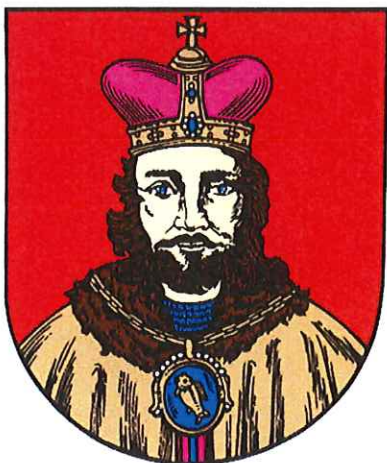


Závěrečný účet města Milevska za rok 2017

2. Důvodová zpráva

V souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, jsou údaje o ročním hospodaření města Milevska (dále jen „města“) po ukončení kalendářního roku souhrnně zpracovány do „Závěrečného účtu města Milevska za rok 2017“ (dále jen „ZÚ“). Schválení ZÚ je vyhrazeno pouze zastupitelstvu města podle § 84, odst. 2, písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. ZÚ je společně se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za předchozí kalendářní rok předložen k projednání zastupitelstvu města. V ZÚ jsou obsaženy a analyzovány údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití fondů v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření města a jím zřízených i založených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem v souladu se zákonem. Součástí ZÚ je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům obcí, státním fondům, Národnímu fondu a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob.



ZÁVĚREČNÝ ÚČET

města Milevska

za rok 2017

(návrh)

IČ 00249831

ZPRACOVALA:

Ing. Jaroslava Rodová v. r.
pověř. zást. vedoucí OF MěÚ Milevsko

V MILEVSKU DNE:

23.05.2018

OBSAH

ZÁKLADNÍ ÚDAJE	3
ANALÝZA ROZPOČTOVÉHO HOSPODAŘENÍ	3
ROZPOČTOVÁ ČÁST	5
ROZPOČET MĚSTA 2017	5
ROZPOČET MĚSTA (2014 – 2017)	7
FINANCOVÁNÍ	8
Zůstatky na rozpočtových účtech města (2014 - 2017)	8
Úvěry přijaté	9
DLUHOVÁ SLUŽBA	10
ROZPOČTOVÁ ODPOVĚDNOST	10
PŘÍJMY	11
Daňové příjmy	11
Nedaňové a kapitálové příjmy	12
Přijaté transfery	13
VÝDAJE	13
VÝDAJE MĚSTA 2017 PODLE ODVĚTVÍ	14
PŘEPOČET ROZPOČTU 2017 NA 1 OBYVATELE MILEVSKA	15
FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ	16
Přijaté dotace	16
Poskytnuté dotace	16
NEROZPOČTOVÁ ČÁST	17
Hospodářská činnost	17
HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH A ZALOŽENÝCH ORGANIZACÍ	18
Příspěvkové organizace	18
Obchodní společnosti	20
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA	21
MAJETEK A ZÁVAZKY	21
Okamžitá likvidita	21
Majetkové účasti, podíly a cenné papíry	22
Pohledávky a závazky	22
Depozitní účet	23
Zástavy	23
Fondy	23
Sociální fond	23
Fond rozvoje bydlení	24
Fond rezerv a rozvoje	24
Půjčky	25
Inventarizace majetku, závazků a pohledávek	25
PŘEZKUM HOSPODAŘENÍ MĚSTA 2017	26
ZVEŘEJNĚNÍ A UZAVŘENÍ ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU	27

ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Po skončení předchozího kalendářního roku se údaje o ročním hospodaření města Milevska (dále jen „města“) souhrnně zpracovávají do závěrečného účtu (dále jen „ZÚ“). Zastupitelstvo města Milevska (dále jen „ZMM“) je kompetentní a povinnou osobou, která projedná, popř. přijme opatření k nápravě nedostatků ZÚ města za rok 2017 nejpozději do 30. června 2018 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města.¹

V ZÚ jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění dle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití peněžních fondů v tak podrobném členění a rozsahu, aby bylo možné hodnotit finanční hospodaření města a jím zřízených i založených právnických osob.² Součástí ZÚ je i vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům, Národnímu fondu a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob.

ANALÝZA ROZPOČTOVÉHO HOSPODAŘENÍ

Z ekonomického hlediska lze rozpočtové hospodaření města za rok 2017 hodnotit jako úspěšné. Skutečné rozpočtové příjmy města za rok 2017 činily 189,09 mil. Kč a celkové výdaje 182,39 mil. Kč (z toho běžné výdaje 149,77 mil. Kč a kapitálové výdaje 32,62 mil. Kč).

Po provedené finančně rozpočtové analýze můžeme za pozitivní ukazatele výsledného hospodaření města Milevska za rok 2017 považovat zejména:

- 1) **kladné saldo příjmů a výdajů (přebytek)** ve výši **6,70 mil. Kč**;
- 2) **zůstatek na rozpočtových účtech**, který k 31.12.2017 činil **42,11 mil. Kč**, má od roku 2014 *proporcionálně se zvyšující tendenci (v roce 2014 zůstatek dosáhl 20,45 mil. Kč, v roce 2015 činil 36,79 mil. Kč a v roce 2016 se zvýšil na 41,41 mil. Kč)*;
- 3) hodnotu stálých aktiv (dlouhodobého majetku a pohledávek) města ve výši 828,33 mil. Kč – při provedení **kapitálových výdajů** ve výši **32,62 mil. Kč** k 31.12.2017 a běžných výdajů na **opravy a udržování** ve výši **5,04 mil. Kč** (v rámci hospodářské činnosti města činily nerozpočtové náklady na opravy a udržování majetku **4,17 mil. Kč**); souhrnně bylo dosaženo **meziročního nárůstu kapitálových (investičních) výdajů** z důvodu nezbytného zajištění provozuschopnosti, rekonstrukce nebo obnovy dlouhodobého

¹ ustanovení § 43 a odst. 2 § 84 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění

² zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (dále jen „zákon o rozpočtových pravidlech“), v platném znění

majetku města následovně: v roce 2013 bylo proinvestováno pouhých 13,40 mil. Kč, oproti tomu v roce 2014 dosáhly investice rekordní výše 61,97 mil. Kč, v roce 2015 následovalo 40,14 mil. Kč a v roce 2016 se hodnota kapitálových výdajů opět zvýšila na 47,69 mil. Kč;

- 4) **schopnost města dostát dlouhodobým závazkům** splácením přijatých úvěrů ve výši 6,00 mil. Kč, a to **bez záporného salda a nutnosti odčerpání vytvořených peněžních zdrojů z předchozích let.**

Rozpočtové příjmy byly ovlivněny zejména: vyšším příjmem ze sdílených daní (daní z přidané hodnoty, daní z příjmů fyzických osob, daní z nemovitých věcí a daní z hazardních her) a příjmem z poplatků za uložení odpadů a správních poplatků. Pokles skutečných příjmů u sankčních plateb o 1,14 mil. Kč oproti upravenému rozpočtu byl způsoben nižším výběrem sankčních plateb pokut z radaru v obci Velká. Přesto **celkový úhrn daňových, nedaňových a kapitálových příjmů je vyšší o 6,13 mil. Kč** oproti upravenému rozpočtu.

V průběhu roku 2017 po doporučení orgánů města i Finančního výboru ZMM byly prováděny revize schváleného rozpočtu se záměrem provedení úsporných opatření. Ve srovnání s rozpočtem upraveným město **nedočerpalo běžné výdaje ve výši cca 3,03 mil. Kč. Úspora na straně běžných výdajů** se projevila zejména v ostatních službách, výdajích za teplo, elektrickou energii, poštovní služby, dále pak ve výdajích na výkon činnosti zastupitelstva obce, výdajích za pohonné hmoty, ochranné pomůcky, knihy, poskytované náhrady a výdajích na školení a vzdělávání.

Důvodem **nedočerpání celkových kapitálových (investičních) výdajů ve výši 3,42 mil. Kč** bylo neuskutečnění zejména těchto investičních akcí (2,01 mil. Kč): rekonstrukcí budov radnice, projektovou dokumentací: dopravní uzel (Přestupní terminál), retenční nádrž SPOS a Průmyslová zóna Dukelská, aktualizace ÚPD obcí JČK. Nedocherpáním kapitálových výdajů (1,41 mil. Kč) došlo k úspoře kapitálových výdajů, a to z důvodu **nižší vysoutěžené ceny** u investiční akce: obnova kanalizace – sběrač D, obnova hlavního kanalizačního sběrače A, rekonstrukce vodovodních přípojek Sibiřská, Sadová, Kpt. Jaroše, obnova povrchu dvora polikliniky a nákup automobilu pro úřad, dále pak i **neuskutečněním čerpání zbývajících výše hodnoty rozpočtované na nákup pozemků vč. staveb.**

Město jako příjemce **investiční dotace** v roce 2017 obdrželo **2,57 mil. Kč**, jednalo se o dotaci na výměnu kondenzátoru a na nový povrch do sportovní haly. Město obdrželo i **neinvestiční příspěvek** ve výši **0,45 mil. Kč** od Nadace ČEZ na Muzeum milevských maškar. Z pohledu **přijatých neinvestičních dotací** město v roce 2017 obdrželo na výkon a zajištění činnosti státní správy **15,49 mil. Kč**, na volby do Parlamentu ČR a volby prezidenta ČR **0,25 mil. Kč** a na výkon sociálně právní ochrany dětí, na sociální, pěstounskou a terénní práci **cca 3,07 mil. Kč.**

GRAF č. 1 – Meziroční vývoj rozpočtu města – bilance příjmů, výdajů a salda rozpočtu (2010 – 2017)



Zdroj: webové stránky - monitor státní pokladny (Meziroční vývoj rozpočtu 2010 – 2017), úprava vlastní

Meziroční vývoj rozpočtu města v období let 2010 až 2017 z webových stránek monitoru státní pokladny zachycuje zajímavý přehled vývoje celkových příjmů a výdajů vč. kolísavého salda přebytků a schodků v letech. Za zmínku rozhodně stojí náprava schodkového salda příjmů a výdajů roku 2014 od roku 2015 do přebytkového salda roku 2017 a ustálení poměru příjmů a výdajů optimalizací výdajů s příjmy.

ROZPOČTOVÁ ČÁST

ROZPOČET MĚSTA 2017

Rozpočet města na rok 2017 byl schválen ZMM na 19. zasedání dne 14. prosince 2016 usnesením č. 229/16. V průběhu roku 2017 bylo v rámci 30 rozpočtových změn realizováno celkem 192 rozpočtových opatření.

Rozpočet byl odvětvově členěn dle platné rozpočtové skladby s vymezením základních paragrafů a položek tak, aby vyjadřoval závazné ukazatele. **Závazné ukazatele** byly stanoveny na úrovni paragrafů a vybraných rozpočtových položek v příjmech, běžných výdajích, jednalo se zejména o opravy a udržování, transfery a platy. **Lze konstatovat, že závazné ukazatele rozpočtu za rok 2017 nebyly na straně běžných nebo kapitálových výdajů překročeny.**

Přehled o plnění rozpočtu za rok 2017 (schváleného a upraveného) a skutečnosti je v plném členění dle jednotlivých položek rozpočtové skladby uveden v příloze č. 1 tohoto ZÚ.

Bilance příjmů a výdajů města za rok 2017 dle jednotlivých tříd druhového třídění rozpočtu je uvedena v následující tabulce č. 1. Přehled uvádí porovnání schváleného rozpočtu, rozpočtu po změnách k 31.12.2017 (upravený rozpočet) a skutečného plnění k 31.12.2017.

TAB č. 1 - *Bilance příjmů a výdajů rozpočtového hospodaření města za rok 2017*

(uvedeno v tis. Kč)

<i>Ukazatel rozpočtu 2017</i>	ROZPOČET schválený	ROZPOČET upravený	SKUTEČNOST	% plnění rozpočtu
A.Hospodaření běžného roku				
I.Příjmy (P)	165 057,39	182 969,07	189 091,13	103,35
tř.1 - Daňové příjmy	118 016,00	123 352,87	130 370,16	105,69
tř.2 - Nedaňové příjmy	15 906,50	7 781,26	6 947,33	89,28
tř.3 - Kapitálové příjmy	500,00	950,00	888,70	93,55
tř.4 - Přijaté transfery	30 634,89	50 884,94	50 884,94	100,00
II.Výdaje (V)	163 964,10	188 844,01	182 390,27	96,58
tř.5 - Běžné výdaje	141 784,10	152 808,28	149 772,26	98,01
tř.6 - Kapitálové výdaje	22 180,00	36 035,73	32 618,00	90,52
III.Saldo P a V	1 093,29	-5 874,94	6 700,86	-114,06
B.Financování				
Výsledné saldo celkových P a V (+/-)	1 093,29	-5 874,94	6 700,86	-114,06
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouhod.přijat.půjč.prostře	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00	100,00
Změna stavu na bankovních účtech (+/-)	-4 906,71	-11 874,94	700,86	-5,90
C.Stav na bankovních účtech rozpočt.hospodař				
Počáteční stav k 1.1.	22 044,00	41 406,78	41 406,78	100,00
Změna stavu na bankovních účtech (+/-)	-4 906,71	-11 874,94	700,86	-5,90
Konečný stav k 31.12.	17 137,29	29 531,84	42 107,64	142,58

Zdroj: výkaz FIN, úprava vlastní

Schválený rozpočet města roku 2017 předpokládal přebytek salda příjmů a výdajů ve výši +1.093,29 tis. Kč. Rozpočet upravený předpokládal schodek ve výši -5.874,94 tis. Kč. Zlepšeným vývojem příjmů a úsporou na straně výdajů město dosáhlo pozitivního přebytkového salda ve výši +6.700,86 tis. Kč. Celková výše skutečných příjmů roku 2017 překročila o 3,35 % upravený rozpočet města. Úspora nedočerpáním skutečných výdajů roku 2017 činila 3,42 % na upravený rozpočet města.

ROZPOČET MĚSTA (2014 – 2017)

Komparace základních parametrů rozpočtového hospodaření města v období let 2014 až 2017 je zpracována v tabulce č. 2. Pozitivní vývoj zůstatků peněžních prostředků rozpočtových účtů je patrný z grafu č. 2.

TAB č. 2 - Rozpočtové hospodaření města (2014 – 2017)

(uvedeno v tis. Kč)

Ukazatel rozpočtu (2014 - 2017)	2014	2015	2016	2017
A. Hospodaření běžného roku				
I. Příjmy celkem	174 332,33	183 678,92	182 185,80	189 091,13
tř.1 - Daňové příjmy	112 197,21	116 733,63	120 178,57	130 370,16
tř.2 - Nedaňové příjmy	7 497,79	6 787,94	11 868,63	6 947,33
tř.3 - Kapitálové příjmy	1 069,62	109,97	2 115,24	888,70
tř.4 - Přijaté transfery	53 567,72	60 047,38	48 023,36	50 884,94
II. Výdaje celkem	194 123,27	166 116,06	182 309,45	182 390,27
tř.5 - Běžné výdaje	132 153,91	125 978,77	134 623,34	149 772,26
tř.6 - Kapitálové výdaje	61 969,36	40 137,29	47 686,10	32 618,00
III. Saldo příjmů a výdajů	-19 790,94	17 562,86	-123,65	6 700,86
B. Financování				
Saldo příjmů a výdajů	-19 790,94	17 562,86	-123,65	6 700,86
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	12 306,14	1 586,04	8 864,92	0,00
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjček	-1 582,00	-2 812,50	-4 125,00	-6 000,00
Změna stavu na bankovních účtech	-9 066,81	16 336,40	4 616,27	700,86
C. Stav na bankovních účtech rozpočtového hospodaření				
Počáteční stav k 1.1.	29 520,91	20 454,11	36 790,51	41 406,78
Změna stavu (+/-)	-9 066,81	16 336,40	4 616,27	700,86
Konečný stav k 31.12.	20 454,11	36 790,51	41 406,78	42 107,64

Zdroj: výkaz FIN, úprava vlastní

Znatelný je stálý meziroční nárůst především daňových příjmů. Oproti roku 2016 byl podíl přijatých transferů (dotací) navýšen. Z meziročního porovnání výsledných sald rozpočtu za daná období lze konstatovat, že dochází ke střídání schodků a přebytků. Nejvyšší schodek rozpočtu činil -19.790,94 tis. Kč v roce 2014.

Nízký schodek rozpočtu byl -123,65 tis. Kč v roce 2016. Přebytkového rozpočtu ve výši +17.562,86 tis. Kč bylo dosaženo v roce 2015 a přebytku rozpočtu ve výši +6.700,86 tis. Kč v roce 2017.

FINANCOVÁNÍ

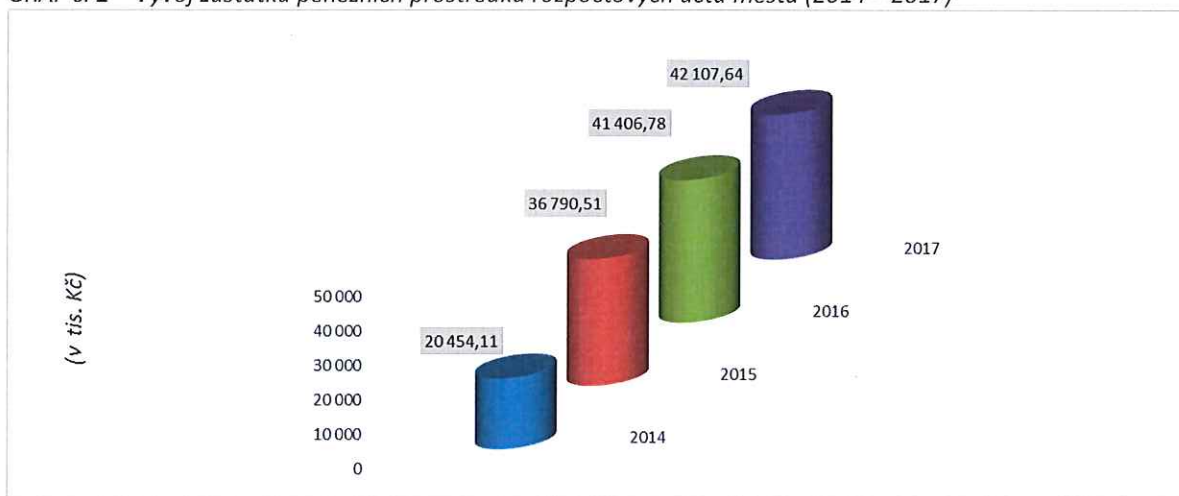
Pro finanční řízení a možnost financování schválených investičních výdajů je důležité disponovat dostatečným zůstatkem peněžních prostředků v souvislosti s rozpočtem na rozpočtových účtech města, který je přímo úměrný saldu příjmů a výdajů, zůstatku finančních prostředků z předchozích let a schválenému čerpání úvěru nebo úhradám splátek dříve přijatých půjček.

Na účtech rozpočtového hospodaření roku 2017 bylo 41.406,78 tis. Kč na počátku a na konci 42.107,64 tis. Kč. Město naplnilo schopnost dostat dlouhodobým závazkům splácením úvěrů ve výši 6.000,00 tis. Kč bez záporného salda rozpočtu a nutnosti odčerpání vytvořených peněžních zdrojů z let předchozích. Město rozpočtovou peněžní zásobu v průběhu roku 2017 nesnížilo, ale mírně navýšilo o 700,86 tis. Kč.

Zůstatky na rozpočtových účtech města (2014 - 2017)

Pozitivní vývoj zůstatků peněžních prostředků rozpočtových účtů města od roku 2014 do roku 2017 je patrný z následujícího grafu.

GRAF č. 2 – Vývoj zůstatků peněžních prostředků rozpočtových účtů města (2014 – 2017)



Zdroj: vlastní

Zůstatek peněžních prostředků na rozpočtových účtech města k 31.12.2017 ve srovnání se všemi předchozími obdobími dosáhl rekordní výše 42.107,64 tis. Kč. Tato hodnota se tak stává nakumulovaným peněžním zdrojem pro následná rozpočtová hospodaření města v letech budoucích.

TAB č. 3 – Zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech města k 31.12.2017

(uvedeno v tis. Kč)

STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ NA ÚČTECH 2017		
<i>Název účtu</i>	Počáteční stav k 01.01.	Konečný stav k 31.12.
Běžný účet (ČS)	1 156,98	4 618,43
Běžný účet (ČNB)	5 266,43	3 340,76
Běžný účet (ČSOB)	2 197,40	1 919,73
Běžný účet (KB)	7 014,42	2 638,92
Příjmový účet (ČS)	11 757,87	13 526,16
Výdajový účet (ČS)	8 818,54	10 355,90
Investiční účet (ČS)	552,62	1 049,24
CELKEM rozpočtové účty	36 764,24	37 449,14
Sociální fond (ČS)	256,54	443,43
Fond rezerv a rozvoje (ČS)	851,74	0,00
Fond rozvoje bydlení (ČS)	3 534,26	4 215,08
CELKEM fondy	4 642,54	4 658,50
CELKEM rozpočtové hospodaření	41 406,78	42 107,64
Běžný účet HSČ (ČS)	3 271,54	7 061,39
Běžný účet depozit (ČS)	885,16	655,82
Depozitní účet - opatrovanec (ČS)	0,00	286,88
CELKEM nerozpočt. účty a cizí účet	4 156,70	8 004,09

Zdroj: bankovní výpisy, úprava vlastní

Součástí financování je také čerpání a splácení půjček, úvěrů a finančních výpomocí, které má společně se saldem příjmů a výdajů dopad na změny stavu na bankovních účtech rozpočtového hospodaření.

Úvěry přijaté

TAB č. 4 – Přehled dlouhodobých přijatých úvěrů města k 31.12.2017

(uvedeno v tis. Kč)

Rok	Poskytovatel úvěru	Účel	Celková výše	Využito	Úrok	Splátka (měsíční)	Splátka (roční)	STAV ÚVĚRU k 31. 12.	Rok ukončení
2014	Komerční banka, a. s.	Švermova ul. I.etapa	15 000,00	13 892,18	0,92 % p. a.	312,50	3 750,00	3 579,68	2019
2016	Československá obchodní banka, a. s.	Teplovod ul. Komenského	9 000,00	8 864,92	0,35 % p. a.	187,5	2 250,00	6 239,92	2020
	x	x	x	x	x	500,00	6 000,00	9 819,60	x

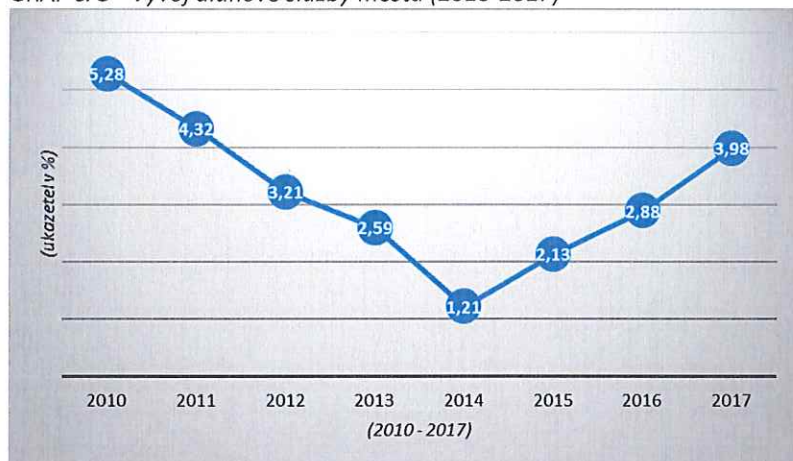
Zdroj: úvěrová smlouva, úprava vlastní

Celková výše dvou nesplacených dlouhodobých přijatých úvěrů města k 31.12.2017 činila 9.819,60 tis. Kč.

DLUHOVÁ SLUŽBA

Splátky úvěrů přijatých městem mají spolu s úroky vliv na stanovení ukazatele dluhové služby, a to jako kritéria pro finanční hodnocení města, např. při podávání žádostí o dotace z jiných zdrojů. Město pokračuje v příznivém trendu vývoje tohoto ukazatele z minulých let.

GRAF č. 3 - Vývoj dluhové služby města (2010-2017)



Zdroj: výkaz FIN, výpočet podle usnesení vlády ČR č. 346/2004 o regulaci zadluženosti obcí a krajů pomocí ukazatele dluhové služby

ROZPOČTOVÁ ODPOVĚDNOST

Z ověření, zda město za poslední ukončené rozpočtové období splňuje zákonem stanovené „fiskální pravidlo“, popřípadě kolik činí částka minimálního snížení dluhu, vyplývá, že město mělo velmi nízký podíl dluhu k průměru svých příjmů za uplynulé 4 roky, a to pouhých 5 % k 31.12.2017 (oproti zákonné hranici, která vyplývá z fiskálního pravidla nad 60 %).

TAB č.5 – Rozpočtová odpovědnost města k 31.12.2017

(uvečeno v tis. Kč)	
Ukazatel	Hodnota
PŘÍJEM v roce 2017	189 091,00
PŘÍJEM v roce 2016	182 186,00
PŘÍJEM v roce 2015	183 679,00
PŘÍJEM v roce 2014	174 332,00
Průměr příjmů za poslední 4 roky	182 322,00
(účet 281) Krátkodobé úvěry	0,00
(účet 282) Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	0,00
(účet 283) Krátkodobé závazky z vybraných dluhopisů	0,00
(účet 289) Jiné krátkodobé půjčky	0,00
(účet 322) Směnky k úhradě	0,00
(účet 326) Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0,00
(účet 362) Krátkodobé závazky a ručení	0,00
(účet 451) Dlouhodobé úvěry	9 820,00
(účet 452) Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	0,00
(účet 453) Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	0,00
(účet 456) Dlouhodobé závazky z ručení	0,00
(účet 457) Dlouhodobé směnky k úhradě	0,00
DLUH (celkem)	9 820,00
Podíl dluhu k průměru příjmů	5 %
5 % rozdílu mezi výší dluhu a 60% průměru příjmů za poslední 4 roky	-

Zdroj: webové stránky - monitor státní pokladny (Rozpočtová odpovědnost), úprava vlastní

PŘÍJMY

Celkové daňové, nedaňové a kapitálové příjmy města za rok 2017 dosáhly výše 138.206,19 tis. Kč. Tyto vlastní příjmy byly ovlivněny z 94 % příjmy z daní, které město inkasovalo v souladu s ustanoveními zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, v platném znění.

Daňové příjmy

Následující tabulka znázorňuje složení a vývoj situace v oblasti příjmů jednotlivých daní, místních a správních poplatků a příjmy z hazardu města v roce 2017. Skutečné daňové příjmy města za rok 2017 oproti upravenému rozpočtu byly vyšší o 7.017,29 tis. Kč.

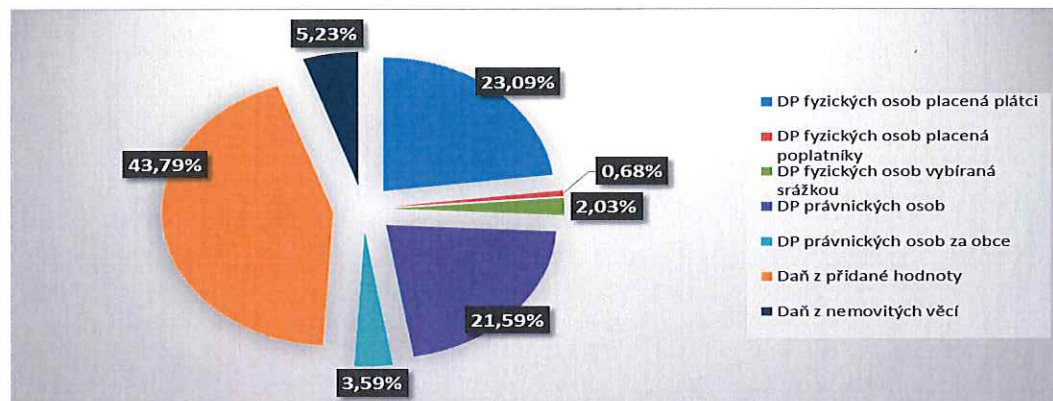
TAB č. 6 – Daňové příjmy města za rok 2017

(uvedeno v tis. Kč)

DAŇOVÉ PŘÍJMY 2017				
DAŇ	ROZPOČET schválený	ROZPOČET upravený	SKUTEČNOST	% podíl
DP fyzických osob placená plátcí	23 700,00	23 700,00	25 825,50	23,09%
DP fyzických osob placená poplatníky	350,00	350,00	757,23	0,68%
DP fyzických osob vybíraná srážkou	2 130,00	2 130,00	2 268,10	2,03%
DP právnických osob	23 890,00	23 890,00	24 148,01	21,59%
DP právnických osob za obce	3 943,00	4 016,40	4 016,41	3,59%
Daň z přidané hodnoty	45 600,00	45 600,00	48 977,50	43,79%
Daň z nemovitých věcí	5 680,00	5 680,00	5 850,55	5,23%
<i>Sdílené daně - mezisoučet</i>	<i>105 293,00</i>	<i>105 366,40</i>	<i>111 843,30</i>	<i>100,00%</i>
Poplatky za uložení odpadu	1 050,00	1 050,00	1 265,52	5,84%
Odvody za odnětí půdy ze zeměděln. půdního fondu	10,00	18,57	34,04	0,10%
Poplatek za provoz systému shromažď. a odstraň. odpadu	3 550,00	3 550,00	3 433,68	19,74%
Poplatek ze psů	130,00	130,00	126,49	0,72%
Poplatek za užívání veřejného prostranství	200,00	200,00	174,62	1,11%
Příjmy za zkoušky odbor.způsob.žadatel.o řídičské oprávnění	200,00	200,00	170,50	1,11%
Ostatní odvody z vybr. činností a služeb	0,00	0,00	6,00	0,00%
Správní poplatky	3 733,00	3 733,00	4 111,25	20,75%
Daň z hazardních her (vč. zruš.odvodu z loterií a hrac.aut.)	3 850,00	9 104,90	9 204,76	50,62%
<i>Poplatky, odvody a hazard - mezisoučet</i>	<i>12 723,00</i>	<i>17 986,47</i>	<i>18 526,86</i>	<i>100,00%</i>
DAŇOVÉ PŘÍJMY 2017	118 016,00	123 352,87	130 370,16	xx

Zdroj: výkaz FIN, úprava vlastní

GRAF č. 4 - Podíl jednotlivých sdílených daní na celoročním inkasu města v roce 2017



Zdroj: vlastní

Největší měrou na celkovém inkasu ze sdílených daní města v roce 2017 se podílela daň z přidané hodnoty, dále pak daň z příjmů fyzických osob placená plátcí a daň z příjmů právnických osob.

Rostoucí trend sdílených daňových příjmů je patrný z jejich meziročního srovnání. Velkou mírou kolísavosti a určité nestálosti vykazuje daň z příjmů FO placená poplatníky. Od roku 2015 vykazuje podíl na této dani stále snižující se tendenci.

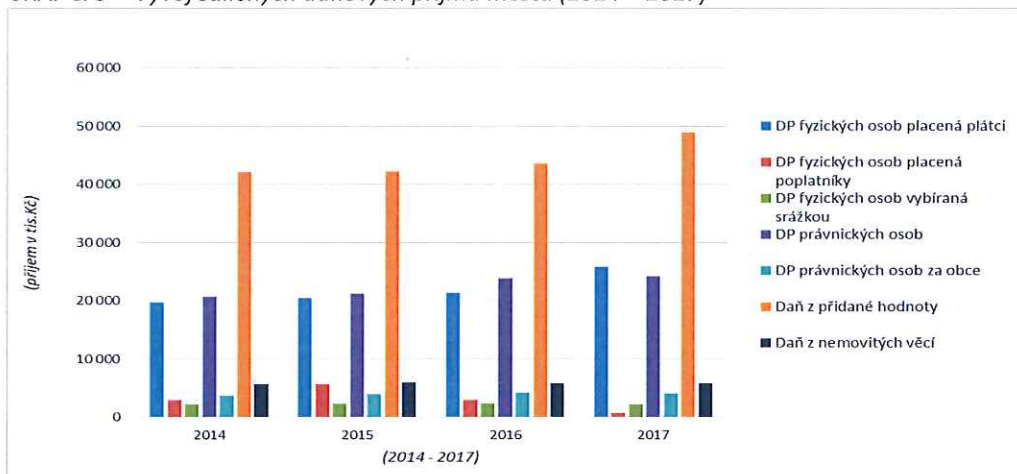
TAB č. 7 - Vývoj sdílených daňových příjmů města (2014 – 2017)

(uvedeno v tis. Kč)

VÝVOJ SDÍLENÝCH DAŇOVÝCH PŘÍJMŮ V LETECH				
SDÍLENÉ DANĚ	2014	2015	2016	2017
DP fyzických osob placená plátcí	19 683,87	20 476,36	21 308,18	25 825,50
DP fyzických osob placená poplatníky	2 941,57	5 635,18	2 932,91	757,23
DP fyzických osob vybíraná srážkou	2 163,18	2 290,13	2 300,24	2 268,10
DP právnických osob	20 709,74	21 254,47	23 766,62	24 148,01
DP právnických osob za obce	3 739,20	3 943,45	4 199,38	4 016,41
Daň z přidané hodnoty	42 103,46	42 274,87	43 581,70	48 977,50
Daň z nemovitých věcí	5 699,40	5 884,28	5 821,97	5 850,55
SDÍLENÉ DAŇOVÉ PŘÍJMY	97 040,43	101 758,75	103 911,00	111 843,30

Zdroj: výkaz FIN, úprava vlastní

GRAF č. 5 – Vývoj sdílených daňových příjmů města (2014 – 2017)



Zdroj: výkaz FIN, úprava vlastní

Nedaňové a kapitálové příjmy

Nedaňové příjmy roku 2017 se podílejí 5 % na celkových vlastních příjmech města. Kapitálové příjmy představují pouhé 1 %. Pokles nedaňových příjmů jak z pohledu roku 2016, tak z pohledu očekávaného naplnění upraveného rozpočtu roku 2017, byl způsoben nižším výběrem sankčních plateb pokut z radaru v obci Velká.

Přijaté transfery

Nemalý vliv na celkové hodnotě příjmů města v roce 2017 měly přijaté transfery.

Město, jako příjemce **investičních dotací**, obdrželo celkem 2,57 mil. Kč na výměnu kondenzátoru a na nový povrch sportovní haly. Tyto dotace nebyly součástí schváleného rozpočtu 2017 a z důvodu obdržení rozhodnutí o přijetí těchto dotací pozitivně ovlivnily výsledné saldo rozpočtu roku 2017.

Z hlediska přijatých **neinvestičních dotací** roku 2017 bylo město rovněž příjemcem dotace na volby do Parlamentu ČR, dotace na volbu prezidenta ČR a dotací na výkon sociálně právní ochrany dětí, na sociální, pěstounskou a terénní práci v celkové výši 3,13 mil. Kč. Již schválený rozpočet města obsahoval neinvestiční dotaci na výkon a zajištění činnosti státní správy a převod z vlastní hospodářské činnosti města v úhrnné výši 30,49 mil. Kč, který byl 100 % naplněn.

VÝDAJE

Výdaje jsou v souladu s rozpočtovou skladbou členěny na běžné (neinvestiční) a kapitálové (investiční).

Významnou položkou běžných výdajů byly finanční prostředky na krytí osobních nákladů. Dále pak výdaje na provoz zřízených příspěvkových organizací, na financování sportu a kultury, provoz úřadu a samosprávy, provoz a údržbu města aj.

Z hlediska plnění rozpočtu došlo k **úspoře celkových výdajů ve výši 6,45 mil. Kč** (z toho na straně **běžných výdajů úsporou** zejména v ostatních službách, výdajích za teplo, elektrickou energii, poštovní služby, výkon činnosti zastupitelstva města, výdajích za pohonné hmoty, ochranné pomůcky, knihy, poskytované náhrady a výdajích na školení a vzdělávání **v úhrnné výši cca 3,03 mil. Kč** a **nedočerpáním kapitálových výdajů v úhrnné výši 3,42 mil. Kč** z důvodu nižších vysoutěžených cen, popř. neuskutečněním zejména rekonstrukce budovy radnice, retenční nádrže SPOS a PD průmyslové zóny Dukelská aj.).

Detailní zpracování **oprav na majetku města v roce 2017** je na seznamu v příloze č. 3 ZÚ, rovněž tak i **přehled zhodnoceného majetku a investic majetku města Milevska za rok 2017**, které jsou na seznamu přílohy č. 4 ZÚ.

TAB č. 8 - Vývoj výdajů města (2014 -2017)

(uvedeno v tis. Kč)

VÝVOJ VÝDAJŮ V LETECH				
VÝDAJ	2014	2015	2016	2017
běžné výdaje	132 153,91	125 978,77	134 623,34	149 772,26
kapitálové výdaje	61 969,36	40 137,29	47 686,10	32 618,00
VÝDAJE celkem	194 123,27	166 116,06	182 309,45	182 390,27

Zdroj: výkaz FIN, úprava vlastní

VÝDAJE MĚSTA 2017 PODLE ODVĚTVÍ

TAB č. 9 – Výdaje města 2017 podle odvětvových skupin rozpočtu

(uvedeno v Kč)

Ukazatel	Třídění dle rozpočtové skladby (třída/oddíl)	Název	ROZPOČET 2017	
			Rozpočet upravený	Skutečnost
VÝDAJE	T-1	Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství	0,78	0,78
	10	Zemědělství a lesní hospodářství, rybářství	0,78	0,78
	T-2	Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství	4,99	4,86
	21	Průmysl, stavebnictví, obchod a služby	0,88	0,89
	22	Doprava	3,86	3,76
	23	Vodní hospodářství	0,24	0,21
	T-3	Služby pro obyvatelstvo	32,87	33,04
	31 a 32	Vzdělání a školské služby	7,88	8,13
	33	Kultura, církev a sdělovací prostředky	8,77	8,98
	34	Tělovýchova a zájmová činnost	6,70	6,87
	36	Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	3,16	2,88
	37	Ochrana životního prostředí	6,36	6,18
	T-4	Sociální věci a politika zaměstnanosti	8,25	8,49
	43	Sociální věci a politika zaměstnanosti	8,25	8,49
	T-5	Bezpečnost státu a právní ochrana	4,99	4,84
	52	Civilní připravenost na krizové stavy	0,09	0,01
	53	Bezpečnost státu a veřejný pořádek	4,69	4,65
	55	Požární ochrana a integrovaný záchranný systém	0,21	0,18
	T-6	Všeobecná veřejná správa a služby	29,38	30,10
	61	Všeobecná veřejná správa a služby	27,82	27,39
	62	Jiné veřejné služby a činnosti	0,02	0,01
	63	Finanční operace	0,77	1,93
	64	Ostatní činnosti	0,77	0,77
	Běžné výdaje		80,92	82,12
	Kapitálové výdaje		19,08	17,88
	Využití každé 100,- Kč ve výdajích dle odvětví v roce 2017		100,00	100,00

Zdroj: výkaz hodnocení a plnění rozpočtu FIN, úprava vlastní (hodnoty zaokrouhlené)

Kompetentní orgány města, tj. ZMM nebo RMM, rozhodly o použití výdajů v níže uvedených odvětvových oblastech rozpočtu 2017 tak, že pro srovnání každá stokoruna výdajů rozpočtu města v roce 2017 byla použita v různých odvětvích následovně:

1 - Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství	...	0,80 Kč
2 - Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství	...	4,90 Kč
3 - Služby pro obyvatelstvo (vzdělání, školství, kultura, tělovýchova, bydlení a ochrana životního prostředí)	...	33,00 Kč
4 - Sociální věci a politika zaměstnanosti	...	8,50 Kč
5 - Bezpečnost státu a právní ochrana	...	4,90 Kč
6 - Všeobecná veřejná správa a služby	...	29,90 Kč
Běžné výdaje (celkem)	...	82,00 Kč
Kapitálové výdaje (celkem)	...	18,00 Kč

PŘEPOČET ROZPOČTU 2017 NA 1 OBYVATELE MILEVSKA

TAB č. 10 – Přepočten rozpočtu 2017 na 1 obyvatele Milevska

(počet obyvatel)

Počet obyvatel Milevska (dle ČSÚ k 31.12.2017)	8 360
---	-------

(uvedeno v Kč)

Ukazatel	Třídění rozpočtové skladby (třída/oddíl)	Název	ROZPOČET 2017	
			Poslední upravený	Skutečnost
PŘÍJMY	1111	Daň z příjmů FO ze závislé činnosti	2 834,93	3 089,17
	1112	Daň z příjmů FO ze sam. výděl. činnosti	41,87	90,58
	1113	Daň z příjmů FO z kapitál. výnosů	254,78	271,30
	1121	Daň z příjmů PO	2 857,66	2 888,52
	1211	DPH	5 454,55	5 858,55
	Sdílené daně celkem		11 443,78	12 198,13
	1122	Daň z příjmu PO - města Milevska	480,43	480,43
	1511	Daň z nemovitých věcí	679,43	699,83
	1333-1361	Poplatky a odvody	1 062,39	1 115,08
	1381-1383	Ostatní daně a poplatky (hazard)	1 089,10	1 101,05
	Daňové příjmy		14 755,13	15 594,52
	Nedaňové příjmy		930,77	831,02
	Kapitálové příjmy		113,64	106,30
	Přijaté transfery		6 086,72	6 086,72
	PŘÍJEM na 1 obyvatele (celkem)		21 886,25	22 618,56
VÝDAJE	10	Zemědělství a lesní hospodářství, rybářství	177,29	170,81
	21	Průmysl, stavebnictví, obchod a služby	199,28	194,04
	22	Doprava	871,77	820,36
	23	Vodní hospodářství	55,20	45,21
	31 a 32	Vzdělání a školské služby	1 779,06	1 773,36
	33	Kultura, církev a sdělovací prostředky	1 982,03	1 959,75
	34	Tělovýchova a zájmová činnost	1 513,52	1 499,52
	36	Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	714,38	627,90
	37	Ochrana životního prostředí	1 435,98	1 348,89
	43	Sociální věci a politika zaměstnanosti	1 864,62	1 853,08
	52	Civilní připravenost na krizové stavy	20,33	3,17
	53	Bezpečnost státu a veřejný pořádek	1 059,45	1 014,21
	55	Požární ochrana a integrovaný záchranný systém	46,92	38,19
	61	Všeobecná veřejná správa a služby	6 284,65	5 974,94
	62	Jiné veřejné služby a činnosti	3,95	2,21
	63	Finanční operace	96,39	420,91
	64	Ostatní činnosti	173,68	168,78
	Běžné výdaje		18 278,50	17 915,34
	Kapitálové výdaje		4 310,49	3 901,67
	VÝDAJE na 1 obyvatele (celkem)		22 589,00	21 817,02
FINANCOVÁNÍ		Změna stavu krátkodobých peněž. prostředků	-1 420,45	-83,83
		Uhrazené splátky dlouhodobých půjček	-717,70	-717,70
	FINANCOVÁNÍ na 1 obyvatele (celkem) - splátky úvěrů		-2 138,15	-801,54
REKAPITULACE	PŘÍJMY na 1 obyvatele Milevska		21 886,25	22 618,56
	VÝDAJ na 1 obyvatele Milevska		22 589,00	21 817,02
	PŘEBYTEK ROZPOČTU 2017 na 1 obyvatele Milevska		-702,74	+801,54

Zdroj: výkaz hodnocení a plnění rozpočtu FIN, úprava vlastní (hodnoty zaokrouhlené)

Pro zajímavost byly přepočteny hodnoty z rozpočtové bilance příjmů a výdajů města za rok 2017 na 1 obyvatele Milevska. Z této bilance vyplývá, že příjmy rozpočtu města za rok 2017 na 1 obyvatele činily 22,62 tis. Kč a výdaje 21,82 tis. Kč (z toho běžné výdaje 17,92 tis. Kč a kapitálové výdaje 3,90 tis. Kč). Např. služby pro obyvatelstvo ve výdajích na jednoho obyvatele činily 7,21 tis. Kč (tj. školství, kultura, tělovýchova, bydlení a ochrana životního prostředí). Kladný výsledek hospodaření ve výši +6,70 mil. Kč připadal cca 802,00 Kč na 1 obyvatele Milevska.

FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ

Přijaté dotace

Vypořádání se státním rozpočtem a rozpočty samospráv za rok 2017 bylo předmětem finančního vypořádání přijatých dotací k 31.12.2017. Podrobné vyúčtování finančních vztahů k státu a kraji je uvedeno v příloze č. 2 ZÚ.

Poskytnuté dotace

Součástí ZÚ je i vyúčtování poskytnutých dotací. V rámci vyúčtování těchto finančních vztahů bylo nutné finančně vypořádat následující výdaje (viz tabulka č. 11).

Součástí běžných výdajů byly také finanční prostředky na poskytování účelových dotací městem různým subjektům dle předem stanovených pravidel, a to na oblast sportu, kultury, sociální oblast a volnočasovou aktivitu. Následující tabulka znázorňuje jejich výši a využití. Celkem mělo na tyto účely město v upraveném rozpočtu roku 2017 vyčleněno 5.210,00 tis. Kč.

TAB č. 11 - Poskytnuté účelové dotace městem v roce 2017

(uvedeno v tis. Kč)

POSKYTNUTÉ ÚČELOVÉ DOTACE 2017					
Podporovaná oblast	ROZPOČET schválený	ROZPOČET upravený	SKUTEČNOST	využito	vratka
Dotační program Sport	4 550,00	4 550,00	4 522,00	4 520,72	1,28
Dotační program Kultura	200,00	200,00	200,00	193,00	7,00
Dotační program Sociální a související služby	290,00	290,00	290,00	290,00	0,00
Dotační program Práce s mládeží a ochrana přírody	125,00	100,00	95,00	95,00	0,00
Individuální dotace	0,00	70,00	70,00	70,00	0,00
CELKEM	5 165,00	5 210,00	5 177,00	5 168,72	8,28

Zdroj: analytická evidence, úprava vlastní

NEROZPOČTOVÁ ČÁST

Hospodářská činnost

Hospodářská (ekonomická) činnost (dále jen „HSC“) se dle zákona o rozpočtových pravidlech sleduje mimo rozpočtové příjmy a výdaje. Její výsledek hospodaření se promítne do rozpočtu města a je součástí ZÚ. Město v rámci HSC sleduje velký rozsah činností, které jsou předmětem daně z příjmů právnických osob za město včetně jeho hlavní činnosti. Významné je hospodaření s městským majetkem, jedná se zejména o pronájmy bytového a nebytového majetku, vodovodu a kanalizací, tepelného hospodářství, prodej majetku a provozování lesů města. V průběhu roku 2017 bylo z nerozpočtového účtu HSC převedeno celkem 15.000,00 tis. Kč do rozpočtového hospodaření města. Tento převod je součástí rozpočtových příjmů na úrovni přijatých transferů.

TAB č. 12 - Výsledek hospodaření hospodářské činnosti města za rok 2017

(uvedeno v tis. Kč)

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ HSC MĚSTA ZA ROK 2017				
Náklady/Výnosy	FINANČNÍ PLÁN		SKUTEČNOST k 31.12.2017	% plnění plánu
	před zdaněním	po zdanění		
Náklady	22 361,00	25 461,00	27 114,09	106,49
Výnosy	27 472,00	27 472,00	28 521,65	103,82

Zdroj: výkaz zisku a ztráty, úprava vlastní

TAB č. 13 - Plnění finančního plánu HSC města za rok 2017

(uvedeno v tis. Kč)

PLNĚNÍ FINANČNÍHO PLÁNU HSC MĚSTA ZA ROK 2017			
	FINANČNÍ PLÁN	SKUTEČNOST	% plnění
Náklady celkem, z toho:	25 461,00	27 114,09	106,49
opravy a udržování	6 700,00	4 172,35	62,27
odpisy	13 414,00	16 789,03	125,16
provozní náklady	2 247,00	2 757,64	122,73
daň z příjmů	3 100,00	3 395,07	109,52
Výnosy celkem, z toho:	27 472,00	28 521,65	103,82
prodej a ostatní výnosy	4 796,00	5 681,72	118,47
nájemné	22 676,00	22 839,93	100,72

Zdroj: výkaz zisku a ztráty, úprava vlastní

Podrobné členění HSC podle jednotlivých činností je uvedeno v příloze č. 5. V rámci schvalování rozpočtu města na rok 2017 byl rovněž odsouhlasen finanční plán hospodářské činnosti, který vykazoval předpokládaný zisk ve výši +2.011,00 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo dosaženo nižšího zisku, a to ve výši +1.407,56 tis. Kč. Tento nižší zisk byl oproti plánovanému zisku ovlivněn zejména náklady souvisejícími s předáním budovy v ulici Masarykova, čp. 164 oprávněným majitelům (vč. vyřazení pohledávek) a dále pak vyšší daní z příjmu města.

Vyšší výnosy v roce 2017 byly zaznamenány na středisku pronájem s firmou ČEVAK, ZVVZ Energo, pronájem pozemků a prodej bytů.

Na opravy a udržování majetku se v HSČ vynaložilo za rok 2017 celkem 4.172,35 tis. Kč, odpisy majetku se v nákladech projevily částkou 16.789,03 tis. Kč. Na provozní náklady se vydalo celkem 2.757,64 tis. Kč a daň z příjmů za rok 2016 činila 3.395,07 tis. Kč.

Z výnosů se na celkovém výsledku podílely nejvíce nájem částkou 22.839,93 tis. Kč.

HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH A ZALOŽENÝCH ORGANIZACÍ

Příspěvkové organizace

Město je zřizovatelem celkem deseti příspěvkových organizací (dále jen „PO“), financovaných podle odvětvového členění rozpočtu z oblastí:

- **Vzdělání**
 - Mateřská škola Sluníčko Milevsko, Jeřábkova 781, okres Písek
 - Mateřská škola Kytíčka Milevsko, Jiráskova 764, okres Písek
 - Mateřská škola Klubíčko Milevsko, Boženy Němcové 1380, okres Písek
 - Mateřská škola Pastelka Milevsko, J. Mařánka 226, okres Písek
 - 1. základní škola T. G. Masaryka Milevsko, Jeřábkova 690, okres Písek
 - 2. základní škola J. A. Komenského Milevsko, Komenského 1023, okres Písek
- **Kultura**
 - Milevské muzeum
 - Městská knihovna v Milevsku
 - Dům kultury Milevsko
- **Sociální pomoc a péče a Domovy**
 - Sociální služby Města Milevska

Komplexní rozbor hospodaření příspěvkových organizací vč. přehledu o poskytnutých účelových prostředcích a návrhu na rozdělení výsledku hospodaření do fondu bude předložen RMM dne 06.06.2018.

TAB č. 14 – Přehled hospodaření příspěvkových organizací v roce 2017

(uveďeno v tis. Kč)

(uveřejněno v čís. 32)

PŘEHLED HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ V ROCE 2017										
Název	Provozní příspěvek zřizovatele	Investiční příspěvek zřizovatele	Stav Investičního fondu k 31.12.	Použití Investičního fondu v průběhu roku 2017		Stav rezervního fondu k 31.12.	Použití rezervního fondu v průběhu roku 2017	Výnosy	Náklady	Výsledek hospodaření (+zisk/-ztráta)
Mateřská škola Sluníčko Milevsko	1 040,00	0,00	66,55	162,34	Poř. a tech. zhodnocení DHM a DNM, výjma drobného hm. a nehm. dlouhod. majetku	206,37	100,00	5 679,25	5 616,68	+62,57
Mateřská škola Kytíčka Milevsko	963,00	0,00	79,86	0,00	x	479,79	145,00	5 059,89	5 048,86	+11,03
Mateřská škola Klubičko Milevsko	1 200,00	0,00	447,72	0,00	x	596,05	15,78	7 936,71	7 743,38	+193,33
Mateřská škola Pastelka Milevsko	726,00	0,00	285,88	0,00	x	457,29	0,00	3 653,38	3 590,77	+62,61
1. základní škola T.G.Masaryka Milevsko	4 025,07	0,00	1 975,28	201,20	Pořízení DHM, opravy z TF	1 094,75	0,00	30 041,39	29 985,74	+55,66
2. základní škola J.A.Komenského Milevsko	4 116,52	0,00	205,40	2 219,95	Poř. a tech. zhodnocení DHM a DNM, výjma drobného hm. a nehm. dlouhod. majetku	2 267,55	595,91	28 271,09	27 451,12	+819,97
Milevské muzeum	4 073,00	0,00	195,09	0,00	x	90,00	0,00	4 690,86	4 661,49	+29,37
Městská knihovna v Milevsku	4 161,75	0,00	108,11	0,00	x	5,14	0,00	5 014,30	5 011,95	+2,36
Dům kultury Milevsko	6 103,00	700,00	0,59	349,42	Poř. automobilu	0,00	0,00	11 657,03	11 633,78	+23,25
Sociální služby Města Milevska	5 050,00	189,62	570,21	166,08	Poř. a tech. zhodnocení DHM a DNM, výjma drobného hm. a nehm. dlouhod. majetku	182,56	204,15	35 658,30	35 672,98	-14,68
CELKEM	31 458,34	889,62	3 934,69	3 099,00	x	5 379,51	1 060,84	137 662,20	136 416,74	+1 245,45

Zdroj: výkazy organizací, úprava vlastní

Za rok 2017 skončilo s kladným výsledkem hospodaření devět příspěvkových organizací (z toho s nejlepším výsledkem hospodaření, tj. ziskem ve výši 819,97 tis. Kč, 2. základní škola J. A. Komenského Milevsko). Sociální služby Města Milevska k 31.12.2017 vykazovaly zhoršený hospodářský výsledek ve výši -14,68 tis. Kč.

TAB č. 15 - Rozdělení výsledků hospodaření příspěvkových organizací do fondů

(uvedeno v tis. Kč)

ROZDĚLENÍ VÝSLEDKŮ HOSPODAŘENÍ PO ZA ROK 2017				
Název příspěvkové organizace	Výsledek hospodaření	Rozdělení do fondu		Důvod
		rezervního	odměn	
Mateřská škola Sluníčko Milevsko	62,57	62,57	x	nižší náklady na energie a opravy
Mateřská škola Kyticka Milevsko	11,03	11,03	x	x
Mateřská škola Klubičko Milevsko	193,33	193,33	x	nižší spotřeba materiálu a nákl. na opravy
Mateřská škola Pastelka Milevsko	62,61	62,61	x	nižší náklady na energie a vyšší výnosy vybr. vl. institucí z transferů
1.základní škola T.G.Masaryka Milevsko	55,66	55,66	x	nižší náklady na opravy a udržování
2.základní škola J.A.Komenského Milevsko	819,97	819,97	x	nižší náklady na opravy a udržování a vyšší výnosy vybr. vl. institucí z transferů
Milevské muzeum	29,37	5,87	23,49	nižší náklady na spotřebu mat., vyšší výnosy z prodeje služeb a prod. zboží
Městská knihovna v Milevsku	2,36	2,36	x	x
Dům kultury Milevsko	23,25	x	x	nižší náklady na spotřebu mat., na opravy a udržování/ zlepšeným výsledkem hospodaření kryje DK ztrátu z předchozích let
Sociální služby Města Milevska	-14,68	-14,68	x	krytí zhoršeného hospodářského výsledku (ztráty)
CELKEM	1 245,45			

Zdroj: výkazy organizací, úprava vlastní

Důvody dosažení zisku 9 příspěvkových organizací byly způsobeny zejména nižšími náklady na energie, spotřebu materiálu a nedočerpaním nákladů na opravy a udržování, dále pak vyššími výnosy z prodeje služeb a zboží a výnosy vybraných vládních institucí z transferů.

Obchodní společnosti

Hospodaření založených obchodních společností městem k 31.12.2017 je uvedeno v tabulce č. 16.

TAB č. 16 – Hospodaření obchodních společností města k 31.12.2017

(uvedeno v tis. Kč)

HOSPODAŘENÍ OBCHODNÍCH SPOLEČNOSTÍ MĚSTA					
Obchodní název	IČ	Aktiva celkem	Náklady celkem	Výnosy celkem	Hospodářský výsledek před zdaněním
Služby Města Milevska, spol. s r.o.	49061186	42 651,75	36 552,85	36 940,06	387,21
SPOS MILEVSKO s.r.o.	26030756	2 593,00	16 736,00	9 103,00	-7 633,00

Zdroj: výkazy organizací, úprava vlastní

Společnost s ručením omezeným SMM k 31.12.2017 dosáhla zisku ve výši +387,21 tis. Kč.

SPOS Milevsko s.r.o. k 31.12.2017 skončil se ztrátou ve výši -7.633,00 tis. Kč. Finanční návratná výpomoc města této společnosti v roce 2017 činila 7.600,00 tis. Kč. Rozdíl na pokrytí ztráty městem tedy činí 33,00 tis. Kč.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, byla zpracována i roční „Účetní závěrka města Milevska k 31.12.2017“ (dále jen „ÚZ“). ÚZ za rok 2017, tj. Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a ostatní doplňující výkazy jsou předmětem samostatného schvalování ZMM dle vyhlášky MF č. 220/2013 Sb., v platném znění, která byla připravena jako samostatný materiál pro schválení ZMM. V řádných termínech byly zpracovány i veškeré požadované účetní výkazy (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha, Přehled o peněžních tocích a Přehled o změnách vlastního kapitálu) a finanční výkaz pro Hodnocení plnění rozpočtu.

Účetní jednotka, město, pokračuje i v roce 2017 ve své činnosti, nedošlo k žádným změnám. ÚZ je stanovena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Účetní metody byly měněny pouze v návaznosti na změny předpisů k účetním metodám, zejména prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví č. 410/2009 Sb. a Českých účetních standardů číslo 701 – 710.

MAJETEK A ZÁVAZKY

Město k datu 31. 12. 2017 disponovalo stálými aktivy (dlouhodobým majetkem) ve výši 828.331,38 tis. Kč, oběžnými aktivy v hodnotě 74.094,69 tis. Kč. Celková aktiva ve výši 902.426,07 tis. Kč byla k 31.12.2017 kryta vlastním kapitálem ve výši 865.226,54 tis. Kč a cizími zdroji ve výši 37.199,53 tis. Kč. Stálá aktiva tvoří dlouhodobý nehmotný majetek, dlouhodobý hmotný majetek, dlouhodobý finanční majetek a dlouhodobé pohledávky. Oběžná aktiva jsou zásoby, krátkodobé pohledávky a krátkodobý finanční majetek (finanční prostředky na bankovních účtech a ceniny). Vlastním kapitálem se rozumí jmění účetní jednotky, fondy a výsledek hospodaření. Součástí oběžného majetku města jsou také účty fondů, a to fondu sociálního, fondu rozvoje bydlení a fondu rezerv a rozvoje. V souladu se zákonem musí být informace o tvorbě a použití fondů součástí ZÚ. Cizí zdroje představují rezervy na plnění z žalob, dlouhodobé a krátkodobé závazky. Rozpis rozvahy je uveden v příloze č. 6 ZÚ.

Okamžitá likvidita

Celková změna ve výši okamžité likvidity k 31.12.2017, která by v případě potřeby umožnila řešit dluhovou službu, činila 10.492,15 tis. Kč.

Krátkodobý finanční majetek rozpočtových i nerozpočtových prostředků, tj. zejména peněžní hotovost v pokladnách a na běžných účtech města, disponoval zdrojem ve výši +4.476,18 tis. Kč. Tento finanční zdroj byl současně v průběhu roku snížen o jistiny úvěrů ve výši 6.000,00 tis. Kč.

TAB č. 17 – Okamžitá likvidita města k 31.12.2017

(uvedeno v tis. Kč)

Vlastní účty města (rozpočtové/ nerozpočtové)	Název	Počáteční stav k 01.01.	Konečný stav k 31.12.	Celková změna
	Běžný účet (ČS)	1 156,97	4 618,43	+3 461,46
	Běžný účet (ČNB)	5 266,43	3 340,76	-1 925,67
	Běžný účet (ČSOB)	2 197,40	1 919,73	-277,67
	Běžný účet (KB)	7 014,42	2 638,92	-4 375,50
	Příjmový účet	11 757,87	13 526,16	+1 768,29
	Výdajový účet	8 818,54	10 355,90	+1 537,36
	Investiční účet	552,62	1 049,24	+496,62
	Rozpočtové účty - mezisoučet	36 764,25	37 449,14	+684,89
	Běžný účet HSC	3 271,54	7 061,39	+3 789,85
	Nerozpočtové účty - mezisoučet	3 271,54	7 061,39	+3 789,85
	Hotovost	0,56	2,00	+1,44
	Hotovost - mezisoučet	0,56	2,00	+1,44
PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY (vlastní - rozpočt. a nerozpočt.)		40 036,35	44 512,53	+4 476,18
	Sociální fond	256,54	443,43	+186,89
	Fond rezerv a rozvoje	851,74	0,00	-851,74
	Fond rozvoje bydlení	3 534,26	4 215,08	+680,82
FONDY		4 642,54	4 658,51	+15,97
OKAMŽITÉ FINANČNÍ PROSTŘEDKY		44 678,89	49 171,04	+4 492,15
	Úvěr - ul. Švermova I. etapa	-7 329,68	-3 579,68	+3 750,00
	Úvěr - ul. Komenského - teplovod	-8 489,92	-6 239,92	+2 250,00
ÚVĚRY		-15 819,60	-9 819,60	+6 000,00
DLOUHODOBÉ FINANČNÍ ZÁVAZKY MĚSTA		-15 819,60	-9 819,60	+6 000,00
OKAMŽITÁ LIKVIDITA MĚSTA k 31.12.		28 859,29	39 351,44	+10 492,15

Zdroj: rozvaha, úprava vlastní

Majetkové účasti, podíly a cenné papíry

Majetkové účasti města ve společnostech s ručením omezeným s rozhodujícím vlivem k 31.12.2017 byly v neměnné výši 850,00 tis. Kč (v SMM, spol. s r.o. 100,00 tis. Kč a ve společnosti SPOS Milevsko 750,00 tis. Kč).

Ostatní dlouhodobý finanční majetkový podíl města ve společnosti Poliklinika Milevsko, spol. s r.o. vykazuje hodnotu 131,33 tis. Kč k 31.12.2017.

Portfolio cenných papírů v držení města (ČS, a. s.) bez navýšení během roku 2017 činilo 770,00 tis. Kč.

Pohledávky a závazky

V hospodaření města se pohledávky chovají jako očekávané příjmy (aktiva) a závazky jako očekávané výdaje (pasiva). Detailní přehled pohledávek a závazků je uveden v příloze č. 6 ZÚ.

Depozitní účet

Depozitní účty má město dva. Jsou to účty cizích finančních prostředků, které nemají charakter účtu veřejných prostředků (nemají rozpočtovou skladbu a nejsou součástí výsledku hospodaření města k 31.12.2017). Na prvním běžném účtu depozit jsou vedeny přijaté kauce majetku, jistiny při pronájmu bytů a záležitosti týkající se agendy ztrát a nálezů. Na druhém depozitním účtu jsou účtovány ostatní krátkodobé závazky týkající se opatrovnictví.

Zástavy

V současné době má město některé majetkové objekty zastaveny zástavním právem. Celková hodnota zastaveného majetku k 31.12.2017 činila 92.419,62 tis. Kč (z toho pozemky 268,13 tis. Kč). V následující tabulce je uveden přehled zastaveného nemovitého majetku bez pozemků.

TAB č. 18 – Zástavy města

(uvedeno v tis. Kč)

PŘEHLED ZASTAVENÉHO MAJETKU MĚSTA				
Objekt	Dům čp. 737, Milevsko	DPS čp. 1401, Milevsko	Dům čp. 246, Milevsko	Dům čp. 1429 a 1430, Milevsko
Parcelní číslo	st. 718	st. 2671	st.162/1	st. 3008, st. 3007
Specifikace	byt č. 17 - 21	x	byt č. 7 - 9	x
Hodnota objektu	8 161,81	61 288,94	6 093,81	16 606,93
Zástavení věřitel	Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových	Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových	Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových	Ministerstvo pro místní rozvoj
Vznik	2.12.1996	17.1.1997	7.11.1997	31.1.2001
Na dobu	min. 20 let	min. 40 let	min. 20 let	min. 20 let
Do roku	2017	2047	2017	2021
Hodnota zástavy	320,00	57 750,00	480,00	6 770,00
Účel	dotace, Poskytování ubytování občanům	dotace, Zajištění poskytování sociální péče a ubytování seniorům a tělesně postiženým	dotace, Poskytování ubytování občanům	dotace, Poskytování ubytování občanům

Zdroj: smlouvy, majetková analytická evidence

Fondy

Sociální fond

Sociální fond hospodaří dle stanovených pravidel a každý rok je dotován přidělem ze mzdového limitu zaměstnanců. Tvorba fondu byla v roce 2017 schválena ve výši 3 % mzdových prostředků. Pravidla tohoto fondu stanoví, za jakým účelem lze sociální fond čerpat, jsou to např. příspěvky na stravování, příspěvek na penzijní pojištění, aj.

TAB č. 19 – Sociální fond

(uvedeno v tis. Kč)

SOCIÁLNÍ FOND	Hodnota
Počáteční stav fondu k 1.1.	256,54
Tvorba fondu 3%	999,34
Čerpání	812,45
Konečný stav fondu k 31.12.	443,43

Zdroj: rozvaha, analytická evidence

Fond rozvoje bydlení

I pro fond rozvoje bydlení (dále jen „FRB“) města byla stanovena pravidla. Tento fond byl využíván na půjčky milevským občanům na opravy jejich obydlí. Příjmy FRB jsou splacené půjčky a úroky. V roce 2017 nebyly vypláceny žádné nové půjčky.

TAB č. 20 - Fond rozvoje bydlení

(uvedeno v tis. Kč)

FOND ROZVOJE BYDLENÍ	Hodnota
Počáteční stav účtu k 1.1.	3 534,26
přijaté úroky	64,61
přijaté splátky	616,21
přijaté pokuty	0,00
vyplacené půjčky	0,00
Konečný stav účtu k 31.12.	4 215,08
nesplacené půjčky	1 428,64
Konečný stav fondu po započtení půjček	5 643,72

Zdroj: rozvaha, analytická evidence

Fond rezerv a rozvoje

Fond rezerv a rozvoje byl během roku 2017 zrušen na základě usnesení ZMM č. 205/16 ze dne 14.09.2016. Zůstatek finančních prostředků v celkové výši 851,45 tis. Kč byl převeden na základní běžný účet města.

TAB č. 21 - Fond rezerv a rozvoje

(uvedeno v tis. Kč)

FOND REZERV A ROZVOJE	Hodnota
Počáteční stav fondu k 1. 1.	1 781,74
úrok z účtu	0,43
bank. poplatek	0,72
převod peněžních prostředků na základní běž. účet	851,45
zrušení části FRR dle rozhodnutí ZMM	930,00
Konečný stav fondu/účtu k 31.12.	0,00

Zdroj: rozvaha, analytická evidence

Půjčky

Součástí rozvahových aktiv jsou rovněž pohledávky z půjček dalším subjektům. V současné době město eviduje 2 půjčky společnosti Služby města Milevska s.r.o. a půjčku obchodní společnosti NEJ.cz, s.r.o. Tyto půjčky jsou řádně spláceny a jejich zůstatek je uveden v následující tabulce. Další je pak návratná finanční výpomoc společnosti SPOS Milevsko s.r.o.

TAB č. 22 – Přehled dlouhodobých půjček poskytnutých městem k 31.12.2017

(uvedeno v tis. Kč)

PŘEHLED DLOUHODOBÝCH PŮJČEK POSKYTNUTÝCH MĚSTEM								
ROK	Příjemce	Účel	Celková výše	Stav k 1.1.	Splátka	Úrok	Stav k 31.12.	Rok ukončení
1996	Služby města Milevska	započtení pohledávek	1 575,35	472,60	52,51	bezúročná	420,09	2025
1996	Služby města Milevska	v návaznosti na privatizační projekt	1 282,02	383,34	42,79	bezúročná	340,55	2025
2002	NEJ.cz s. r. o. (dříve BKS a K+K Cable)	výstavba rozvodu kabel. TV	3 205,00	930,00	155,00	bezúročná	775,00	2023
2017	SPOS Milevsko s. r. o.	návratná finanční výpomoc	7 600,00	0,00	0,00	bezúročná	0,00	2017
x	Fyzické osoby z FRB	bydlení dle pravidel		2 044,85	x	x	1 428,64	
							2 964,28	

Zdroj: smlouvy, majetková analytická evidence

Inventarizace majetku, závazků a pohledávek

V souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Plánem inventarizace města Milevska schváleným RMM usnesením č. 389/17 ze dne 18.10.2017 byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

PŘEZKUM HOSPODAŘENÍ MĚSTA 2017

Rada města Milevska dne 24. 5. 2016 rozhodla usnesením č. 207/16 zadat přezkum za roky 2016 až 2018 auditorovi. Rada města Milevska usnesením č. 229/16 ze dne 08.06.2016 rozhodla využít auditorských služeb společnosti ECO-ECONOMIC & COMMERCIAL OFFICE s.r.o. se sídlem Krátká 1083, Tábor.

Auditorská společnost ECO-ECONOMIC & COMMERCIAL OFFICE s. r. o. se sídlem Krátká 1083, Tábor provedla přezkoumání hospodaření města Milevska za rok 2017 v souladu s ustanovením § 4, odst. 7, zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. b) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, v platném znění.

V průběhu roku 2017 a 2018 byly realizovány dílčí přezkumy hospodaření města Milevska za rok 2017. K projednání Zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření s vedením města, které bylo zastoupeno starostou města, předsedou Finančního výboru ZMM a za přítomnosti dotčených osob, došlo dne 11.05.2018.

Závěr Zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření města Milevska za rok 2017 obsahuje následující (viz příloha č. 7 ZÚ):

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

(A) Závěr bez výhrad – žádné nebo nevýznamné (nemateriální) chyby a nedostatky

Na základě námi provedeného přezkoumání města Milevsko jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. Výsledek přezkoumání – vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10, odst. 2, písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku města Milevsko jako celku. Chyby a nedostatky, zjištěné při dílčích přezkoumáních v průběhu roku 2017 byly územním celkem k 31.12.2017 odstraněny.

Nápravná opatření, vyplývající z přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla uložena.

„Při přezkoumání hospodaření města Milevsko za rok 2017 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky, které by negativně ovlivnily hospodaření územního celku“.

ZVEŘEJNĚNÍ A UZAVŘENÍ ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU

V souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech je město povinno zveřejnit návrh ZÚ včetně výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání ZMM na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup.

Na úřední desce může být návrh ZÚ zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění dle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu ZÚ včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Připomínky k návrhu ZÚ mohou občané Milevska uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání ZMM.

Přehled procesu schvalování ZÚ města Milevska za rok 2017:

- termín zveřejnění
 - od pátku 01.06.2018
 - do čtvrtka 21.06.2018
- termín zasedání ZMM
 - ve středu 20.06.2018
- rozsah a místo zveřejnění
 - tabulkové plnění příjmů a výdajů rozpočtu a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření – fyzická úřední deska
 - úplné znění ZÚ – elektronická úřední deska

V souladu s ustanovením § 84 odst. 2c zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění je ZMM vyhrazeno schvalovat ZÚ města dle ustanovení § 17 zákona o rozpočtových pravidlech takto:

Projednání ZÚ města se uzavírá vyjádřením:

- a) **souhlas s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo**
- b) **souhlas s výhradami, na základě nichž přijme územně samosprávný celek opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků; přitom vyvodí závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily územnímu samosprávnému celku škodu.**

Přílohy

Příloha č. 1 - Přehled o plnění rozpočtu města Milevska za rok 2017

Příloha č. 2 - Vyúčtování přijatých dotací městem Milevskem v roce 2017

Příloha č. 3 - Přehled oprav na majetku města Milevska za rok 2017

Příloha č. 4 - Přehled zhodnoceného majetku a investic majetku města Milevska rok 2017

Příloha č. 5 - Hospodaření dle středisek hospodářské činnosti města Milevska v roce 2017

Příloha č. 6 - Rozpis rozvahy města Milevska 2017

Příloha č. 7 - Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření města Milevska za období od 01.01.2017 do 31.12.2017