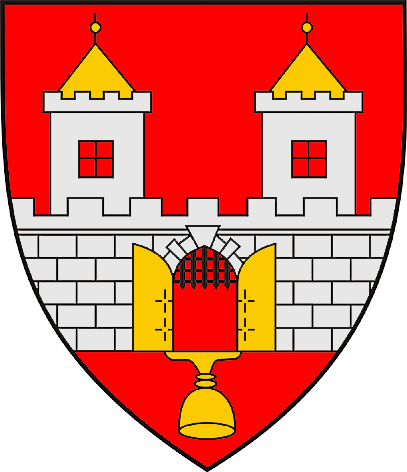
**Město Týn nad Vltavou**

****

Rozbor hospodaření k 31. 12. 2019

Zpracovaly: Ing. Hedvika Svobodná

Ing. Hana Venušová

Ing. Blanka Rambousková

Vladimíra Holinková

Předkládá:

Ing. Blanka Rambousková

vedoucí finančního odboru

Týn nad Vltavou 4. 3. 2020

Rozbor hospodaření města Týn nad Vltavou k 31. 12. 2019

(komentář)

# 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. 12. 2019

.

Nedílnou součástí rozboru hospodaření jsou následující tabulky:

1. tabulka **„Rozbor plnění rozpočtu příjmů k 31. 12. 2019“**
2. tabulka **„Rozbor plnění příjmů ze správních poplatků k 31. 12. 2019“**
3. tabulka **„Rozbor čerpání rozpočtovaných výdajů k 31. 12. 2019“**
4. tabulka **„Přehled investičních výdajů k 31. 12. 2019 - dle akcí“**
5. tabulka **„Rozbor čerpání rozpočtu výdajů k 31. 12. 2019 – opravy a udržování“**
6. tabulka **„Přehled přijatých transferů a jejich čerpání k 31. 12. 2019“**
7. tabulka „**Přehled nákladů a výnosů vedlejších hospodářských činností k 31. 12. 2019“**
8. tabulka **„Přehled pohledávek a závazků města k 31. 12. 2019“**
9. tabulka **„Přehled hospodaření s fondy města k 31. 12. 2019“**
10. tabulka **„Přehled pohledávek města z hlavní činnosti k 31. 12. 2019“**
11. tabulka **„Přehled stavu majetku k 31. 12. 2019“**
12. tabulka **„Monitoring hospodaření obce – stav k 31. 12. 2019“**
13. Seznam použitých zkratek

# Rozbor plnění rozpočtovaných příjmů

**Celkové příjmy k 31. 12. 2019** dosáhly **výše 244.551,60 tis. Kč,** což představuje 100,23 % upraveného ročního rozpočtu. Obdržené příjmy byly oproti upravenému rozpočtu vyšší o 551,6 tis. Kč. Podrobný rozbor plnění rozpočtovaných příjmů k 31. 12. 2019 je uveden dle jednotlivých položek v přiložené tabulce[[1]](#footnote-1).

Graf č. 1 – data finančního odboru

Ve výše uvedeném grafu č. 1 je zobrazen vývoj jednotlivých druhů příjmů v uplynulých třech letech. Je zde patrný trend růstu daňových příjmů. Oproti roku 2018 zaznamenaly prudký nárůst hlavně přijaté transfery a nedaňové příjmy, u kapitálových příjmů došlo též k nezanedbatelnému zvýšení. Podrobněji viz dále.

## Daňové příjmy

**Daňové příjmy** k 31. 12. 2019 dosáhly **145.162,06 tis. Kč,** což je v meziročním srovnání nárůst o 7,44 %, v absolutním vyjádření 10.046,39 tis. Kč. Nárůst daňových příjmů na celostátní úrovni byl za období leden až listopad 2019 ve výši 7,6 %[[2]](#footnote-2).

**a) Příjmy z daní** (sdílené daně a daň z nemovitosti) dosáhly výše 114.857,04 tis. Kč. V meziročním srovnání byly tyto příjmy o 9.728,54 tis. Kč vyšší a splněny na 99,96 % upraveného rozpočtu (tj. 107,64 % schváleného rozpočtu). V meziročním srovnání došlo k nárůstu všech sdílených daní i daně z nemovitostí - viz graf č. 2.

Nejvyšší meziroční nárůst je u **daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky**, o 31,73 % a u **daně z příjmů právnických osob**, která meziročně vzrostla o 14 % a odráží tak příznivé ekonomické výsledky firem a podnikatelů.

Významný meziroční nárůst příjmů má město dále u **daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou** o 12,44 % a **u daně z příjmů FO placené plátci** a to o 11,72 %, což je odrazem jak pokračujícího vysokého růstu platů a mezd ve veřejném i v soukromém sektoru, zvýšením minimální mzdy, tak i vysoké úrovně zaměstnanosti, pozitivní je i dopad EET. Další meziroční nárůst je **u daně z nemovitých věcí** o 6,7 % a nejnižší nárůst u **DPH**, a to o 4,35 %.

Graf č. 2 – data finančního odboru

V souvislosti s výší příjmů ze sdílených daní je nutné zdůraznit, že mezi základní veličiny pro výpočet podílu na celkovém výnosu sdílených daní, je počet obyvatel v obci. Vývoj počtu obyvatel od roku 1998 je zobrazen v tabulce č. 1, uvedená data dokládají klesající trend počtu obyvatel ve městě i přidružených obcích, který je zřejmý od roku 2009. Počet obyvatel k 31. 12. 2019 (7899\*) zatím není zveřejněn na stránkách ČSÚ.

**Tabulka č. 1**

**Vývoj počtu obyvatel v Týně nad Vltavou v letech 1997 – 2019**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **1998** | **1999** | **2000** | **2001** | **2002** | **2003** | **2004** | **2005** | **2006** | **2007** | **2008** |
| **Počet obyvatel k 31.12.** | 8 290 | 8 267 | 8 246 | 8 061 | 8 197 | 8 296 | 8 309 | 8 420 | 8 484 | 8 483 | 8 528 |
| **Rok** | **2009** | **2010** | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** |
| **Počet obyvatel k 31.12.** | 8 424 | 8 344 | 8 150 | 8 158 | 8 089 | 8 053 | 8 034 | 8 009 | 8 006 | 8000 | 7899\* |

Zdroj: Český statistický úřad[[3]](#footnote-3) a Registr obyvatel Městského úřadu Týn nad Vltavou k 1. 1. 2020\*

**b) Příjmy z poplatků a odvodů v oblasti ŽP** dosáhly 169,11 tis. Kč. Jedná se o příjmy, které byly vybrány za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu a pozemků plnění funkcí lesa.

**c) Příjmy z místních poplatků** byly inkasovány ve výši 6.646,47 tis. Kč a splněny na 101,27 % ročního upraveného rozpočtu. Příjmy tvoří především úhrady poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, jejichž splatnost byla k 30. 6. běžného roku a mají největší podíl na příjmech z místních poplatků, jejich meziroční nárůst činí 3%, tj. cca 160 tis. Kč, čehož bylo dosaženo úspěšným vymáháním pohledávek a snížením počtu neplatičů. Výše poplatku se od roku 2016 nemění, stále činí 680 Kč/osobu/rok. K meziročnímu nárůstu příjmů došlo v roce 2019 i při výběru poplatku za psy, poplatku za užívání veřejného prostranství (pouť, stánkový prodej aj.), poplatku z ubytovací kapacity a za lázeňský nebo rekreační pobyt, což je patrné i z následujícího grafu č. 3.

Graf č. 3 – data finančního odboru

**d) Ostatní odvody z vybraných činností a služeb** dosáhly ve sledovaném období částky 3.615,92 tis. Kč a byly splněny na 100,53 % upraveného rozpočtu. Největší podíl na těchto příjmech má daň z technických her v objemu 2.736,34 tis. Kč a daň z hazardních her (bez daně z technických her) v objemu 674,55 tis. Kč. Dále se jedná o příjmy ze zkoušek odborné způsobilosti od žadatelů o řidičské oprávnění ve výši 201,6 tis. Kč.

Ve srovnání s předchozím rokem obdrželo město o 201,14 tis. Kč více, což je dáno vyšším výběrem daně z hazardních her a z technických her, která byla od roku 2019 nově vyčleněna z daně hazardních her. Od 4. 8. 2019 byla zrušena v Týně nad Vltavou herna s názvem Herna Bar Royal, provozovatel AUTO GAMES, a.s. (úbytek z celkového počtu 3 heren na 2 herny). Způsob, výše a termíny odvodu do rozpočtu města jsou stanoveny zvláštním právním předpisem[[4]](#footnote-4).

**e) Správní poplatky** dosáhly výše 3.860,92 tis. Kč a splněny byly na 102,41 % upraveného rozpočtu. Skutečnost byla ve srovnání se schváleným rozpočtem vyšší o 697,72 tis. Kč. Nejvýznamnější položkou správních poplatků představují poplatky vybírané na odboru dopravy (evidence motorových vozidel, řidičské průkazy), které tvoří 54 % celkového objemu, v absolutní hodnotě dosáhly výše 2.089,48 tis. Kč.Další významnou položkou příjmů ze správních poplatků jsou poplatky vybírané na základě stavebního zákona i příjem z poplatků za vydání cestovních pasů a živnostenského oprávnění. Plnění je podrobně uvedeno v příloze[[5]](#footnote-5).

**f) Daň z příjmů právnických osob za obce** (položka 1122) – dle daňového přiznání za rok 2018 činila celková výše daně 6.284,06 tis Kč. V souladu se zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, je daň 100% příjmem obce. Vzhledem k faktu, že je obec zároveň poplatníkem, je daň z příjmu i výdajem obce. Výše částky proúčtované ve výdajích je nižší o daň z příjmů za vedlejší hospodářské činnosti, tj. o 376,77 tis. Kč, která je nákladem VHČ.

## Nedaňové příjmy

**Nedaňové příjmy** byly k 31. 12. 2019 splněny na 101,53 % ročního upraveného rozpočtu a jejich výše činila 24.876,01 tis. Kč[[6]](#footnote-6). Překročeny tak byly o 376,01 tis. Kč, což 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 5.804,12 tis. Kč,

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

Dále plnění příjmů v loňském roce významně ovlivnily příjmy z pronájmů pozemků, které dosáhly částky 917,36 tis. Kč.

Město každoročně získává prostředky za poskytování reklamy pro firmu ČEZ v rámci projektu „Vltavotýnský oranžový rok“. V roce 2019 obdrželo příjmy ve výši 2.299 tis. Kč včetně DPH, jednak doplatek za rok 2018 v objemu 605 tis. Kč a zálohu na rok 2019 v objemu 1.694 tis. Kč.

Mezi další významnější nedaňové příjmy můžeme zařadit příjmy za zajištění svozu komunálního odpadu podnikajícím osobám, přijaté příspěvky od firmy EKO-KOM, příjmy z náhrad za vyúčtování energií z minulých let, příjmy z pokut Městské policie, příjmy z pronájmu vodohospodářského majetku, dar od Nadace ČEZ na projekt „Stromořadí Přední Kohout“ a příjem na základě Smlouvy o reklamě se Sdružením měst a obcí Bukovská voda atd.

Aktivním přístupem finančního odboru ke zhodnocování volných finančních prostředků města na spořicích účtech byly dosaženy úroky (přijaté) za rok 2019 ve výši 759.321,77 Kč, což činilo meziroční nárůst o 612.380,77 Kč (cca pětinásobné navýšení proti skutečnosti roku 2018).

## Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy dosáhly za rok 2019 částku 13.135,67 tis. Kč a byly splněny na 100,1 % upraveného rozpočtu. Příjmy městu plynuly především z prodeje pozemků ve výši **8.731,8 tis. Kč.**

Plnění kapitálových příjmů bylo pozitivně ovlivněno obdržením daru od firmy ČEZ, a. s. v souladu s rámcovou smlouvou na realizaci „Rekonstrukce komunikace Orlická - I. etapa“ ve výši 4 mil. Kč a dále nadačního příspěvku od Nadace ČEZ na nákup defibrilátoru pro Městskou polikliniku ve výši 60 tis. Kč. Město také obdrželo platbu za zodolnění ulice Orlická od elektrárny Temelín II, a.s. ve výši 306,36 tis. Kč (podrobně viz kap. 4).

## Transfery

Za rok 2019 byly městem přijaty transfery ve výši **61.377,86 tis. Kč,** v meziročním srovnánítj. o více než 2,5 násobek, v absolutní hodnotě více o 37.611,68 tis. Kč, což je patrné z grafu č. 1. Důvodem vyšších příjmů z dotací je mj. i forma úhrady projektů až po dokončení akcí (ex post). V roce 2019 byly poskytnuty dotace na projekty zrealizované v roce 2018 jako „Cesta ke staré vodárně“, „Chodník ulice Milevská“ a částečné zajištění „svahových nestabilit v Podskalí“. Dále projekty pro základní školy na vybudování učeben a badatelského pracoviště.

Objem přijatých **neinvestičních transferů** v celkové výši 30.465.277,74 Kč ovlivnily výrazně dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy (15.788,30 tis. Kč), dotace od Úřadu práce - krajské pobočky České Budějovice na pracovníky vykonávající veřejně prospěšné práce (802,08 tis. Kč), dotace od MPSV na sociálně-právní ochranu dětí včetně doplatku za rok 2018 (2.824,67 tis. Kč) a dotace na výkon sociální práce (348,05 tis. Kč).

Značný objem přijatých **neinvestičních průtokových transferů** bylo určeno pro zřizované příspěvkové organizace města (dále jen PO):

* z rozpočtu Jihočeského kraje dotace ve výši 1.258.592,00 Kč,
* ze státního rozpočtu dotace ve výši 3.451.996,00 Kč,
* z OP „Vývoj, výzkum a vzdělávání“ poskytlo MŠMT celkem 3.536.649,00 Kč.

Celkový objem přijatých **investičních transferů** činil v roce 2019 29.852.805,64 Kč, a to na „Rekonstrukci VO Týn nad Vltavou 3. etapa“ a zajištění „svahových nestabilit v Podskalí“. Příspěvkové organizace zřízené městem obdržely v roce 2019 investiční transfery ve výši 7.243.779,85 Kč.

Přehled všech obdržených neinvestičních i investičních dotací je uveden v tabulce č. 5 - viz příloha[[7]](#footnote-7).

**Celkové příjmy k 31. 12. 2019 činí 244.551,6 tis. Kč** (plnění na 100,23 % ročního upraveného rozpočtu). Daňové, nedaňové a kapitálové příjmy (mimo darů, transferů, FV a DPPO za obec) jsou ve výši 172.373,20 tis. Kč (tvoří 70,5 % celkových příjmů) a byly splněny na 100,32 % upraveného ročního rozpočtu. Zbývajících 29,5 % celkových příjmů tvoří transfery, dary, DPPO za obce v celkové výši 72.178,40 tis. Kč.

# Rozbor čerpání rozpočtovaných výdajů

**Celkové výdaje** **k 31. 12. 2019** činily **254.662,45, tis. Kč**, to je 97,2 % upraveného ročního rozpočtu. Vznikla tak úspora výdajů ve výši 7.337,55 tis. Kč. Podrobnější rozpis výdajů dle jednotlivých odvětví viz příloha.[[8]](#footnote-8)

## Běžné výdaje

**Běžné (neinvestiční) výdaje** k 31. 12. 2019činily celkem **153.958,10 tis. Kč** a byly čerpány na 96,04 % upraveného ročního rozpočtu. Úspora finančních prostředků tak činila 6.341,90 tis. Kč. **Výdaje na** **opravy a údržbu majetku** města měly od roku 2014 do roku 2016 stoupající tendenci, po té v letech 2017 a 2018 poklesly. V roce 2019 dosáhly největšího objemu 20.233,73 tis. Kč a plnění upraveného ročního rozpočtu dosáhlo 92,38 %, všechny výdaje na opravy byly hrazeny z vlastních finančních prostředků města – viz tabulka č. 2**.**

Největší objem prostředků na opravy majetku byl vynaložen na:

* fasáda muzeum – dokončení 3.761,62 tis. Kč,
* opravy na budovách MŠ Hlinecká – výměna podhledů 3.456,09 tis. Kč,
* opravy a údržbu chodníků 3.371,73 tis. Kč,
* na opravy a údržbu komunikací 2.540,65 tis. Kč,
* opravy na budovách ZŠ Malá Strana – oprava střechy vč. havárie 1.342,41 tis. Kč,
* na opravy a údržbu veřejného osvětlení 1.174,12 tis. Kč.

**Tabulka č. 2**

**Výdaje na opravy dle odvětví v letech 2014 – 2019 (v tis. Kč)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Odvětví** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** |
| Zemědělství a lesní hospodářství | 7,62 | 5,20 | 0,00 | 1,33 | 5,63 | 0,00 |
| Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství | 3 269,13 | 5 019,81 | 4 656,61 | 7 801,67 | 5 184,69 | 6 602,81 |
| Služby pro obyvatelstvo | 4 093,18 | 3 650,69 | 10 154,69 | 6 479,23 | 5 758,12 | 12 912,82 |
| Sociální věci a politika zaměstnanosti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 417,50 |
| Bezpečnost státu a právní ochrana | 134,83 | 238,04 | 256,44 | 264,36 | 291,00 | 212,25 |
| Všeobecná veřejná správa a služby | 80,20 | 870,12 | 159,83 | 116,81 | 69,01 | 88,35 |
| **CELKEM** | **7 584,96** | **9 783,86** | **15 227,57** | **14 663,40** | **11 308,45** | **20 233,73** |

Zdroj: finanční odbor

## Kapitálové výdaje

**Kapitálové (investiční) výdaje** byly k 31. 12. 2019 čerpány **ve výši 100.704,35 tis. Kč**, což představuje téměř trojnásobné navýšení proti roku 2018, v absolutním vyjádření o 64.389,68 tis. Kč. Detailní výčet jednotlivých investičních výdajů viz příloha[[9]](#footnote-9).

Celkový upravený rozpočet kapitálových výdajů za rok 2019 činil **101.700,00 tis. Kč**, což je o 22.090,- tis. Kč více, než byl schválený rozpočet na daný rok. **Úspora** investičních výdajů k 31. 12. 2019 oproti upravenému rozpočtu činila **995,65 tis. Kč**. Důvodem je průběh výstavby a přesunutí realizace některých investičních akcí z roku 2018 do roku 2019 (např. rekonstrukce ulice Orlická, převážná část výstavby „Páteřní infrastruktury v ul. Průmyslová – II. etapa“, zajištění svahových nestabilit v Podskalí).

Zdroj: finanční odbor

**Přehled hlavních investičních akcí realizovaných v roce 2019**:

* „rekonstrukce ul. Orlická 1. etapa“ 23.511.953,22 Kč
* realizace „Páteřní infrastruktura v ul. Průmyslová – II. etapa“ 23.064.556,83 Kč
* zajištění „Zabezpečení skalního svahu Podskalí“ 22.975.134,37 Kč
* „rekonstrukce veřejného osvětlení v Týně nad Vltavou – III. etapa“ 5.780.484,60 Kč
* výkupy pozemků 2.818.209,76 Kč
* „kanalizace u gymnázia“ 2.004.823,02 Kč
* MŠ Hlinecká – rekonstrukce sociálního zařízení 1.389.921,00 Kč
* „vodovod Pivovarská ulice“ 1.187.041,46 Kč
* „Centrum pro seniory“ – odstranění 2 panelových budov + projekt 931.399,64 Kč

## Dotace

**Dotace** byly za sledované období čerpány v celkové **výši 61.197,61 tis. Kč** - viz příloha[[10]](#footnote-10).

**Investiční transfery** za rok 2019 byly čerpány ve výši 30.048.936,35 Kč, z toho na „Zabezpečení skalního svahu Podskalí“ ve výši 17.982.157,57 Kč a na rekonstrukci veřejného osvětlení v Týně nad Vltavou 3. etapa ve výši 1.038.649,- Kč. Další významnou položkou jsou prostředky pro základní školy na vybudování učeben a badatelského pracoviště v celkové hodnotě 7.203.779,85 Kč.

**Neinvestiční transfery** byly čerpány ve výši 31.078.471,55 Kč, a to na sociálně-právní ochranu dětí, výkon sociální práce, výkon státní správy, na veřejně prospěšné práce, krajské dotace a také průtokové transfery pro zřízené příspěvkové organizace aj.

V rámci finančního vypořádání dotací za rok 2019 byly **vráceny neinvestiční prostředky** na volby do Evropského parlamentu ve výši 58.221,01 Kč.

# Dary a finanční příspěvky

Ve sledovaném roce město přijalo na základě uzavřených smluv prostředky uvedené v následující tabulce č. 3.

**Tabulka č. 3**

**Dary a finanční příspěvky obdržené v roce 2019**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Popis** | **Účel** | **Částka v Kč** |
| **Investiční** |  |  |
| ČEZ, a. s. | Rekonstrukce komunikace Orlická - I. etapa | 4 000 000,00 |
| ČEZ, a. s. | zodolnění ulice Orlická - El. Temelín II, a.s. | 306 359,90 |
| Nadace ČEZ | defibrilátor pro Městskou polikliniku | 60 000,00 |
| ***Investiční celkem*** |  | ***4 366 359,90*** |
|  |  |  |
| **Neinvestiční** |  |  |
| ČEZ, a. s. | rozsvícení vánočního stromu | 36 300,00 |
| Nadace ČEZ | stromořadí Přední Kohout | 113 823,00 |
| ***Neinvestiční celkem*** |  | ***150 123,00*** |
| **Dary celkem** |  | **4 516 482,90** |

Zdroj: finanční odbor

Finanční dar přijatý od firmy ČEZ, a. s. ve výši 4 mil. Kč, který byl určen na „Rekonstrukci komunikace Orlická – I. etapa“, byl čerpán na stanovený účel.

Ve 2. čtvrtletí roku 2019 město obdrželo neinvestiční dar od Nadace ČEZ na „Stromořadí Přední Kohout“ ve výši 140 tis. Kč. V souladu s nižšími skutečnými náklady na akci byl dar ve výši 26.177,- Kč dne 3. 10. 2019 Nadaci ČEZ vrácen.

**Výdaje kryté vlastními zdroji** byly k 31. 12. 2019 čerpány ve výši 183.353,73 tis. Kč, což představuje plnění na 96,24 % upraveného ročního rozpočtu. **Ve sledovaném období nedošlo k překročení žádného závazného ukazatele upraveného rozpočtu.**

# Úvěry, zápůjčky, návratné finanční výpomoci

V roce 2019 město neuzavřelo žádnou úvěrovou smlouvu, nepřijalo výpůjčku ani návratnou finanční výpomoc.

**Výdaje na dluhovou službu** města v roce 2019 jsou nulové, neboť **město je bez dluhů**.

# Výsledek hospodaření – saldo příjmů a výdajů

**Saldo upraveného rozpočtu příjmů a výdajů** pro rok 2019 je schodek ve výši 18.000 tis. Kč. V důsledku překročení rozpočtu příjmů o částku 551,60 tis. Kč a úspor vzniklých u běžných výdajů o 6.341,9 tis. Kč a kapitálových výdajů ve výši 995,65 tis. Kč, došlo ke zlepšení salda o částku 7.889,15 tis. Kč. Celkově dosažený výsledek hospodaření k 31. 12. 2019 (saldo příjmů a výdajů) je **schodek ve výši 10.110,85 tis. Kč**. Podrobněji viz příloha[[11]](#footnote-11).

1. **Rozbor vedlejších hospodářských činností**

Město provozovalo v roce 2019 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 dělilo na střediska – sportovní hala, letní plovárna a nebytové prostory pronajímané.Podrobné údaje o rozsahu nákladů a výnosů jednotlivých VHČ a jejich středisek jsou uvedeny v příloze[[12]](#footnote-12).

VHČ ve správě Vltavotýnské realitní spol. s r. o. (tj. bytové a nebytové hospodářství) hospodařily se ziskem v celkové **výši 471,92 tis. Kč.**

**Bytové hospodářství** skončilo ve ztrátě, která činila **315,38 tis. Kč**.

**Nebytové hospodářství** dosáhlo zisku ve výši **787,30 tis. Kč**, z toho středisko:

* Sportovní hala zisk 295,91 tis. Kč,
* Městská letní plovárna zisk 178,18 tis. Kč,
* Nebytové prostory pronajímané zisk 313,21 tis. Kč.

**Lesní hospodářství** spravované městem vykázalo k 31. 12. 2019 zisk ve výši **2.777,82 tis. Kč**,který byl dosažen především změnou stavu zásob vlastní výroby – navýšení zásob kůrovcové dřevní hmoty na odvozním místě.

1. **Rozbor pohledávek a závazků města**

**Celkový objem pohledávek** města (vč. VHČ) činil k 31. 12. 2019 **26.416,14 tis. Kč,** což je ve srovnání s předchozím rokem **o 22.933 tis. Kč méně.** **Dlouhodobé pohledávky** dosahují částky 11,8 tis. Kč. **Výše krátkodobých pohledávek** byla v průběhu roku ovlivněna zejména poskytnutím 2 návratných finančních výpomocí základním školám v celkovém objemu 10.263.103,61 Kč na předfinancování dotací z IROPu, z toho pro:

* ZŠ Týn nad Vltavou, Malá Strana ve výši 4.458.978,96 Kč,
* ZŠ Týn nad Vltavou, Hlinecká ve výši 5.804.124,65 Kč,

a dále pohledávkami vzniklými v souvislosti se stanovenými účetními postupy (nevyúčtované přijaté transfery aj.). Největší podíl krátkodobých pohledávek tvořily zejména tzv. dohadné účty aktivní v objemu 11.811,97 tis. Kč. Jedná se především o nevyúčtované investiční transfery, kdy majetek není zařazen do evidence (dary od firmy ČEZ, a. s. na „Odklon dopravy z obytné zóny Týn n. Vltavou, Havlíčkova“ a „Rekonstrukce komunikace Orlická – I.etapa), nebo o očekávané dotace, které přijdou až v roce 2020, zejména od SFŽP na „Přírodovědné muzeum Semenec – výuková zahrada“ ve výši 498.703,- Kč.

Významnou výši pohledávek tvoří nedoplatky z různých oblastí činnosti města – k  31. 12. 2019 dosáhly objemu 1.380,41 tis. Kč, podrobněji viz příloha[[13]](#footnote-13).

**Celkový objem závazků** k 31. 12. 2019 je ve výši **26.714,08** **tis. Kč,** což představuje meziroční **úbytek o částku 2.794,91 tis. Kč,** kdy se rovněž promítá vliv platné metodiky účetních postupů.Město nemá žádné **dlouhodobé závazky** a tím **je bez dluhů**.

1. **Fondy města**

Město Týn nad Vltavou měl v roce 2019 zřízeny tři fondy, jejichž hospodaření je upraveno ve statutech schválených Zastupitelstvem města.

**Sociální fond** vykázal k 31. 12. 2019 zůstatek **ve výši 466.659,87 Kč**. Příjmy fondu dosáhly výše 980.029,83 Kč. Finanční prostředky fondu ve výši 1.122.136,50 Kč byly použity v souladu se. Statutem fondu, který schválilo zastupitelstvo města s účinností od 1. 6. 2019, kdy došlo ke zvýšení čerpání tohoto fondu navýšením příspěvku na 1 ks stravenky, měsíčního příspěvku na penzijní připojištění nebo doplňkové penzijní spoření zaměstnance a zvýšení hodnoty darů při životních výročích a při prvním odchodu do důchodu.

**Fond rozvoje chráněného bydlení** hospodaří dle platného Statutu schváleného Zastupitelstvem města dne 1. 6. 2015 a na konci roku 2019 vykázal zůstatek **1.275.433,05 Kč**. Příjmy fondu dosáhly výše 216.366,38 Kč. Prostředky fondu byly vynaloženy na bankovní poplatky v  objemu 1.230,00 Kč a částka 417.500,- Kč na opravu střechy DPS Sakařova 497.

**Fond obnovy a rozvoje vodohospodářského majetku** vznikl v souladu se Statutem fondu schváleným Zastupitelstvem města dne 18. září 2014 s účinností od 1. 1. 2015. Příjmy fondu dosáhly ve sledovaném období částky 2.437.894,93 Kč. Prostředky fondu byly vynaloženy na schválené investiční akce a na bankovní poplatky v objemu 2.133.401,53 Kč. Zůstatek fondu k 31. 12. 2019 činí **1.259.576,12 Kč.**

Podrobné informace o příjmech a výdajích jednotlivých fondů viz příloha.[[14]](#footnote-14)

# Informace z řádné účetní závěrky města k 31. 12. 2019

## Rozvaha

Aktiva netto (po odečtení korekcí) 1.051.148.825,80 Kč

Pasiva 1.051.148.825,80 Kč

Korekce (oprávky DM, opravné položky k pohledávkám) 455.547.847,67 Kč

## Výkaz zisků a ztrát

Ve sledovaném období vytvořilo město **zisk** ve výši **28.828.028,08 Kč**. Z toho:

* výsledek hospodaření z hlavní činnosti 25.578.288,17 Kč,
* výsledek hospodaření hospodářských činností:
* lesní hospodářství 2.777.817,48 Kč,
* bytové hospodářství -315.379,77 Kč,
* nebytové hospodářství 787.302,20 Kč.

## Finanční prostředky na bankovních účtech a v hotovosti

Disponibilní finanční prostředky města dosáhly k 31. 12. 2019 částky **49.691.372,90 Kč.** Z toho:

* běžné účty města (vč. depozitního účtu) 274.677,32 Kč
* spořicí účty 42.562.676,29 Kč
* Sociální fond 466.659,87 Kč
* Fond rozvoje chráněného bydlení 1.275.433,05 Kč
* Fond obnovy a rozvoje vodohospodářského majetku 1.259.576,12 Kč
* účet lesního hospodářství 1.046.069,25 Kč
* účet bytového hospodářství 1.647.183,89 Kč
* účet nebytového hospodářství 1.158.827,11 Kč
* nebytové hospodářství – prostředky v hotovosti 270,00 Kč.

## Pohyby majetku

Celková hodnota dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a finančních aktiv města vyjádřená v zůstatkových cenách dosáhla ve sledovaném období částky 970.623.825,88 Kč. Objem oprávek činil 449.803.085,42 Kč. Během roku 2019 se zvýšila hodnota majetku města celkem o 71.927.297,63 Kč a to především v důsledku zařazení těchto akcí: „Zabezpečení skalního svahu Podskalí“, „Rekonstrukce komunikace Orlická – I. etapa“ a „ Rekonstrukce VO – III. etapa. Roční odpisy majetku činily částku 26.411.965,29 Kč[[15]](#footnote-15).

# Monitoring hospodaření obcí

Na základě Usnesení vlády ČR ze dne 23. 10. 2017 č. 742 o monitoringu hospodaření ÚSC a o zrušení usnesení vlády č. 1395/2008 ze dne 12. listopadu 2008 o monitoringu hospodaření obcí a o zrušení usnesení vlády ze dne 14. dubna 2004 č. 346, o Regulaci zadluženosti obcí a krajů pomocí ukazatele dluhové služby ve znění usnesení vlády č. 695/2010 ze dne 29. září 2010 a ze dne 3. října 2012 č. 722, provádí Ministerstvo financí ČR výpočet soustavy ukazatelů za všechny obce a jimi zřízené příspěvkové organizace a vyhodnotí výsledky výpočtu, přičemž vychází vždy z údajů k 31. 12. příslušného roku. Velký důraz je nově kladen na dodržování pravidla rozpočtové odpovědnosti v souladu se zákonem č. 23/2017 Sb. Základními ukazateli jsou:

* **pravidlo rozpočtové odpovědnosti (v %) –** vzhledem ke skutečnosti, že město je k 31. 12. 2019 bez dluhů je hodnota tohoto ukazatele **0**
* **podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům** - hodnota tohoto ukazatele *zachycuje míru zadlužení majetku města, tj. jaký podíl aktiv je kryt cizími zdroji* a nemá být vyšší než 25 % (hodnota může být negativně ovlivněna povinností předfinancovat projekty z EU apod.).
* k 31. 12. 2019 město vykazuje hodnotu **1,77 % -** zlepšení oproti roku 2018 o 0,25 procentního bodu
* **celková (běžná) likvidita –** nesmí být v intervalu < 0;1>
* k 31. 12. 2019 město vykazuje hodnotu **3,01 –** zhoršení proti roku 2018 o 0,72 z důvodu meziročního poklesu oběžných aktiv – především krátkodobých pohledávek a krátkodobého finančního majetku
* vypočtená hodnota znamená, že město je schopno svými krátkodobými likvidními prostředky (prostředky na bankovních účtech a hotovost) krýt své krátkodobé závazky 3,01 krát.

**Hodnoty výše uvedených ukazatelů svědčí o řádném hospodaření města Týn nad Vltavou se svěřenými veřejnými prostředky.**

Zpracovaly: Ing. Hedvika Svobodná a Ing. Blanka Rambousková

V Týně nad Vltavou dne 4. 3. 2020

1. Tabulka č. 1 - Rozbor plnění rozpočtu příjmů k 31. 12. 2019 [↑](#footnote-ref-1)
2. Přístup z internetu: <https://www.kurzy.cz/zpravy/522239-plneni-statniho-rozpoctu-cr-za-leden-az-listopad-2019/> [↑](#footnote-ref-2)
3. Přístup z internetu: <https://www.czso.cz/csu/czso/databaze-demografickych-udaju-za-obce-cr> ze dne 3.3.2020 [↑](#footnote-ref-3)
4. 5Zákon č. 187/2016 Sb., o dani z hazardních her [↑](#footnote-ref-4)
5. 6Tabulka č. 2 - Rozbor plnění příjmů ze správních poplatků k 31. 12. 2019 [↑](#footnote-ref-5)
6. 7 Tabulka č. 1 – Rozbor plnění rozpočtu příjmů k 31. 12. 2019, str. 4 [↑](#footnote-ref-6)
7. Tabulka č. 5 – Přehled přijatých transferů a jejich čerpání k 31. 12. 2019 [↑](#footnote-ref-7)
8. Tabulka č. 3 - Rozbor čerpání rozpočtovaných výdajů k 31. 12. 2019 [↑](#footnote-ref-8)
9. Tabulka č. 4 – Přehled kapitálových výdajů k 31. 12. 2019 [↑](#footnote-ref-9)
10. Tabulka č. 5 - Přehled přijatých transferů a jejich čerpání k 31. 12. 2019 [↑](#footnote-ref-10)
11. Tabulka č. 3 - Rozbor čerpání rozpočtovaných výdajů k 31. 12. 2019, str. 14 [↑](#footnote-ref-11)
12. Tabulka č. 6 – Přehled hospodaření vedlejších hospodářských činností k 31. 12. 2019 [↑](#footnote-ref-12)
13. Tabulka č. 10 - Přehled pohledávek města z hlavní činnosti k 31. 12. 2019 [↑](#footnote-ref-13)
14. Tabulka č. 9 – Přehled hospodaření s fondy města k 31. 12. 2019 [↑](#footnote-ref-14)
15. Tabulka č. 11 – Přehled stavu majetku k 31. 12. 2019 [↑](#footnote-ref-15)