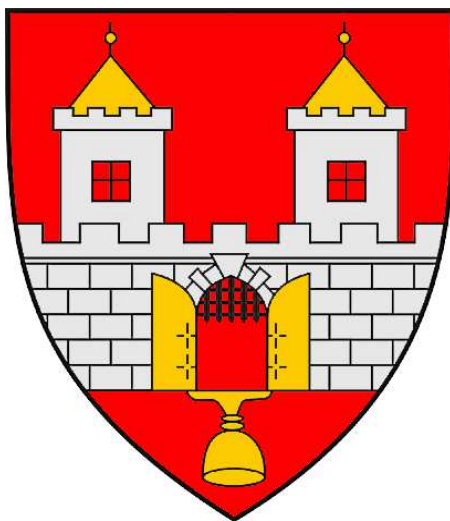


Město Týn nad Vltavou



Rozbor hospodaření k 31. 7. 2019

Zpracovala: Ing. Hedvika Svobodná

Předkládá:

Ing. Blanka Rambousková
vedoucí finančního odboru

Týn nad Vltavou 11. 9. 2019

Rozbor hospodaření města Týn nad Vltavou k 31. 7. 2019 (komentář)

1 Úvod

Podkladem pro zpracování rozboru hospodaření města Týn nad Vltavou za sledované období je účetní závěrka (výkaz FIN 2 – 12 M, Výkaz zisku a ztrát a Rozvaha za hlavní i vedlejší činnosti) sestavená k 31. 7. 2019.

Nedílnou součástí rozboru hospodaření jsou následující tabulky:

- 1) tabulka „**Rozbor plnění rozpočtu příjmů k 31. 7. 2019**“
- 2) tabulka „**Rozbor plnění příjmů ze správních poplatků k 31. 7. 2019**“
- 3) tabulka „**Rozbor čerpání rozpočtovaných výdajů k 31. 7. 2019**“
- 4) tabulka „**Přehled investic k 31. 7. 2019**“
- 5) tabulka „**Přehled přijatých transferů a jejich čerpání k 31. 7. 2019**“
- 6) tabulka „**Přehled čerpání rozpočtovaných výdajů na opravy a udržování k 31. 7. 2019**“

2 Rozbor plnění rozpočtovaných příjmů

Celkové příjmy k 31. 7. 2019 dosáhly **výše 159.348,28 tis. Kč**, což představuje 72,81 % upraveného ročního rozpočtu - **časově dochází k překročení upraveného rozpočtu příjmů o 31.680,17 tis. Kč**. Z celkového objemu příjmů tvoří největší podíl daňové příjmy – a to 56,06 %, transfery 28,49 %, nedaňové příjmy 11,07 % a kapitálové příjmy 4,38 % - viz graf č. 1.

Graf č. 1 – data finančního odboru

Podrobný rozbor plnění rozpočtovaných příjmů k 31. 7. 2019 je uveden dle jednotlivých položek v příložené tabulce¹. Nyní podrobněji k jednotlivým třídám příjmů:

Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou k 31. 7. 2019 plněny na 66,86 % ročního upraveného rozpočtu a činí **89.323,31 tis. Kč**, což představuje časové překročení upraveného rozpočtu o 11.389,98 tis. Kč, z toho:

a) Příjmy z daní (sdílené daně a daň z nemovitých věcí) činí celkem 72.947,96 tis. Kč, jsou plněny na 63,03 % ročního upraveného rozpočtu, což představuje časové překročení o 5.434,16 tis. Kč.

b) Příjmy z poplatků v oblasti životního prostředí jsou ve výši 55,09 tis. Kč a činí 98,20 % ročního upraveného rozpočtu.

c) Příjmy z místních poplatků jsou ve výši 5.842,10 tis. Kč a činí 98,19 % ročního upraveného rozpočtu. Poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, jehož splatnost je k 30. 6. běžného roku, je plněn na 98,84 % ročního rozpočtu, má největší podíl na místních poplatcích. Dále se na plnění těchto příjmů podílí výběr poplatku za psy – plnění je na 97,08 %, poplatek za užívání veřejného prostranství (pouť, stánkový prodej aj.) – plněn na 103,67 %, poplatek z ubytovací kapacity a poplatek za rekreační pobyt.

¹ Tabulka č. 1 - Rozbor plnění rozpočtu příjmů k 31. 7. 2019

d) Ostatní odvody z vybraných činností a služeb dosáhly ve sledovaném období částky 1.918,98 tis. Kč a jsou tak plněny na 79,66 % upraveného rozpočtu. Největší podíl na těchto příjmech má daň z technických her v objemu 1.437,71 tis. Kč a daň z hazardních her (bez daně z technických her) v objemu 330,57 tis. Kč. Způsob, výše a termíny odvodu do rozpočtu města jsou stanoveny zvláštním právním předpisem². Dále se jedná o příjmy ze zkoušek odborné způsobilosti od žadatelů o řidičské oprávnění, které jsou plněny na 63,35 % upraveného rozpočtu.

e) Správní poplatky jsou ve výši 2.275,12 tis. Kč a plněny na 71,93 %. Významnou položkou příjmů ze správních poplatků představují poplatky vybírané na odboru dopravy (evidence motorových vozidel, řidičské průkazy). Skutečný příjem z těchto poplatků je ve sledovaném období 1.227,19 tis. Kč a upravený rozpočet je plněn na 72,19 % (časové překročení upraveného rozpočtu o 235,52 tis. Kč). Poplatky na stavebním úseku činí 376,35 tis. Kč a upravený rozpočet je plněn na 57,90 %. Další položka značně přispívající do celkového objemu správních poplatků jsou poplatky za vydání cestovních dokladů v objemu 333,85 tis. Kč, které jsou plněny na 79,49 % upraveného rozpočtu - podrobně uvedeno v příloze³.

f) Daň z příjmů právnických osob za obce (položka 1122) byla vyčíslena dle daňového přiznání za rok 2018 ve výši 6.284,06 tis. Kč. V souladu se zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, je daň 100 % příjmem obce. Vzhledem ke skutečnosti, že je obec zároveň poplatníkem, je tato daň i výdajem obce. Výše částky proúčtované ve výdajích je nižší o daň z příjmů za vedlejší hospodářské činnosti města (dále jen VHČ), tj. o 376.770,- Kč, která je nákladem jednotlivých VHČ.

Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy byly k 31. 7. 2019 plněny na 86,51 % ročního upraveného rozpočtu a činí celkem 17.637,96 tis. Kč⁴, což představuje časové překročení o 5.745,13 tis. Kč, které je způsobeno především splacením návratných finančních výpomocí

- od ZŠ Týn nad Vltavou, Malá Strana ve výši 4.458,98 tis. Kč,
- od ZŠ Týn nad Vltavou, Hlinecká ve výši 4.161,84 tis. Kč,

kteří jim byly poskytnuty v roce 2018 na předfinancování projektu z IROPu.

Plnění nedaňových příjmů je rovněž ovlivněno doplatkem za poskytování reklamy od firmy ČEZ za rok 2018 ve výši 605 tis. Kč, dále příjmem zálohy ve výši 1.694 tis. Kč v rámci projektu „Vltavotýnský oranžový rok 2019“. Mezi další významné příjmy řadíme příjmy z vyúčtování energií z minulých let, příjmy z pronájmu vodohospodářského majetku, dar od Nadace ČEZ na projekt „Stromořadí Přední Kohout“, příjmy z pronájmu a příjem na základě Smlouvy o reklamě se Sdružením měst a obcí Bukovská voda atd.

Kapitálové příjmy

Celkový upravený rozpočet **kapitálových příjmů** činí 8.523,19 tis. Kč, plnění k 31. 7. 2019 představuje částku 6.986,12 tis. Kč, plnění na 81,97 % upraveného rozpočtu. Město obdrželo kapitálové příjmy z prodeje pozemků ve výši **2.948,61 tis. Kč**.

Součástí rozpočtu kapitálových příjmů je rovněž dar od firmy ČEZ, a. s. ve výši 4 mil. Kč, který je určen na akci „**Rekonstrukce komunikace Orlická – I. etapa**“.

Transfery

Přijaté transfery byly k 31. 7. 2019 ve výši **45.400,89 tis. Kč**, z toho neinvestiční transfery jsou ve výši 19.455,57 tis. Kč, tj. 42,85 % z celkového objemu. Upravený rozpočet příjmů z transferů činí 56.348,72 tis. Kč – časové plnění je na 80,57 %.

Investiční transfery jsou v celkové výši 24.891,11 tis. Kč a jsou určeny především na

²Zákon č. 187/2016 Sb., o dani z hazardních her

³Tabulka č. 2 - Rozbor plnění příjmů ze správních poplatků k 31. 7. 2019

⁴Tabulka č. 1 – Rozbor plnění rozpočtovaných příjmů k 31. 7. 2019

- „Zabezpečení skalního svahu Podskalí“,
- projekt „Výuková zahrada v Přírodovědném muzeu Semenec“
- akci „Cesta ke staré vodárně“, která byla realizována v roce 2018
- projekty pro základní školy na vybudování učeben a badatelského pracoviště, které byly realizovány v roce 2018.

Největší objem neinvestičních dotací představuje příspěvek na výkon státní správy ve výši 15.788,30 tis. Kč. Z uzavřených veřejnoprávních smluv s obcemi Temelín, Všemyslice a Olešník za výkon úkolů obecní policie obdrží město 520,00 tis. Mezi další významné dotace můžeme zařadit i dotace na pracovníky vykonávající veřejně prospěšné práce, na sociálně-právní ochranu dětí a na výkon sociální práce od Ministerstva práce a sociálních věcí. Podrobněji viz příloha⁵.

Celkové příjmy k 31. 7. 2019 činí 159.348,28 tis. Kč, což představuje plnění na 72,81 % ročního upraveného rozpočtu. Daňové, nedaňové a kapitálové příjmy (mimo darů, transferů, FV a DPPO za obec) jsou ve výši 103.523,33 tis. Kč (tvoří 64,97 % celkových příjmů) a byly splněny na 68,35 % upraveného ročního rozpočtu. Zbývajících 35,03 % celkových příjmů tvoří transfery, dary, DPPO za obce v celkové výši 55.824,95 tis. Kč.

3 Rozbor čerpání rozpočtovaných výdajů

Celkové výdaje k 31. 7. 2019 činí 141.227,27 tis. Kč, to je 53,04 % upraveného ročního rozpočtu. *Časová úspora je ve výši 14.098,04 tis. Kč*. Podrobný rozpis výdajů dle jednotlivých odvětví a položek rozpočtové skladby obsahuje příloha.⁶

Běžné výdaje

Běžné (neinvestiční) výdaje k 31. 7. 2019 činily celkem 85.514,62 tis. Kč, byly čerpány na 54,82 % upraveného ročního rozpočtu a jejich *časová úspora představuje částku 5.475,34 tis. Kč*. Výdaje na opravy a údržbu majetku města dosáhly výše 7.548,39 tis. Kč, což činí 39,92 % upraveného rozpočtu. Podrobněji viz příloha⁷.

Kapitálové výdaje

Kapitálové (investiční) výdaje byly k 31. 7. 2019 čerpány ve výši 55.712,65 tis. Kč, což představuje čerpání upraveného rozpočtu na 50,52 %. V porovnání s upraveným rozpočtem vznikla *časová úspora ve výši 8.622,70 tis. Kč*, což je dáno průběhem výstavby jednotlivých investičních akcí. Podrobněji viz příloha⁸.

Celkový objem kapitálových výdajů je dle upraveného rozpočtu ve výši 110.289,17 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější investiční akce města pro tento rok patří:

- realizace „Páteří infrastruktury v ul. Průmyslová – II. etapa“
- „rekonstrukce ulice Orlická“
- zajištění „Zabezpečení skalního svahu Podskalí“
- kanalizace u gymnázia
- předpolí železného mostu - DUR
- rekonstrukce sociálního zařízení ZŠ Malá Strana
- „rekonstrukce veřejného osvětlení v Týně nad Vltavou – III etapa“
- „Centrum pro seniory“
- Přírodovědné muzeum Semenec – výuková zahrada aj.

⁵ Tabulka č. 5 – Přehled přijatých transferů a jejich čerpání k 31. 7. 2019

⁶ Tabulka č. 3 - Rozbor čerpání rozpočtovaných výdajů k 31. 7. 2019

⁷ Tabulka č. 6 – Rozbor čerpání rozpočtovaných výdajů na opravy a udržování k 31. 7.2019

⁸ Tabulka č. 4 – Přehled kapitálových výdajů k 31. 7. 2019

Čerpání dotací

Celkové dotace byly za sledované období čerpány ve výši **42.590.482,76 Kč** včetně finančního vypořádání za rok 2018, z toho čerpání neinvestičních dotací představuje částku 19.714,76 tis. Kč (tj. 46,29 % z celkového objemu dotací).

Mezi **neinvestiční výdaje**, které jsou kryty dotacemi, patří ve sledovaném období především výdaje na výkon státní správy, sociálně-právní ochranu dětí, výkon sociální práce a mzdové výdaje na pracovníky vykonávající veřejně prospěšné práce a také průtokové transfery pro zřízené příspěvkové organizace aj. **Investiční transfery** činí 22.805,52 tis. Kč (tj. 53,55 % z celkového objemu dotací) a jsou tvořeny převážně prostředky na „Zabezpečení skalního svahu Podskalí“, dále na výukovou zahradu v Přírodovědném muzeu Semenec a prostředky pro základní školy na vybudování učeben a badatelského pracoviště. Podrobněji viz příloha⁹.

4 Dary a finanční příspěvky

Ve sledovaném období roku 2019 město obdrželo neinvestiční dar od Nadace ČEZ na projekt „**Stromořadí Přední Kohout**“ ve výši 140 tis. Kč a investiční dar od firmy ČEZ, a. s. ve výši 4 mil. Kč, který je určen na akci „**Rekonstrukce komunikace Orlická – I. etapa**“.

5 Úvěry, zápůjčky, návratné finanční výpomoci

V letošním roce nebyla městem uzavřena žádná úvěrová smlouva, nepřijalo výpůjčku ani návratnou finanční výpomoc. Město je bez dluhů.

Výdaje kryté vlastními zdroji byly k 31. 7. 2019 čerpány ve výši 92.397,31 tis. Kč, což představuje 46,23 % upraveného ročního rozpočtu. **Ve sledovaném období nedošlo k překročení žádného závazného ukazatele upraveného rozpočtu.**

6 Výsledek hospodaření – saldo příjmů a výdajů

Saldo upraveného rozpočtu příjmů a výdajů pro rok 2019 představuje **schodek ve výši 47.412,34 tis. Kč**. V důsledku časového překročení upraveného rozpočtu příjmů o částku 31.680,17 tis. Kč a časových úspor vzniklých u běžných a kapitálových výdajů ve výši 14.098,04 tis. Kč, došlo k časovému zlepšení salda o částku 45.778,21 tis. Kč. **Dosažené saldo příjmů a výdajů k 31. 7. 2019 je přebytek ve výši 18.121,01 tis. Kč.** Podrobněji viz příloha¹⁰.

Zpracovala: Ing. Hedvika Svobodná v Týně nad Vltavou dne 11. 9. 2019

⁹ Tabulka č. 5 - Přehled přijatých transferů a jejich čerpání k 31. 7. 2019

¹⁰ Tabulka č. 3 - Rozbor čerpání rozpočtovaných výdajů k 31. 7. 2019 – str. 13