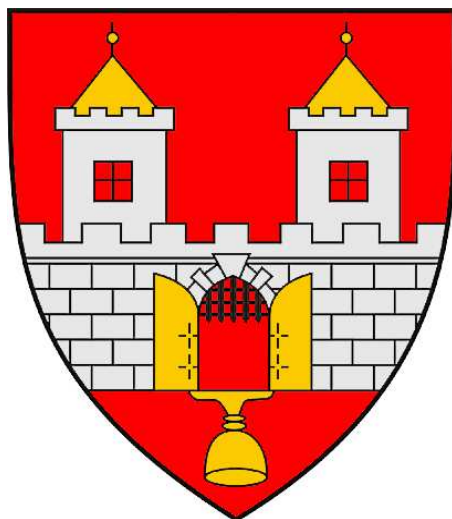


Město Týn nad Vltavou



Rozbor hospodaření k 30. 6. 2019

Zpracovala: Ing. Hedvika Svobodná

Předkládá:

Ing. Blanka Rambousková
vedoucí finančního odboru

Týn nad Vltavou 21. 8. 2019

Rozbor hospodaření města Týn nad Vltavou k 30. 6. 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 30. 6. 2019.

Nedílnou součástí rozboru hospodaření jsou následující tabulky:

- 1) tabulka „**Rozbor plnění rozpočtu příjmů k 30. 6. 2019**“
- 2) tabulka „**Rozbor plnění příjmů ze správních poplatků k 30. 6. 2019**“
- 3) tabulka „**Rozbor čerpání rozpočtovaných výdajů k 30. 6. 2019**“
- 4) tabulka „**Přehled investic k 30. 6. 2019**“
- 5) tabulka „**Přehled přijatých transferů a jejich čerpání k 30. 6. 2019**“
- 6) tabulka „**Přehled hospodaření vedlejších hospodářských činností k 30. 6. 2019**“
- 7) tabulka „**Přehled pohledávek a závazků města k 30. 6. 2019**“
- 8) tabulka „**Přehled hospodaření s fondy města k 30. 6. 2019**“

2 Rozbor plnění rozpočtovaných příjmů

Celkové příjmy k 30. 6. 2019 dosáhly **výše 136.243,27 tis. Kč**, což představuje 62,61 % upraveného ročního rozpočtu - **časově dochází k překročení upraveného rozpočtu příjmů o 27.443,12 tis. Kč**. Z celkového objemu příjmů tvoří největší podíl daňové příjmy – a to 54,98 %, transfery 27,51 %, nedaňové příjmy 12,47 % a kapitálové příjmy 5,04 % - viz graf č. 1.

Graf č. 1 – data finančního odboru

Podrobný rozbor plnění rozpočtovaných příjmů k 30. 6. 2019 je uveden dle jednotlivých položek v příložené tabulce¹. Nyní podrobněji k jednotlivým třídám příjmů:

Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou k 30. 6. 2019 plněny na 56,07 % ročního upraveného rozpočtu a činí **74.902,96 tis. Kč**, což představuje časové překročení upraveného rozpočtu o 8.102,96 tis. Kč, z toho:

a) Příjmy z daní (sdílené daně a daň z nemovitých věcí) činí celkem 59.563,08 tis. Kč, jsou plněny na 51,46 % ročního upraveného rozpočtu, což představuje časové překročení o 1.691,56 tis. Kč. Ve srovnání s předchozím rokem je plnění těchto příjmů o 4.218,02 tis. Kč vyšší a od roku 2015 má vzestupnou tendenci.

Tabulka 1 Vývoj sdílených daní k 30. 6. v letech 2013 – 2019 v tis. Kč

¹ Tabulka č. 1 - Rozbor plnění rozpočtu příjmů k 30. 6. 2019

Sdílené daně (bez DPPO za obce)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Daň z příjmů FO placená plátcí	8 263,53	8 488,12	8 931,32	9 837,44	11 337,57	13 048,98	14 714,87
Daň z příjmů FO placená poplatníky	885,68	1 245,91	242,65	213,6	305,29	161,95	192,18
Daň z příjmů FO vybíraná srážkou	914,86	977,37	1 013,07	990,87	955,37	1 046,99	1 189,96
Daň z příjmů právnických osob	8 088,30	7 793,48	8 298,67	9 549,61	10 145,39	10 568,27	11 148,56
Daň z přidané hodnoty	17 669,37	19 700,35	18 183,54	19 331,24	22 032,39	25 855,67	27 153,97
Daň z nemovitých věcí	4 329,67	4 794,79	4 906,32	4 193,48	5 011,34	4 663,20	5 163,54
Celkem	40 151,41	43 000,02	41 575,57	44 116,24	49 787,35	55 345,06	59 563,08

Zdroj – data finančního odboru

b) Příjmy z poplatků v oblasti životního prostředí jsou ve výši 55,09 tis. Kč a činí 108,02 % ročního upraveného rozpočtu.

c) Příjmy z místních poplatků jsou ve výši 5.216,83 tis. Kč a činí 87,68 % 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 88,15 % ročního rozpočtu, má největší podíl na místních poplatcích. Dále se na plnění těchto příjmů podílí výběr poplatku za psy – plnění je na 95,76 %, poplatek za užívání veřejného prostranství (pouť, stánkový prodej aj.) – plněn na 97,99 %, poplatek z ubytovací kapacity a poplatek za rekreační pobyt.

d) Ostatní odvody z vybraných činností a služeb dosáhly ve sledovaném období částky 1.849,47 tis. Kč a jsou tak plněny na 76,78 % upraveného rozpočtu. Největší podíl na těchto příjmech má daň z technických her v objemu 1.400,17 tis. Kč a daň z hazardních her (bez daně z technických her) v objemu 329,90 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 53,70 % upraveného rozpočtu.

e) Správní poplatky jsou ve výši 1.934,43 tis. Kč a plněny na 61,16 %. 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 1.010,73 tis. Kč a upravený rozpočet je plněn na 59,45 % (časové překročení upraveného rozpočtu o 160,73 tis. Kč). Poplatky na stavebním úseku činí 339,6 tis. Kč a upravený rozpočet je plněn na 52,25 % (časové překročení upraveného rozpočtu o 14,6 tis. Kč) - 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 30. 6. 2019 plněny na 83,34 % ročního upraveného rozpočtu a činí celkem 16.991,66 tis. Kč⁴, což představuje časové překročení o 6.797,81 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,

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

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

³Tabulka č. 2 - Rozbor plnění příjmů ze správních poplatků k 30. 6. 2019

⁴Tabulka č. 1 – Rozbor plnění rozpočtovaných příjmů k 30. 6. 2019

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 30. 6. 2019 představuje částku 6.861,43 tis. Kč, plnění na 80,50 % upraveného rozpočtu. Město obdrželo kapitálové příjmy z prodeje pozemků ve výši **2.823,92 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 30. 6. 2019 ve výši **37.487,22 tis. Kč**, z toho neinvestiční transfery jsou ve výši 15.698,13 tis. Kč, tj. 60,94 % z celkového objemu. Upravený rozpočet příjmů z transferů činí 55.089,40 tis. Kč – časové plnění je na 68,05 %.

Investiční transfery jsou v celkové výši 20.735,98 tis. Kč a jsou určeny především na

- „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 30. 6. 2019 činí 136.243,27 tis. Kč, což představuje plnění na 62,61 % ročního upraveného rozpočtu. Daňové, nedaňové a kapitálové příjmy (mimo darů, transferů, FV a DPPO za obec) jsou ve výši 88.331,99 tis. Kč (tvoří 64,83 % celkových příjmů) a byly splněny na 40,38 % upraveného ročního rozpočtu. Zbývajících 35,17 % celkových příjmů tvoří transfery, dary, DPPO za obce v celkové výši 47.911,28 tis. Kč.

3 Rozbor čerpání rozpočtovaných výdajů

Celkové výdaje k 30. 6. 2019 činí 119.964,54 tis. Kč, to je 45,27 % upraveného ročního rozpočtu. **Časová úspora je ve výši 12.541,78 tis. Kč**. Podrobný rozpis výdajů dle jednotlivých odvětví a položek rozpočtové skladby obsahuje příloha.⁶

Běžné výdaje

Běžné (neinvestiční) výdaje k 30. 6. 2019 činily celkem **73.866,45 tis. Kč**, byly čerpány na 47,42 % upraveného ročního rozpočtu a jejich **časová úspora představuje částku 4.026,95 tis. Kč**. Výdaje na opravy a údržbu majetku města dosáhly výše 5.748,02 tis. Kč, což činí 30,43 % upraveného rozpočtu.

⁵ Tabulka č. 5 – Přehled přijatých transferů a jejich čerpání k 30. 6. 2019

⁶ Tabulka č. 3 - Rozbor čerpání rozpočtovaných výdajů k 30. 6. 2019

Kapitálové výdaje

Kapitálové (investiční) výdaje byly k 30. 6. 2019 čerpány **ve výši 46.098,09 tis. Kč**, což představuje čerpání upraveného rozpočtu na 42,20 %. V porovnání s upraveným rozpočtem vznikla **časová úspora ve výši 8.514,83 tis. Kč**, což je dáno průběhem výstavby jednotlivých investičních akcí. Podrobněji viz příloha⁷.

Celkový objem kapitálových výdajů je dle upraveného rozpočtu ve výši **109.225,85 tis. Kč**. Mezi nejvýznamnější investiční akce města pro tento rok patří:

- realizace „Páteční 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.

Čerpání dotací

Celkové dotace byly za sledované období čerpány ve **výši 40.599.653,76 Kč** včetně finančního vypořádání za rok 2018, z toho čerpání neinvestičních dotací představuje částku 17.723,93 tis. Kč.

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 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 příloha⁸.

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 30. 6. 2019 čerpány ve výši 73.134,13 tis. Kč, což představuje 36,59 % upraveného ročního rozpočtu. **Ve sledovaném období nedošlo k překročení žádného závazného ukazatele upraveného rozpočtu.**

⁷ Tabulka č. 4 – Přehled kapitálových výdajů k 30. 6. 2019

⁸ Tabulka č. 5 - Přehled přijatých transferů a jejich čerpání k 30. 6. 2019

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 27.443,12 tis. Kč a časových úspor vzniklých u běžných a kapitálových výdajů ve výši 12.541,78 tis. Kč, došlo k časovému zlepšení salda o částku 39.984,90 tis. Kč. **Dosažené saldo příjmů a výdajů k 30. 6. 2019 je přebytek ve výši 16.278,73 tis. Kč**. Podrobněji viz příloha⁹.

7 Rozbor vedlejších hospodářských činností

Město provozuje v letošním roce vedlejší hospodářské činnosti města (dále jen VHČ) schválené usnesením RM č. 528/2018 ze dne 29. 10. 2018, a to: **lesní hospodářství, bytové a nebytové hospodářství**. Nebytové hospodářství se dále dělí na střediska – sportovní hala, letní plovárna a nebytové prostory pronajímané.

VHČ ve správě Vltavotýnské realitní spol. s r. o. (tj. bytové a nebytové hospodářství) hospodařily celkově se ziskem v celkové **výši 669,38 tis. Kč**.

Bytové hospodářství vytvořilo zisk ve výši 588,06 tis. Kč.

Nebytové hospodářství skončilo celkem se ziskem ve výši 81,32 tis. Kč¹⁰, z toho středisko:

- | | | |
|---------------------------------|--------|-----------------|
| • Sportovní hala | zisk | 134,33 tis. Kč, |
| • Městská letní plovárna | ztráta | 135,55 tis. Kč, |
| • Nebytové prostory pronajímané | zisk | 82,54 tis. Kč. |

Ztráta na středisku městské plovárny bude minimalizována po skončení letní sezóny.

Lesní hospodářství provozované městem vykázalo k 30. 6. 2019 zisk ve výši **442,06 tis. Kč**, který byl dosažen především prodejem kůrovcové dřevní hmoty.

8 Rozbor pohledávek a závazků města

Celkový objem pohledávek města (vč. VHČ) činí k 30. 6. 2019 **38.724,14 tis. Kč**. Dlouhodobé pohledávky dosahují částky 26,06 tis. Kč. Struktura krátkodobých pohledávek je dána metodikou účtování, proto cca 21 % objemu tvoří dotace v rámci souhrnného dotačního vztahu (příspěvek na výkon státní správy) a dotace na veřejně prospěšné práce. Významnou částkou jsou i pohledávky vzniklé z místních poplatků, poskytnuté návratné finanční výpomoci aj. Za krátkodobé pohledávky jsou považovány i očekávané průtokové dotace, dary od Nadace ČEZ a společnosti ČEZ a.s., jež tvoří 45% objemu těchto pohledávek. Významnou položkou pohledávek jsou i nedoplatky z různých oblastí činnosti města. Podrobněji viz příloha¹¹.

Celkový objem závazků představuje částku **56.204,56 tis. Kč**. Výše závazků města je tvořena převážně krátkodobými závazky v celkové výši **56.144,14 tis. Kč**, z toho 51,5 % jsou závazky vůči zřízeným příspěvkovým organizacím (příspěvky pro školy) a přijaté zálohy na transfery (zálohy od ČEZ a.s., dotace). Dlouhodobé závazky jsou pouze ve výši 60,42 tis. Kč, jedná se o závazek města vůči 2 opatrovancům.

9 Fondy města

Město Týn nad Vltavou má zřízeny tři fondy, jejichž hospodaření je upraveno ve statutech schválených Zastupitelstvem města¹².

Sociální fond vykázal k 30. 6. 2019 zůstatek **ve výši 594.473,11 Kč**. Finanční prostředky fondu ve výši 467.102,- Kč byly použity v souladu se schválenými Statuty fondu – do 31. 1. 2019 byl platný Statut schváleným ZM dne 31. 5. 2018 s účinností od 1. 6. 2018 a dne 31. 1. 2019

⁹ Tabulka č. 3 - Rozbor čerpání rozpočtovaných výdajů k 30. 6. 2019 – str. 13

¹⁰ Tabulka č. 6 – Přehled hospodaření vedlejších hospodářských činností k 30. 6. 2019

¹¹ Tabulka č. 7 - Přehled pohledávek a závazků k 30. 6. 2019

¹² Tabulka č. 8 – Přehled hospodaření s fondy města k 30. 6. 2019

schválilo ZM nový Statut fondu, účinný od 1. 2. 2019, kdy došlo k rozšíření benefitů pro zaměstnance formou poukázek Flexi Pass v hodnotě 2.000,- Kč (zaměstnanec/rok). Příjmy fondu dosáhly výše 452.808,57 Kč.

Fond rozvoje chráněného bydlení hospodaří dle platného Statutu schváleného Zastupitelstvem města dne 1. 6. 2015 a k 30. 6. 2019 vykázal zůstatek **1.598.409,33 Kč**. Příjmy fondu za 1. pololetí dosáhly výše 121.217,16 Kč. Prostředky fondu byly vynaloženy prozatím pouze na bankovní poplatky v celkové výši 604,50 Kč.

Fond obnovy a rozvoje vodohospodářského majetku vznikl v souladu se Statutem fondu schváleným Zastupitelstvem města dne 18. 9. 2014 s účinností od 1. 1. 2015. Příjmy fondu dosáhly ve sledovaném období částky 1.214.274,53 Kč. Prostředky fondu byly vynaloženy na schválené investiční akce (projektová příprava DUR vodovod Předčice a Červený vrch) a na bankovní poplatky v celkovém objemu 429.501,- Kč. Zůstatek fondu k 30. 6. 2019 činí **1.739.856,25 Kč**.

10 Informace z mezitímní účetní závěrky k 30. 6. 2019

Rozvaha

Aktiva netto (po odečtení korekcí)	1.060.281.524,93 Kč
Pasiva	1.060.281.524,93 Kč
Korekce (oprávky, opravné položky k pohledávkám)	446.525.465,24 Kč

Výkaz zisků a ztrát

Ve sledovaném období vytvořilo město zisk **ve výši 11.056.641,82 Kč**. Z toho:

- výsledek hospodaření z hlavní činnosti 9.945.197,12 Kč,
- výsledek hospodaření hospodářských činností:
 - lesní hospodářství 442.064,26 Kč,
 - bytové hospodářství 588.060,38 Kč,
 - nebytové hospodářství 81.320,06 Kč.

Finanční prostředky na bankovních účtech

Disponibilní finanční prostředky města dosáhly k 30. 6. 2019 částky **75.064.025,43 Kč**, z toho:

- běžné účty města (vč. depozitního účtu) 326.224,16 Kč
- spořicí účty 67.783.393,53 Kč
- Sociální fond 594.473,11 Kč
- Fond rozvoje chráněného bydlení 1.598.409,33 Kč
- Fond obnovy a rozvoje vodohospodářského majetku 1.739.856,25 Kč
- účet lesního hospodářství 651.973,73 Kč
- účet bytového hospodářství 1.963.024,77 Kč
- účet nebytového hospodářství 406.670,55 Kč.

Zpracovala: Ing. Hedvika Svobodná
Ing. Blanka Rambousková
V Týně nad Vltavou dne 21. 8. 2019