

## **ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA TACHOVA ZA ROK 2005**

Rozpočet pro rok 2005 byl sestaven v souladu s platnými právními předpisy upravujícími tvorbu, postavení, obsah a funkce rozpočtů územních samosprávných celků a stanovujícími pravidla hospodaření s finančními prostředky územních samosprávných celků ( zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů ).

Město Tachov v roce 2005 hospodařilo podle rozpočtu schváleného usnesením zastupitelstva města č. 18/405 dne 13.12.2004. Tímto usnesením byly schváleny celkové příjmy ve výši 186.350.000,-- Kč a výdaje ( včetně splátek úvěrů a půjček ) ve výši 232.854.900,-- Kč. Rozpočtovaným výsledkem hospodaření byl schodek ve výši 46.504.900,-- Kč, který měl být pokryt úvěrem ve výši 20.000.000,-- Kč a přebytky hospodaření z minulých let.

Schválený rozpočet byl upraven o vztahy vyplývající pro město ze schváleného státního rozpočtu. Jednalo se o úpravu dotací na sociální dávky, výkon státní správy a dotaci na regionální funkci knihoven.

V průběhu roku 2005 byl rozpočet upravován třemi rozpočtovými opatřeními. Všechna rozpočtová opatření byla schválena zastupitelstvem města dne 20.6.2005 ( usnesení č. 14/308 ), dne 29.8.2005 ( usnesení č. 23/513 ) a dne 12.12.2005 ( usnesení č. 26/598 ). Kromě rozpočtových opatření byla zastupitelstvem města přijata opatření, která ovlivnila celkové příjmy a výdaje města. Jednalo se o usnesení č. 24/559 a 24/560 ze dne 26.9.2005 ( schválení použití účelových příspěvků na dodávku tepla a TUV u MŠ Stadtrovská ( na výměnu oken a opravy krytů na radiátory ) a ZŠ Zářečná ( na opravu budovy základní školy ). Usnesením zastupitelstva města č. 23/513 ze dne 29.8.2005 bylo schváleno poskytnutí úvěru ve výši 20.000.000,-- Kč od KB, a.s. a usnesením č. 22/506 ze dne 20.6.2005 bylo rozhodnuto, že město pokryje výdaje spojené s rekonstrukcí čp. 1094 ( REVIS ) překlenovacím úvěrem ve výši 18.000.000,-- Kč. Ten bude splacen jednorázově z dotace získané ze strukturálních fondů. Usnesením zastupitelstva č. 25/589 ze dne 31.10.2005 bylo schváleno, že městu poskytne překlenovací úvěr Československá obchodní banka, a.s..

Rozpočet města byl upravován rozpočtovými opatřeními především v důsledku získání dotací ze státního rozpočtu, popř. nezískání, kdy z rozpočtu byly vyřazeny akce, jejichž realizace byla podmíněna získáním státní dotace nebo dotace ze strukturálních fondů.

Přijatými rozpočtovými opatřeními byly konečné rozpočtované příjmy ve výši 220.420.900,-- Kč a výdaje ve výši 224.271.810,-- Kč. Rozpočtovaným výsledkem hospodaření byl schodek ve výši 3.850.910,-- Kč, připočtením splátek úvěrů a půjček ve výši 8.350.000,-- Kč pak celkem 12.200.910,-- Kč s krytím jak je uvedeno výše.

**Skutečné příjmy města za rok 2005 dosáhly částky 239.206.602,59 Kč a výdaje částky 224.071.112,44 Kč. Běžného hospodaření roku skončilo přebytkem příjmů nad výdaji ve výši 15.135.490,15 Kč. Po zápočtu splátek úvěrů a půjček ve výši 8.478.758,73 Kč a čerpání úvěrů a půjček ve výši 4.236.741,-- Kč je konečným výsledkem hospodaření města za rok 2005 přebytek v částce 10.893.472,72 Kč.**

V průběhu měsíce února 2006 bylo provedeno finanční vypořádání se státním rozpočtem, s Plzeňským a Karlovarským krajem. Jediná dotace, která nebyla zcela vyčerpaná, byla dotace na sociální dávky. Nevyčerpaná zůstala částka 715.220,50 Kč a byla 2.2.2006 vrácena na účet Plzeňského kraje.

K 31.12.2005 mělo město na svých účtech finanční prostředky ve výši 35.474.343,49 Kč. Z této částky lze okamžitě použít 16.909.616,30 Kč ( prostředky jsou na běžných účtech města ). Částka 18.564.727,19 Kč je na termínovaných vkladech se sedmidenní výpovědní lhůtou, depozitní směnce splatné k 30.6.2006 a otevřených kapitálových fondech se lhůtou výplaty do 10 dnů.

Součástí předkládaného závěrečného účtu města je podrobný přehled o rozpočtu a plnění jednotlivých oborů činnosti, jednotlivých druhů činností a investičních akcí ve výdajové části rozpočtu. V příjmové části pak po jednotlivých příjmových položkách.

### **Příjmová část rozpočtu**

<b>příjmy</b>	<b>rok 2004 v tis. Kč</b>	<b>rok 2005 v tis. Kč</b>	<b>změna v %</b>
daňové	106.884,25	119.644,87	+ 11,94
nedaňové	24.797,98	26.701,27	+ 7,68
kapitálové	551,28	14.253,23	+2.485,48
dotace	120.563,05	78.607,23	- 34,80
<b>celkem</b>	<b>252.796,56</b>	<b>239.206,60</b>	<b>- 5,38</b>

V porovnání s rokem 2004 došlo ke snížení celkových příjmů o 13.589,95 tis. Kč, a to vlivem snížení dotací. V roce 2004 byly přes rozpočet obcí poskytovány dotace na přímé vzdělávání ( mzdy, ostatní osobní výdaje, odvody na sociální a zdravotní pojištění) ve školství. Přes příjmovou i výdajovou část rozpočtu města tak proběhla částka 46.779,84 tis. Kč. Městu Tachov se v roce 2005 podařilo získat ze státního rozpočtu a ze strukturálních fondů částku 26.852,64 tis. Kč, a to především na investiční akce. Pro rok 2005 byla městu schválena dotace na pořádání „Historických slavností Tachov-Bärnau 2005“. Vyúčtování této akce však nebylo do konce roku 2005 dokončeno a konečné vyúčtování proběhne v roce 2006.

Oproti minulému roku jsou vyšší daňové příjmy, a to především daň z příjmů právnických osob, daň z přidané hodnoty a správní poplatky. Navýšení kapitálových příjmů je v důsledku odprodeje nemovitostí z majetku města ( nebytové prostory čp. 128, 120, 529, 397 a dále objekt bývalé kotelny v kasárnách , bytový dům čp. 518 a 2 bytové jednotky ).

## Výdajová část rozpočtu

<b>výdaje</b>	<b>rok 2004 v tis.Kč</b>	<b>rok 2005 v tis. Kč</b>	<b>změna v %</b>
zemědělství a lesní hospodářství	421,68	1.382,55	
průmysl, staveb., obchod a služby	25,50	68,02	+ 166,75
doprava	9.388,68	11.709,80	+ 24,72
vodní hospodářství	331,16	- 34,09	
školy	59.983,36	12.940,77	- 363,52
REVIS	1.143,36	1.146,09	+ 0,24
kultura	7.958,44	8.626,71	+ 8,40
tělovýchova a zájmová činnost	11.433,64	12.720,47	+ 11,25
zdravotnictví	5.458,69	3.385,19	- 37,99
bydlení, kom. služby a územ. rozvoj	13.864,60	17.104,00	+ 23,36
ochrana životního prostředí	13.561,84	15.338,10	+ 13,10
sociální věci a polit. zaměstnan.	16.766,53	17.237,08	+ 2,81
bezpečnost státu a právní ochrana	5.780,02	5.607,45	- 2,99
všeobecná veřejná správa	54.110,57	56.922,37	+ 5,20
<b>provozní výdaje celkem</b>	<b>200.228,08</b>	<b>164.154,52</b>	<b>- 18,02</b>

U některých výdajových kapitol nejsou změny v % vůbec vyčísleny, protože by se jednalo o velmi zkreslené údaje. V kapitole zemědělství je nárůst výdajů oproti minulému roku proto, že je zde zahrnuta i výstavba útulku pro psy v hodnotě 1.003.008,-- Kč, ve vodním hospodářství jsou výdaje ve výši 347.191,68 Kč, ale jsou poníženy o úhradu kanalizačních přípojek občanů v ul. Petra Jilemnického a v kapitole školství jsou ve výdajích i přímé náklady ve školství ( viz příjmová část rozpočtu ). V roce 2004 byla poskytnuta Poliklinice půjčka ve výši 2.000 tis. Kč, která je od ledna 2005 městu splácena ( kapitola zdravotnictví ).

Významný nárůst výdajů byl v kapitole bydlení, komunální služby a územní rozvoj. Výdaje byly ovlivněny především ve správě bytového a nebytového fondu. Údaje do účetnictví se získávají z podkladů SMÚT s.r.o.. Finanční odbor po pořízení kopií prvotních dokladů, tyto vyhodnocuje a až na základě skutečného převodu finančních prostředků mezi SMÚT s.r.o. a městem o provedených úkonech účtuje. I když je snahou průčítovat do účetnictví města účetní doklady za celý kalendářní rok, nelze to tímto způsobem zabezpečit. Do účetnictví města se tak zaúčtovává 12 po sobě jdoucích měsíců. V roce 2005 se do nákladů promítly nemalé náklady na rekonstrukci čp. 56.

V kapitole ochrany životního prostředí byly vyšší výdaje ve srovnání s minulým rokem především za soz velkoobjemového odpadu a výdaje za sanaci pozemků v Souměři.

## Investiční výdaje

položka	rok 2004 v tis. Kč	rok 2005 v tis. Kč	změna v %
dopravní obslužnost	3.272,45	3.171,70	- 3,08
bytové hospodářství	10.309,20	19.863,53	+ 92,68
školství a tělovýchova	31.140,88	7.921,70	- 293,11
kultura a kulturní památky	27.978,96	9.529,35	- 193,61
technická vybavenost	2.728,59	6.406,82	+ 134,80
pozastávky	289,12	1.541,24	+ 433,08
projekty	1.819,37	589,59	- 208,58
havárie	1.053,43	2.892,70	+ 174,60
zdravotnictví	0	7.999,95	+ 100,00
<b>celkem</b>	<b>78.892,03</b>	<b>59.916,59</b>	<b>- 31,67</b>

Jednotlivé investiční akce, včetně výše nákladů, jsou uvedeny v příloze. Na úhradu výdajů použilo město, kromě vlastních finančních prostředků i zdroje cizí. Náklady na rekonstrukci ul. Americké byly kryty úvěrem, a to ve výši 2.000 tis. Kč. Na úhradu nákladů spojených s rekonstrukcí čp. 1094 ve Školní ul. byl čerpán překlenovací úvěr ve výši 2.136,04 tis. Kč.

Do investičních akcí byly proúčtovány i výdaje spojené s pořízením rentgenu pro Polikliniku Tachov, a to ve výši 7.999.950,-- Kč. Stejná částka je i v příjmové části rozpočtu, části dotace. Tyto finanční prostředky neprošly přes účty města, do účetnictví byly proúčtovány na základě jednání s Krajským úřadem Plzeňského kraje v lednu 2006.

V porovnání s rozpočtem jsou skutečné výdaje vyšší v části „kultura a kulturní památky“, a to proto, že investiční odbor výdaje na restaurátorský a na autorský dozor rozpočtuje do projektů, ale skutečně jsou proúčtovány přímo do nákladů akce, tj. na záchranné práce na jízdně Tachov-Světce. Stejně tak v části „technická vybavenost“ jsou do nákladů jednotlivých akcí zaúčtovány výdaje spojené s pořízením projektových dokumentací, rozpočtovány jsou v části „projekty“.

V průběhu roku 2005 vynaložilo město na splátky jistin úvěrů a půjček částku 8.478.758,48 K a z úvěrů a půjček vyčerpana částka 4.236.741,-- Kč. Jak výše splátek, tak čerpání úvěrů a půjček je ovlivněno částkou 100.701,-- Kč. Jedná se o proúčtování změny nájemců v bytech s předplaceným nájmem v čp. 2077/8 a 2078/1 v ul. Ve Vilkách. Noví nájemci uhradili městu předplacený nájem a bývalým nájemcům město nevyčerpaný předplacený nájem vyplatilo. Zcela byla splacena půjčka Státnímu fondu životního prostředí ČR. K 31.12.2005 eviduje město **závazky v celkové výši 35.983.541,23 Kč**. Z toho jsou závazky z titulu :

úvěrů a půjček	31.085.409,23 Kč
neuhrazené faktury od dodavatelů	1.363.345,-- Kč
mzdy zaměstnanců za 12/2005	2.018.373,-- Kč
odvodu sociálního a zdravotního pojištění za 12/2005	1.200.036,-- Kč
odvodu daně z příjmu	316.378,-- Kč

Rozpis nesplacených úvěrů podle jednotlivých věřitelů a označením účelu úvěrů je přílohou zprávy.

Zastupitelstvo města svým usnesením č. 22/508 ze dne 20.6.2005 schválilo prohlášení ručitele, tj. města Tachova, kterým město přebírá celkové ručení za závazky vyplývající z leasingové smlouvy na pronájem bowlingu Vollmer vůči SG Equipment

Finance Czech Republic s.r.o., a souhlasí se zpracováním osobních údajů poskytnutých SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. po dobu ručení. Tímto usnesením je dána možnost vzniku potencionálního závazku města, a to ve výši 3.904.639,80 Kč.

Ke stejnému datu eviduje město **pohledávky vůči fyzickým a právnickým osobám v celkové výši 10.552.548,42 Kč**. Z objemu pohledávek jsou pohledávky po lhůtě splatnosti ve výši 7.516.812,82 Kč a ve lhůtě splatnosti 3.035.735,60 Kč. Ve srovnání s předchozím rokem došlo sice k mírnému snížení celkové výše pohledávek, a to snížením pohledávek ve lhůtě splatnosti, ale současně došlo ke zvýšení pohledávek po lhůtě splatnosti.

Při vymáhání pohledávek spolupracuje finanční odbor s jednotlivými bankovními ústavy, úřadem práce, odborem sociálních věcí a zdravotnictví, správou sociálního zabezpečení apod.. V případě zjištění zaměstnavatele, čísla účtu nebo skutečnosti, že dlužníci jsou poživateli některé sociální dávky nebo důchodu, jsou finančním odborem vydávány exekuční příkazy.

**Dluhová služba** města k 31.12.2005 je ve výši **4,99%**, když podle usnesení vlády ČR č. 346 ze dne 14.4.2004 o Regulaci zadluženosti obcí a krajů pomocí ukazatele dluhové služby by neměl tento ukazatel překročit hranici 30%. Výše dluhové služby charakterizuje hospodaření města a je jedním z prvních údajů, které chtějí znát peněžní ústavy při poskytování úvěrů a jednotlivá ministerstva při schvalování žádostí o dotace.

Auditorka v závěrečné zprávě o přezkoumání hospodaření města za rok 2005 konstatuje, že nezjistila chyby a nedostatky spočívající v porušení citovaných právních předpisů. Zpráva je přílohou.

Tachov 03.04.2006

Zpracovala :

Semecká