

## Schválený Závěrečný účet města Rakovníka za rok 2018

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 2018 byl schválen na 5. zasedání zastupitelstva města dne 17. 06. 2019, usnesením č. 62/19.

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: 28. 06. 2019**

**Sejmuto dne: .....**

**Zpracoval: Lukáš Šamonil**

# Závěrečný účet města Rakovníka za rok 2018

## **1. Závěrečný účet města Rakovníka za rok 2018**

### **1.1. Úvod**

Závěrečný účet města Rakovníka za rok 2018 (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 skladby<sup>1</sup>, 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 2018 a další požadované skutečnosti uvedené v rozpočtových pravidlech.

Rozpočet města na rok 2018 byl schválen na 20. zasedání zastupitelstva města dne 04. 12. 2017 usnesením č. 484/17. Před jednáním zastupitelstva byl řádně vyvěšen na úřední desce i zveřejněn na webových stránkách města Rakovníka, a to od 15. 11. 2017 do 05. 12. 2017. 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 2018 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 2018 probíhalo v souladu s rozpisem rozpočtu, popř. s upraveným rozpočtem. Rozpočtová opatření byla prováděna v souladu s rozpočtovými pravidly<sup>2</sup> a dle usnesení zastupitelstva města č. 484/17 ze dne 04. 12. 2018. Během roku byla dodržována rozpočtová kázeň. Všechna rozpočtová opatření byla provedena včas, a to před realizací výdajů. Za rok 2018 bylo provedeno celkem 220 rozpočtových změn – 39 rozpočtových opatření, 86 změn rozpisu rozpočtu a 95 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 2018**

Příjmy ve schváleném rozpočtu činily 352 839,00 tis. Kč s tím, že na pokrytí výdajů v rozpočtu byly použity finanční přebytky roku 2017 ve výši 40 507,00 tis. Kč, zapojení schváleného úvěru ve výši 100 000,00 tis. Kč a zůstatek minulých let Sociálního fondu ve výši 350,00 tis. Kč. Celkově byly příjmové zdroje města předpokládány ve výši 493 696,00 tis. Kč.

Příjmy rozpočtu byly během roku rozpočtovými opatřeními upravovány na 382 120,54 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 365 862,11 tis. Kč, což je 93,39 % upraveného rozpočtu.

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

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

V tabulce č. 1 je uveden přehled příjmů schváleného rozpočtu, rozpočtu upraveného o rozpočtová opatření a skutečnost roku 2018.

Tabulka č. 1

**Vyhodnocení příjmů v roce 2018 včetně účelových fondů**

v tis. Kč

Příjmy	Schválené P 2018	Upravené P 2018	Skutečnost P 2018	RS %	RU %
Třída 1 – Daňové příjmy	264 820,00	263 223,00	265 825,66	100,38	100,99
Třída 2 – Nedaňové příjmy	11 869,00	16 385,58	18 297,09	154,16	111,67
Třída 3 – Kapitálové příjmy	28 000,00	28 000,00	7 265,02	25,95	25,95
Třída 4 – Přijaté transfery	48 150,00	74 511,96	74 474,34	154,68	99,95
<b>Celkem s konsolidací</b>	<b>352 839,00</b>	<b>382 120,54</b>	<b>365 862,11</b>	<b>103,69</b>	<b>93,39</b>
Financování – pol. 8115	40 857,00	40 857,00	0,00	xxxx	xxxx
Financování – pol. 8123	100 000,00	100 000,00	39 833,05	39,83	39,83
<b>Celkem – zdroje</b>	<b>493 696,00</b>	<b>522 977,54</b>	<b>405 695,16</b>	<b>79,51</b>	<b>75,06</b>
<b>Celkem příjmy – FIN</b>	<b>350 939,00</b>	<b>380 220,54</b>	<b>363 962,11</b>	<b>103,71</b>	<b>95,73</b>

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 rozpočtem<sup>3</sup> 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 100,99 %. V roce 2018 se daňové příjmy na celkových příjmech města podílely 72,66 %.

Daňové příjmy vlastní tvoří správní a místní poplatky, které byly splněny na 99,10 %. 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 111,67 %. 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 25,95 %. Jde především o příjmy z prodeje pozemků a nemovitostí. Nízké plnění kapitálových příjmů je způsobeno pozdějším zahájením privatizace bytového fondu domu v ulici Otýlie Beníškové 2531 a ustoupení od privatizace bytového fondu domu v ulici S. K. Neumanna 1508.

**1.2.4. Přijaté transfery**

Dotace z jiných veřejných rozpočtů<sup>4</sup> tvořily podstatnou část příjmů města. Plánovaná částka ve výši 48 150,00 tis. Kč byla rozpočtovými opatřeními upravena na částku 74 511,96 tis. Kč a ve skutečnosti byla naplněna na 74 474,34 tis. Kč, tj. na 99,95 %. Jedná se zejména o dotace od státu na státní správu,

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

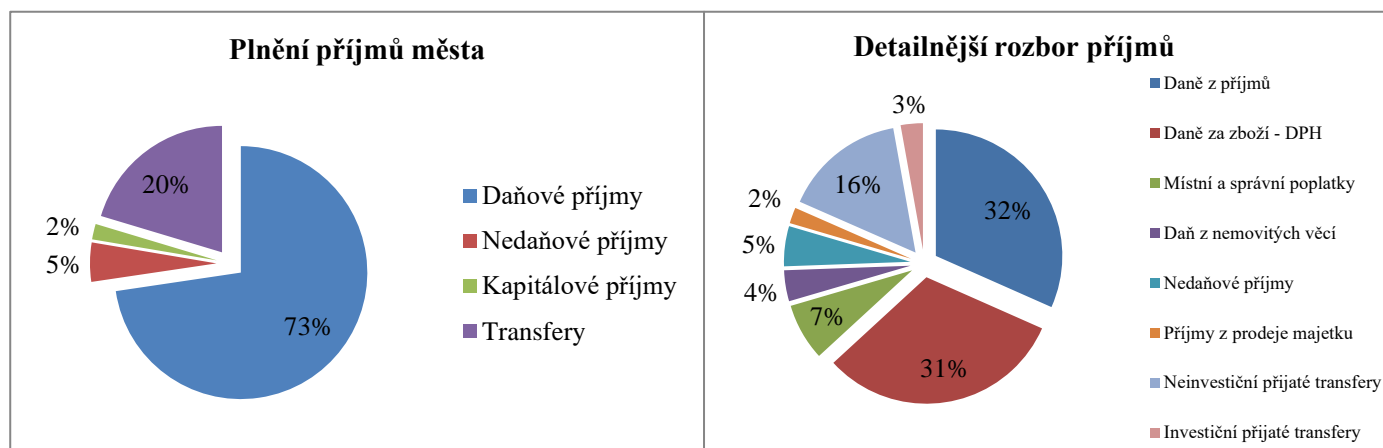
<sup>4</sup> Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR, Ministerstvo životního prostředí ČR, Ministerstvo pro místní rozvoj, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ČR, Ministerstvo kultury ČR, Všeobecná pokladní správa.

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.

Níže uvedené grafy zobrazují skutečnost plnění příjmů v roce 2018.

**Graf č. 1 – 2**



### 1.3. Rozpočtové výdaje 2018

Běžné a kapitálové výdaje ve schváleném rozpočtu činily 485 996,00 tis. Kč, splátka úvěru ve výši 7 700,00 tis. Kč, celkové výdaje činily 493 696,00 tis. Kč. Během rozpočtového roku byly rozpočtovými opatřeními upraveny na 522 977,54 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo ve výši 392 977,54 tis. Kč, což je 75,06 % upraveného rozpočtu.

Čerpání rozpočtových výdajů a financování rozpočtovaných akcí bylo v roce 2018 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. 2. Z vyčleněných rozpočtových prostředků ve výši 211 596,34 tis. Kč čerpal odbor výstavby a investic na tyto akce pouze 104 840,20 tis. Kč, tj. 49,55 %. Nedokončené a rozpracované investiční akce byly zahrnuty do rozpočtu roku 2019. Nejvyššími nevyčerpanými položkami jsou investiční akce, které budou dokončeny a uhrazeny až v roce 2019 a v letech následujících. Zejména se jedná o investiční akce Rekonstrukce plaveckého bazénu, Rozšíření kapacit 2. ZŠ Rakovník a Modernizace a bezbariérovost 3. ZŠ 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 2018.

**Tabulka č. 2**

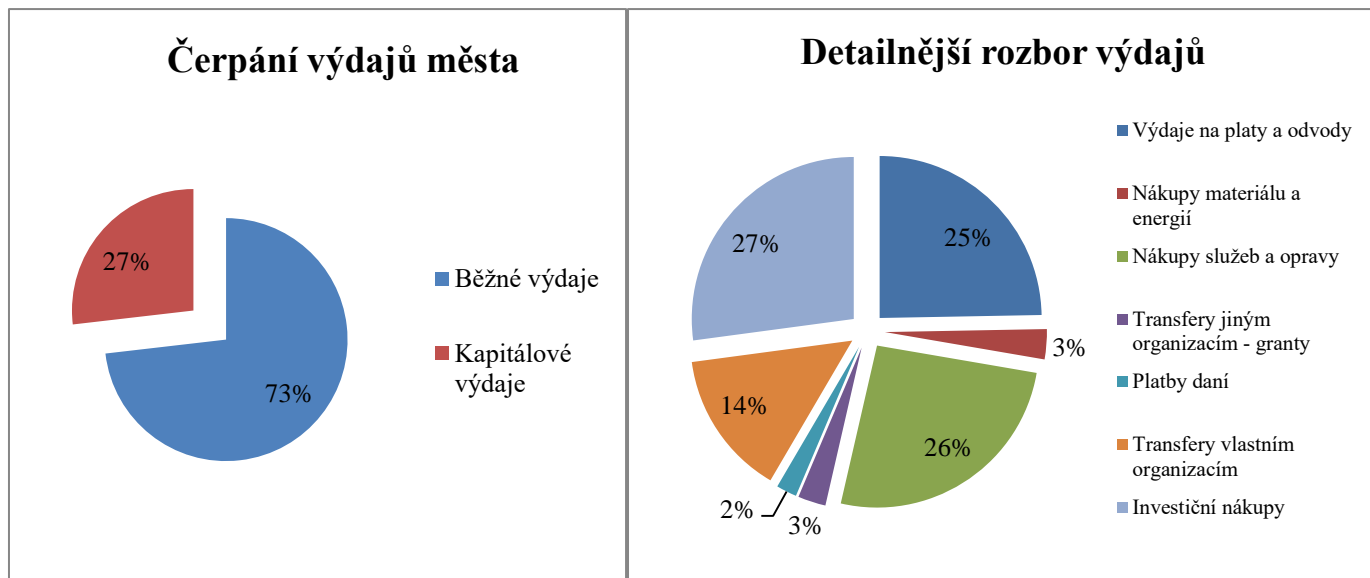
### Vyhodnocení výdajů v roce 2018 včetně účelových fondů

v tis. Kč

Výdaje	Schválené V 2018	Upravené V 2018	Skutečnost V 2018	RS %	RU %
Třída 5 – Běžné výdaje	286 991,00	304 581,75	283 447,01	98,77	93,06
Třída 6 – Kapitálové výdaje	199 005,00	210 695,79	103 951,89	52,24	49,34
Třída 8 – Splátka úvěru	7 700,00	7 700,00	5 126,16	66,57	66,57
<b>Celkové výdaje</b>	<b>493 696,00</b>	<b>522 977,54</b>	<b>392 977,54</b>	<b>79,60</b>	<b>75,06</b>
<b>Celkem výdaje – FIN</b>	<b>484 096,00</b>	<b>513 377,54</b>	<b>385 498,91</b>	<b>79,63</b>	<b>75,09</b>

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 2018.

**Graf č. 3 – 4**



#### 1.4. Výsledek rozpočtového hospodaření v roce 2018

Výsledek rozpočtového hospodaření k 31. 12. 2018 byl ve výši – 21 536,80 tis. Kč. Celkové konsolidované výdaje byly ve výši 385 498,91 tis. Kč a celkové konsolidované příjmy byly ve výši 363 962,11 tis. Kč.

#### 1.5. Zhodnocení využití fondu rozvoje bydlení v roce 2018

V průběhu roku 2018 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 2018 bylo z již poskytnutých zápůjček splaceno celkem 420,59 tis. Kč, z toho 194,69 tis. Kč byly splátky od občanů a 225,90 tis. Kč splátky od sdružení vlastníků bytů, na úrocích bylo zaplaceno 21,90 tis. Kč. Stav finančních prostředků fondu k 31. 12. 2018 činí 3 402,64 tis. Kč.

#### 1.6. Zhodnocení využití sociálního fondu v roce 2018

Do sociálního fondu byly přiděleny finanční prostředky ve výši 1 900,00 tis. Kč v souladu se schváleným rozpočtem. Výdaje byly plánovány ve výši 2 551,00 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 2 011,67 tis. Kč.

Stav finančních prostředků fondu k 31. 12. 2018 činí 420,85 tis. Kč.

#### 1.7. Hospodářská činnost v roce 2018

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 11 632,99 tis. Kč, náklady byly ve výši 4 685,86 tis. Kč a zisk dosáhl k 31. 12. 2018 celkové výše 6 947,13 tis. Kč.

### 1.8. Hospodaření s majetkem města

Majetek města Rakovníka k 31. 12. 2018 činil 1 999 076,32 tis. Kč. Z toho 5 031,65 tis. Kč představuje dlouhodobý nehmotný majetek, 1 774 794,52 tis. Kč dlouhodobý hmotný majetek a 218 766,02 tis. Kč je dlouhodobý finanční majetek, který je tvořen 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. 2018 byly ve výši 106 736,08 tis. Kč. Mezi významnější rozpracované investice patří Rekonstrukce plaveckého bazénu ve výši 66 038,36 tis. Kč a Bezbariérovost a modernizace 3. ZŠ Rakovník ve výši 12 388,67 tis. Kč.

### 1.9. Hospodaření příspěvkových organizací v roce 2018

Město Rakovník je zřizovatelem čtrnácti příspěvkových organizací<sup>5</sup>, kterými jsou školská zařízení, Pečovatelská služba, Kulturní centrum, Městská knihovna a Školní jídelna. Uvedené příspěvkové organizace v roce 2018 hospodařily se ziskem, který dosáhl celkové výše 1 040,24 tis. Kč. Výsledky hospodaření příspěvkových organizací schválila rada města usnesením č. 218/19 na své 11. schůzi dne 20. 03. 2019 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<sup>5</sup>, 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 2018.

Tabulka č. 3

#### Výsledek hospodaření obchodních společností města k 31. 12. 2018

v tis. Kč

Údržba městských komunikací Rakovník, spol. s r.o.	316,00
Městské lesy Rakovník spol. s r.o.	4,00
SKLÁDKA VRBIČKA, s.r.o.	1 078,00
Vodohospodářské sdružení obcí Rakovníka	10 778,00

### 1.11. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2018

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 17. 12. až 19. 12. 2018 a 18. 02. až 21. 02. 2019. Závěrem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) cit. zákona je vyjádření: „**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky**, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny.“ Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2018 je přílohou č. 5 tohoto materiálu.

#### Přílohy:

1. Výkaz závěrečný účet 2018
2. Tabulky vyhodnocení rozpočtu 2018
3. Bilance všech dotací v roce 2018
4. Zřízené a založené organizace města
5. Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2018

<sup>5</sup> uvedena v příloze č. 4