdajů rozpočtu během roku došlo především z důvodu přijetí dotací ze státního rozpočtu uvedených v příloze č. 2a.

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 2017

Příjmy ve schváleném rozpočtu činily 297 678,50 tis. Kč s tím, že na pokrytí výdajů v rozpočtu byly použity finanční přebytky roku 2016 ve výši 34 958,25 tis. Kč, zapojení části schváleného úvěru ve výši 80 000,00 tis. Kč a zůstatek minulých let Fondu rozvoje bydlení a Sociálního fondu ve výši 820 tis. Kč. Celkově byly příjmové zdroje města předpokládány ve výši 413 456,75 tis. Kč.

Příjmy rozpočtu byly během roku rozpočtovými opatřeními upravovány na 353 638,78 tis. Kč, především vlivem různých dotací a transferů uvedených v příloze č. 1 a č. 2a. Plnění příjmů běžného roku, tj. bez zapojení finančních zdrojů z předchozích let, bylo ve výši 350 888,61 tis. Kč, což je 99,22 % upraveného rozpočtu.

V tabulce č. 1 je uveden přehled příjmů schváleného rozpočtu, rozpočtu upraveného o rozpočtová opatření a skutečnost roku 2017.

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 2017 včetně účelových fondů

v tis. Kč

Příjmy	Schválené P 2017	Upravené P 2017	Skutečnost P 2017	RS %	RU %
Třída 1 – Daňové příjmy	226 480,00	237 716,00	237 630,04	104,92	99,96
Třída 2 – Nedaňové příjmy	12 131,00	15 234,74	15 381,75	126,80	100,96
Třída 3 – Kapitálové příjmy	10 000,00	29 700,00	29 530,50	295,31	99,43
Třída 4 – Přijaté transfery	49 067,50	72 888,04	70 246,32	143,16	96,38
Celkem s konsolidací	297 678,50	355 538,78	352 788,61	118,51	99,23
Financování – pol. 8115	35 778,25	13 686,03	0,00	xxxx	xxxx
Financování – pol. 8123	80 000,00	80 000,00	0,00	xxxx	xxxx
Celkem – zdroje	413 456,75	449 221,81	352 788,61	85,33	78,53
Celkem příjmy – FIN	295 778,50	353 638,78	350 888,61	118,63	99,22

Výše uvedená tabulka obsahuje také hodnoty po konsolidaci včetně účelových fondů města. Rozdíl mezi řádky „Celkem – zdroje“ a „Celkem příjmy“ 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 nebo právnických osob. Celkově byly daňové příjmy splněny na 99,96 %. Významný nárůst byl u daně z přidané hodnoty.

V roce 2017 se daňové příjmy na celkových příjmech města podílely 67,72 %.

Daňové příjmy vlastní tvoří správní a místní poplatky, které byly splněny na 101,23 %. 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 100,96 %. Objemově nejvýznamnější jsou příjmy z vjezdu na náměstí, příjmy z pojistných plnění, odměny za třídění odpadu a sankce a pokuty z dopravní agendy.

1.2.3. Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy byly splněny na 99,43 %. Jde především o příjmy z prodeje pozemků, bytového fondu města čp. 2532 v ulici Otýlie Beníškové a přijatého finančního daru od společnosti Procter&Gamble - Rakona, s.r.o.

1.2.4. Přijaté transfery

Dotace z jiných veřejných rozpočtů⁴ tvořily podstatnou část příjmů města. Plánovaná částka ve výši 49 067,50 tis. Kč byla rozpočtovými opatřeními upravena na částku 72 888,04 tis. Kč a ve skutečnosti byla naplněna na 70 246,32 tis. Kč, tj. na 96,38 %. Jedná se zejména o dotace od státu na státní správu, životní prostředí, zvýšení kapacity sběrného dvora Rakovník a další dotační tituly. Převážně jde o účelově poskytnuté finanční prostředky, které podléhají finančnímu vypořádání.

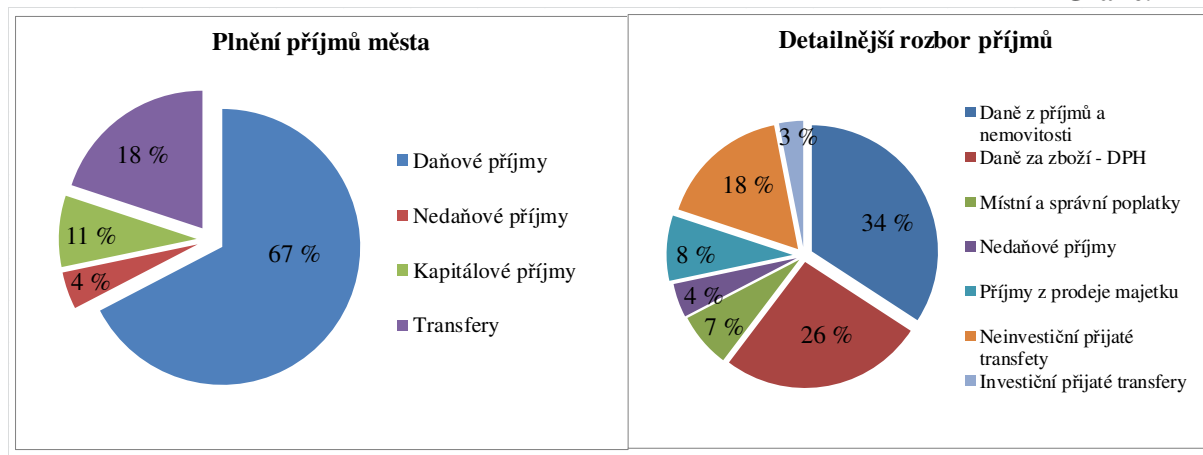
Přehled získaných dotací je uveden v příloze č. 3.

Níže uvedené grafy zobrazují skutečnost plnění příjmů v roce 2017.

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 zemědělství ČR, Ministerstvo kultury ČR, Státní fond životního prostředí, Všeobecná pokladní správa

Graf č. 1 – 2



1.3. Rozpočtové výdaje 2017

Běžné a kapitálové výdaje ve schváleném rozpočtu činily 408 326,75 tis. Kč, splátka úvěru ve výši 5 130,00 tis. Kč, celkové výdaje činily 413 456,75 tis. Kč. Během rozpočtového roku byly rozpočtovými opatřeními upraveny na 449 224,80 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo ve výši 335 477,15 tis. Kč, což je 74,68 % upraveného rozpočtu.

Čerpání rozpočtových výdajů a financování rozpočtovaných akcí bylo v roce 2017 realizováno dle předpokládaných objemů schváleného rozpočtu. Výdaje rozpočtu jsou od roku 2007 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. 2a. Z vyčleněných rozpočtových prostředků ve výši 173 547,45 tis. Kč čerpal odbor výstavby a investic na tyto akce pouze 71 391,91 tis. Kč, tj. 41,13 %. Nedokončené a rozpracované investiční akce byly zahrnuty do rozpočtu roku 2018. Důvodem nižšího čerpání finančních prostředků na investiční výstavbu je plné rozpočtové krytí uzavřených smluv na stavební práce. Při jejich uzavírání je částka plnění kryta plánovanými výdaji na příslušné rozpočtové položce. Nejvyššími nevyčerpanými položkami jsou investiční akce, které budou dokončeny a uhrazeny až v roce 2018 a v letech následujících. Nižší čerpání těchto položek bylo způsobeno i úsporou finančních prostředků při realizaci staveb.

Podrobnosti o čerpání dle paragrafů a položek všech útvarů a organizační složky Jesle Rakovník jsou uvedeny v příloze č. 2a.

V tabulce č. 2 je uveden přehled výdajů schváleného rozpočtu, rozpočtu upraveného o rozpočtová opatření a skutečnost roku 2017.

Tabulka č. 2

Vyhodnocení výdajů v roce 2017 včetně účelových fondů

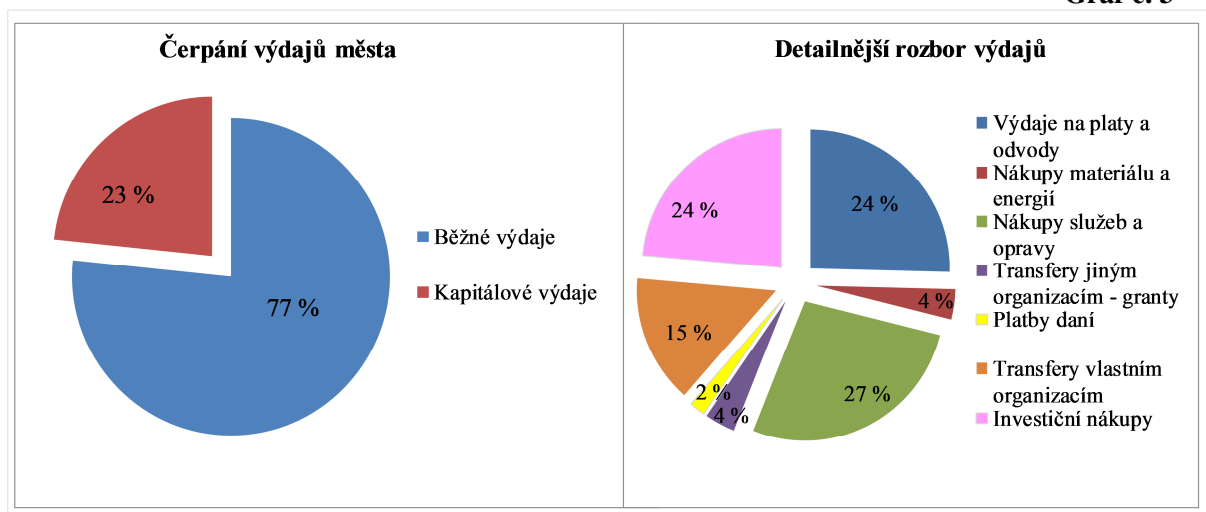
v tis. Kč

Výdaje	Schválené V 2017	Upravené V 2017	Skutečnost V 2017	RS %	RU %
Třída 5 – Běžné výdaje	244 350,75	268 569,39	257 184,33	105,25	95,76
Třída 6 – Kapitálové výdaje	163 976,00	180 655,41	78 292,82	47,75	43,34
Třída 8 – Splátka úvěru	5 130,00	0,00	0,00	xxxx	xxxx
Celkové výdaje	413 456,75	449 224,80	335 477,15	81,14	74,68
Celkem výdaje – FIN	406 426,75	447 324,80	333 577,15	82,08	74,57

Výše uvedená tabulka obsahuje také hodnoty po konsolidaci včetně účelových fondů. Rozdíl mezi řádky „Celkové – výdaje“ a „Celkem výdaje“ 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 2017.

Graf č. 3 – 4



1.4. Zhodnocení využití fondu rozvoje bydlení v roce 2017

V souladu se zásadami, které přijalo zastupitelstvo města pro období 2016 a další roky, bylo vyhlášeno výběrové řízení na poskytnutí zápůjček z tohoto fondu. Komise žádosti zhodnotila, ovšem kvůli nejednotnosti právních výkladů zákona č. 257/2016 Sb., o spotřebitelském úvěru, nakonec doporučila s poskytováním zápůjček z fondu rozvoje bydlení raději posečkat. V průběhu roku 2017 k vyjasnění právní situace nedošlo, tudíž nebyly žádné nové zápůjčky poskytnuty.

Za rok 2017 bylo z již poskytnutých zápůjček splaceno celkem 673,21 tis. Kč, z toho 394,31 tis. Kč byly splátky od občanů a 278,89 tis. Kč splátky od sdružení vlastníků bytů, na úrocích bylo zaplacen 36,11 tis. Kč. V souvislosti s rozdělením zápůjček pro rok 2016 proběhla v roce 2017 kontrola účelu využití přidělených zápůjček s konstatováním, že tyto byly použity na daný účel. Opatření přijaté již v roce 2014, tj. dokládání skutečného stavu věci před zahájením její rekonstrukce a po jejím skončení, je vždy realizováno při uzavírání smluv k novým zápůjčkám. Podrobnosti jsou uvedeny v tabulce v příloze č. 2a.

1.5. Zhodnocení využití sociálního fondu v roce 2017

Do sociálního fondu byly přiděleny finanční prostředky ve výši 1 900 tis. Kč v souladu se schváleným rozpočtem. Výdaje byly plánovány ve výši 2 301,00 tis. Kč, podle schváleného položkového rozpočtu a v souladu se Zásadami pro využití sociálního fondu bylo skutečně použito 1 995,34 tis. Kč.

Čerpání finančních prostředků ze sociálního fondu probíhalo 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. 7. 2015. Podrobnosti jsou uvedeny v tabulce v příloze č. 2a.

1.6. Hospodaření vedlejší činnosti v roce 2017

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, parkování v oblasti spadající pod závorový systém, výnosy z parkovacích automatů a pronájem bytových a nebytových prostor.

Některé z uvedených činností spadají do režimu DPH. Výnosy této činnosti činily 11 973,54 tis. Kč, náklady byly ve výši 4 913,36 tis. Kč a zisk dosáhl celkové výše 7 060,18 tis. Kč.

1.7. Výsledek hospodaření v roce 2017

Výsledek hospodaření k 31. 12. 2017 byl ve výši 44 087,48 tis. Kč. Celkové náklady byly ve výši 300 423,31 tis. Kč a celkové výnosy byly ve výši 344 510,79 tis. Kč.

1.8. Hospodaření s majetkem města

Majetek města Rakovníka k 31. 12. 2017 činil 1 911 139,23 tis. Kč. Z toho 5 761,55 tis. Kč představuje dlouhodobý nehmotný majetek, 1 686 464,76 tis. Kč dlouhodobý hmotný majetek a 217 979,92 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 ve výši 38 284,13 tis. Kč.

1.9. Hospodaření příspěvkových organizací v roce 2017

Město Rakovník je zřizovatelem čtrnácti příspěvkových organizací, kterými jsou školská zařízení⁵, Pečovatelská služba, Kulturní centrum, Městská knihovna a Školní jídelna. Uvedené příspěvkové organizace v roce 2017 hospodařily se ziskem, který dosáhl celkové výše 1 190,39 tis. Kč. Výsledky hospodaření příspěvkových organizací schválila rada města usnesením č. 230/18 na své 104. schůzi dne 28. 03. 2018 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 sdružení, 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 2017.

Tabulka č. 3

Výsledek hospodaření obchodních společností města k 31. 12. 2017

v tis. Kč

Údržba městských komunikací Rakovník, spol. s r.o.	1 081,00
Městské lesy Rakovník spol. s r.o.	30,75
SKLÁDKA VRBIČKA, s.r.o.	2 409,00
Vodohospodářské sdružení obcí Rakovníka	8 519,00

1.11. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2017

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 18. 12. až 20. 12. 2017 a 12. 02. až 15. 02. 2018. Závěrem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) cit. zákona je vyjádření: „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.“ Případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření města v budoucnosti ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) téhož zákona se neuvádí. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2017 je přílohou č. 5 tohoto materiálu.

Přílohy:

1. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12
2. Tabulky vyhodnocení rozpočtu – celkové
 - a) Tabulky vyhodnocení rozpočtu po odborech
3. Bilance všech dotací v roce 2017
4. Zřízené a založené organizace města
5. Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2017

⁵ uvedené v příloze č. 4

Kompletní přílohy materiálu jsou k nahlédnutí na Městském úřadu Rakovník, Ekonomický odbor, kancelář č. 22.

Vyvěšeno dne: 16. 05. 2018 (včetně zveřejnění úplné verze na www.mesto-rakovnik.cz)

Sejmuto dne: