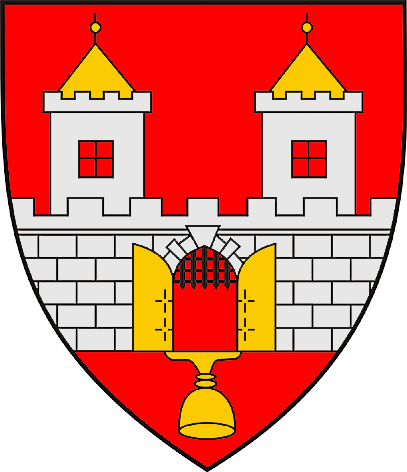
**Město Týn nad Vltavou**

****

Rozbor hospodaření k 31. 8. 2019

Zpracovala: Ing. Hedvika Svobodná

Předkládá:

Ing. Blanka Rambousková

vedoucí finančního odboru

Týn nad Vltavou 25. 9. 2019

Rozbor hospodaření města Týn nad Vltavou k 31. 8. 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. 8. 2019.

Nedílnou součástí rozboru hospodaření jsou následující tabulky:

1. tabulka **„Rozbor plnění rozpočtu příjmů k 31. 8. 2019“**
2. tabulka **„Rozbor plnění příjmů ze správních poplatků k 31. 8. 2019“**
3. tabulka **„Rozbor čerpání rozpočtovaných výdajů k 31. 8. 2019“**
4. tabulka **„Přehled investic k 31. 8. 2019“**
5. tabulka **„Přehled přijatých transferů a jejich čerpání k 31. 8. 2019“**
6. tabulka „**Přehled čerpání rozpočtovaných výdajů na opravy a udržování k 31. 8. 2019“**

# Rozbor plnění rozpočtovaných příjmů

**Celkové příjmy k 31. 8. 2019** dosáhly **výše 172.546,55 tis. Kč,** což představuje 78,60 % upraveného ročního rozpočtu - **časově dochází k překročení upraveného rozpočtu příjmů o 26.194,34 tis. Kč.** Z celkového objemu příjmů tvoří největší podíl daňové příjmy – a to 57,97 %, transfery 27,27 %, nedaňové příjmy 10,69 % a kapitálové příjmy 4,07 % - viz graf č. 1.

Graf č. 1 – data finančního odboru

Podrobný rozbor plnění rozpočtovaných příjmů k 31. 8. 2019 je uveden dle jednotlivých položek v přiložené tabulce[[1]](#footnote-1). Nyní podrobněji k jednotlivým třídám příjmů:

## Daňové příjmy

**Daňové příjmy** jsou k 31. 8. 2019 plněny na 74,87 % ročního upraveného rozpočtu a činí **100.029,72 tis. Kč,** což představuje časové překročení upraveného rozpočtu o 10.963,05 tis. Kč, z toho:

1. **Příjmy z daní** (sdílené daně a daň z nemovitých věcí) činí celkem 82.061,67 tis. Kč, jsou plněny na 70,90 % ročního upraveného rozpočtu, což představuje časové překročení o 4.903,04 tis. Kč.

**b) Příjmy z poplatků v oblasti životního prostředí** jsou ve výši 126,74 tis. Kč a výrazně překročily roční upravený rozpočet hlavně odvody za odnětí z půdy ze zemědělského půdního fondu v Průmyslové zóně.

**c) Příjmy z místních poplatků** jsou ve výši 6.041,51 tis. Kč a činí 101,54 % 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 102,29 % ročního rozpočtu, má největší podíl na místních poplatcích. Dále se na plnění těchto příjmů podílí výběr poplatku za psy – plnění je na 98,72 %, poplatek za užívání veřejného prostranství (pouť, stánkový prodej aj.) – plněn na 106,85 %, poplatek z ubytovací kapacity a poplatek za rekreační pobyt.

**d) Ostatní odvody z vybraných činností a služeb** dosáhly ve sledovaném období částky 2.910,70 tis. Kč a jsou tak plněny na 120,83 % upraveného rozpočtu. Největší podíl na těchto příjmech má daň z technických her v objemu 2.236,50 tis. Kč a daň z hazardních her (bez daně z technických her) v objemu 493,90 tis. Kč. Způsob, výše a termíny odvodu do rozpočtu města jsou stanoveny zvláštním právním předpisem[[2]](#footnote-2). Dále se jedná o příjmy ze zkoušek odborné způsobilosti od žadatelů o řidičské oprávnění, které jsou plněny na 74,65 % upraveného rozpočtu.

**e) Správní poplatky** jsou ve výši 2.605,04 tis. Kč a plněny na 82,36 %. 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 1.390,15 tis. Kč a upravený rozpočet je plněn na 81,77 % (časové překročení upraveného rozpočtu o 256,82 tis. Kč). Poplatky na stavebním úseku činí 447,20 tis. Kč a upravený rozpočet je plněn na 68,80 %. Další položka značně přispívající do celkového objemu správních poplatků jsou poplatky za vydání cestovních dokladů v objemu 379,75 tis. Kč, které jsou plněny na 90,42 % upraveného rozpočtu - podrobně uvedeno v příloze[[3]](#footnote-3).

**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. 8. 2019 plněny na 90,21 % ročního upraveného rozpočtu a činí celkem 18.441,17 tis. Kč[[4]](#footnote-4), což představuje časové překročení o 4.813,36 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.

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 pronájmů 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. 8. 2019 představuje částku 7.029,32 tis. Kč, plnění na 82,47 % upraveného rozpočtu. Město obdrželo kapitálové příjmy z prodeje pozemků ve výši **2.991,81 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. 8. 2019 ve výši **47.046,34 tis. Kč,** z toho neinvestiční transfery jsou ve výši 21.100,01 tis. Kč, tj. 44,85 % z celkového objemu. Upravený rozpočet příjmů z transferů činí 56.963,41 tis. Kč – časové plnění je na 82,59 %.

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

* „Zabezpečení skalního svahu Podskalí“,
* akci „Rekonstrukce VO – 3. etapa“,
* akci „Cesta ke staré vodárně“, která byla realizována v roce 2018
* akci „Chodník ulice Milevská“, 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 příloha[[5]](#footnote-5).

**Celkové příjmy k 31. 8. 2019 činí 172.546,55 tis. Kč,** což představujeplnění na 78,60 % ročního upraveného rozpočtu. Daňové, nedaňové a kapitálové příjmy (mimo darů, transferů, FV a DPPO za obec) jsou ve výši 115.076,15 tis. Kč (tvoří 66,69 % celkových příjmů) a byly splněny na 75,95 % upraveného ročního rozpočtu. Zbývajících 33,31 % celkových příjmů tvoří transfery, dary, DPPO za obce v celkové výši 57.470,40 tis. Kč.

# Rozbor čerpání rozpočtovaných výdajů

**Celkové výdaje k 31. 8. 2019** činí **161.110,51 tis. Kč**, to je 60,35 % upraveného ročního rozpočtu. *Časová úspora je* ***ve výši 16.849,92 tis. Kč***. Podrobný rozpis výdajů dle jednotlivých odvětví a položek rozpočtové skladby obsahuje příloha.[[6]](#footnote-6)

## Běžné výdaje

**Běžné (neinvestiční) výdaje** k 31. 8. 2019 činily celkem **97.448,49 tis. Kč,** byly čerpány na 62,21 % upraveného ročního rozpočtu a jejich ***časová úspora představuje částku 6.985,83 tis. Kč***. ***Výdaje na opravy a údržbu majetku města*** dosáhly výše 10.687,68 tis. Kč, což činí 56,23 % upraveného rozpočtu. Podrobněji viz příloha[[7]](#footnote-7).

## Kapitálové výdaje

**Kapitálové (investiční) výdaje** byly k 31. 8. 2019 čerpány **ve výši 63.662,02 tis. Kč**, což představuje čerpání upraveného rozpočtu na 57,72 %. V porovnání s upraveným rozpočtem vznikla **časová úspora ve výši 9.864,09 tis. Kč**, což je dáno průběhem výstavby jednotlivých investičních akcí. Podrobněji viz příloha[[8]](#footnote-8).

**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 „Páteřní 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 44.376.832,76 Kč** včetně finančního vypořádání za rok 2018, z toho čerpání neinvestičních dotací představuje částku 21.501,11 tis. Kč (tj. 48,45 % 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. 51,39 % z celkového objemu dotací) a jsou tvořeny převážně prostředky na „Zabezpečení skalního svahu Podskalí a prostředky pro základní školy na vybudování učeben a badatelského pracoviště. Podrobněji viz příloha[[9]](#footnote-9).

# 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“**.

# 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. 8. 2019 čerpány ve výši 110.176,51 tis. Kč, což představuje 55,11 % upraveného ročního rozpočtu. **Ve sledovaném období nedošlo k překročení žádného závazného ukazatele upraveného rozpočtu**.

# 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 26.194,34tis. Kč a časových úspor vzniklých u běžných a kapitálových výdajů ve výši 16.849,92tis. Kč, došlo k časovému zlepšení salda o částku 43.044,26 tis. Kč. **Dosažené saldo příjmů a výdajů k 31. 8. 2019 je přebytek ve výši 11.436,04 tis. Kč.** Podrobněji viz příloha[[10]](#footnote-10).

Zpracovala: Ing. Hedvika Svobodná v Týně nad Vltavou dne 25. 9. 2019

1. Tabulka č. 1 - Rozbor plnění rozpočtu příjmů k 31. 8. 2019 [↑](#footnote-ref-1)
2. Zákon č. 187/2016 Sb., o dani z hazardních her [↑](#footnote-ref-2)
3. Tabulka č. 2 - Rozbor plnění příjmů ze správních poplatků k 31. 8. 2019 [↑](#footnote-ref-3)
4. Tabulka č. 1 – Rozbor plnění rozpočtovaných příjmů k 31. 8. 2019 [↑](#footnote-ref-4)
5. Tabulka č. 5 – Přehled přijatých transferů a jejich čerpání k 31. 8. 2019 [↑](#footnote-ref-5)
6. Tabulka č. 3 - Rozbor čerpání rozpočtovaných výdajů k 31. 8. 2019 [↑](#footnote-ref-6)
7. Tabulka č. 6 – Rozbor čerpání rozpočtovaných výdajů na opravy a udržování k 31. 8.2019 [↑](#footnote-ref-7)
8. Tabulka č. 4 – Přehled kapitálových výdajů k 31. 8. 2019 [↑](#footnote-ref-8)
9. Tabulka č. 5 - Přehled přijatých transferů a jejich čerpání k 31. 8. 2019 [↑](#footnote-ref-9)
10. Tabulka č. 3 - Rozbor čerpání rozpočtovaných výdajů k 31. 8. 2019 – str. 13 [↑](#footnote-ref-10)