

MĚSTO TIŠNOV

ZÁVĚREČNÝ ÚČET za rok 2017

(zpráva o hospodaření)

V Tišnově 5.3.2018

zpracovala: Ing. Petra Jůzová

vedoucí finančního odboru

Bc. Jiří Dospíšil
starosta města

Obsah:	Strana č.
1. Vznik právního subjektu	3
2. Organizační – majetkové vztahy	4
2.1 Organizace zřízené městem Tišnov	4
2.2 Majetek města	5
3. Rozpočet a hospodaření města	8
3.1 Příjmy	9
3.2 Výdaje	9
3.3 Výsledek hospodaření	10
3.4 Financování	10
4. Finanční situace	11
5. Peněžní fondy	12
6. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtu státu, kraje, fondům, vyúčtování poskytnutých dotací z rozpočtu města	12
6.1 Dotace obdržené městem	12
6.2 Dotace, peněžní dary poskytnuté městem	15
7. Ekonomické ukazatele	15
7.1 Ukazatel dluhové služby	15
7.2 Další ukazatele	16
7.3 Poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	16
8. Závěr	16
Příloha č. 1 - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017	
Příloha č. 2 - Organizační struktura MěÚ Tišnov k 31.12.2017	
Příloha č. 3 - Výkaz FIN 2-12M sestavený k 31.12.2017	
Příloha č. 4 - Komentář k plnění rozpočtu r. 2017	

1. Vznik právního subjektu

Právní subjekt město Tišnov vznikl na základě zákona o obcích č. 367/1990 Sb., ve znění pozdějších předpisů, který byl nahrazen zákonem č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Tento zákon rovněž stanovuje pravidla jeho působení i jeho pravomoci.

Identifikační údaje: Město Tišnov
 nám. Míru 111
 666 19 Tišnov
 IČ: 00282707, DIČ: CZ00282707
 Plátce DPH

Vrcholným orgánem města je zastupitelstvo města (ZM), které má 15 členů. ZM zřídilo jako své iniciativní a kontrolní orgány výbory: finanční (FV), kontrolní (KV), výbor pro komunitní plánování v oblasti sociálních služeb, výbor pro strategické plánování a rozvoj města, Osadní výbor Hájek- Hajánky a Osadní výbor Jamné.

Rada města (RM) má 5 členů.

Statutárními zástupci města jsou:

starosta města	Bc. Jiří Dospíšil
1.místostarosta	Ing. Václav Šikula

Vlastní provoz města zajišťuje Městský úřad (MěÚ). Vedoucí MěÚ je tajemnice, které jsou podřízeni vedoucí jednotlivých odborů.

Strukturu MěÚ Tišnova k 31.12.2017 charakterizuje „Organizační struktura MěÚ Tišnov“ (Příloha č. 2 této zprávy o hospodaření).

Funkce města jsou členěny do tří hlavních oblastí:

- a) samostatná působnost obce ve smyslu § 35.
 O věcech patřících do samostatné působnosti rozhoduje zastupitelstvo města.
- b) přenesená působnost obce dle § 61 - § 66.
 Město vykonává státní správu v rozsahu stanoveném zvláštními zákony, např. matrika, stavební úřad, živnostenský úřad.
- c) hospodářská činnost – město Tišnov neprovozuje žádnou hospodářskou činnost.

Město Tišnov je pověřeným městem pro výkon státní správy pro spádovou oblast z okolních obcí, a to:

Běleč, Borač, Borovník, Braníškov, Brumov, Březina, Bukovice, Černvír, Deblín, Dolní Loučky, Doubravník, Drahonín, Drásov, Heroltice, Hluboké Dvory, Horní Loučky, Hradčany, Kaly, Katov, Křižínkov, Kuřimská Nová Ves, Kuřimské Jestřabí, Lažánky, Lomnice, Lomnička, Lubné, Malhostovice, Maršov, Nedvědice, Nelepeč-Žernůvka, Níhov, Ochoz u Tišnova, Olší, Osiky, Pernštejské Jestřabí, Předklášteří, Rašov, Rohozec, Rojetín, Říkonín, Sentice, Skalička, Skryje, Strhaře, Svatoslav, Synalov, Šerkovice, Štěpánovice, Tišnovská Nová Ves, Unín, Újezd u Tišnova, Úsuší, Vohančice, Vratislávka, Všechnovice, Zhoř, Žďárec a Železné.

2. Organizační – majetkové vztahy

Město Tišnov řídí a účtuje v rámci účetnictví města v oblastech:

- Zemědělství a lesní hospodářství
- Vnitřní obchod, turismus
- Doprava
- Vodní hospodářství
- Předškolní výchova a základní vzdělávání
- Kultura a sdělovací prostředky
- Tělovýchova a zájmová činnost
- Bytové, nebytové hospodářství, komunální služby a územní rozvoj
- Ochrana životního prostředí
- Sociální péče a služby
- Civilní připravenost na krizové stavy
- Bezpečnost a veřejný pořádek
- Požární ochrana – JSDH
- Státní správa a územní samospráva
- Finanční operace
- Ostatní činnosti

Město Tišnov vlastní 7 700 ks akcií České spořitelny, a.s. v nominální hodnotě 100,- Kč, které obdrželo bezúplatným převodem v souladu s privatizačními projekty. Jedná se o prioritní akcie bez hlasovacích práv.

Město bylo v r. 2017 členem Svazu měst a obcí České republiky, Sdružení obcí a měst jižní Moravy, Svazku vodovodů a kanalizací Tišnovsko, DSO Tišnovsko, MAS Brány Vysočiny z.s., Asociace měst pro cyklisty, Sdružení tajemníků městských a obecních úřadů ČR, z.s.

Město Tišnov má majetkový podíl ve společnosti KTS EKOLOGIE s.r.o., IČ: 28310942.

Peněžní vklad v této společnosti je 50.000,- Kč.

2.1 Organizace zřízené městem Tišnov

Město Tišnov je zřizovatelem šesti školských příspěvkových organizací a dvou neškolských příspěvkových organizací:

<i>Název organizace</i>	<i>Datum vzniku</i>	<i>IČO</i>	<i>Příspěvek na provoz v r. 2017 v tis. Kč</i>
Základní škola, Tišnov, náměstí 28. října 1708	1.1.2000	70283940	3 726,4
Základní škola, Tišnov, Smíškova 840	1.1.1995	49459708	3 154,2
Mateřská škola Sluníčko, Tišnov, Na Rybníčku 1700	1.7.1994	49458744	1 058,4
Mateřská škola, Tišnov, U Humpolky 1686	1.1.1994	49457560	1 238,6
Mateřská škola, Tišnov, Horova 960	1.1.2010	72049634	1 229,8
Inspiro - středisko volného času Tišnov	1.9.1999	69652503	1 670,0
Městské kulturní středisko, Tišnov, Mlýnská 152	1.1.1989	49457543	10 186,0
Centrum sociálních služeb Tišnov, příspěvková organizace	1.4.2009	28334949	5 850,0

Městskému kulturnímu středisku, Tišnov, Mlýnská 152 byl poskytnut **investiční příspěvek** ve výši **1.100 tis. Kč**.

Výsledky hospodaření organizací zřízených městem Tišnov k 31.12.2017 v tis. Kč:

<i>Název organizace</i>	<i>výnosy</i>	<i>náklady</i>	<i>hospodářský výsledek</i>
Základní škola, Tišnov, náměstí 28. října 1708	48.379	48.369	10
Základní škola, Tišnov, Smíškova 840	33.453	33.320	133
Mateřská škola Sluníčko, Tišnov, Na Rybníčku 1700	9.812	9.630	182
Mateřská škola, Tišnov, U Humpolky 1686	10.411	10.209	202
Mateřská škola, Tišnov, Horova 960	8.926	8.779	147
Inspiro - středisko volného času Tišnov	7.331	7.240	91
Městské kulturní středisko, Tišnov, Mlýnská 152	17.212	17.206	6
Centrum sociálních služeb Tišnov, příspěvková organizace	18.148	18.066	82

2.2 Majetek města

	<i>Stav k 31.12.2016</i>	<i>Stav k 31.12.2017</i>
AKTIVA , PASIVA celkem	987.372.841,50	866.204.001,80

AKTIVA města

<i>Aktiva v Kč</i>		<i>Stav k 31.12.2016</i>	<i>Stav k 31.12.2017</i>
● Dlouhodobý nehmotný majetek		8.199.584,61	6.516.512,69
013	Software	1.780.988,21	1.330.973,09
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	6.418.596,40	5.185.539,60
● Dlouhodobý hmotný majetek		856.675.319,46	753.549.155,81
031	Pozemky	75.906.752,50	81.337.937,20
032	Kulturní předměty	2.078.272,00	2.193.272,00
021	Stavby	693.511.316,07	617.498.208,88
022	Samostatné movité věci a soubory	26.977.098,25	26.257.853,63
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0,00	42.625,00
042	Nedokon.dlouhodobý hmotný majetek	45.945.502,44	20.710.133,77
052	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný maj.	8.000,00	215.489,00
036	Dl.hmotný majetek určený k prodeji	12.248.378,20	5.293.636,33
● Dlouhodobý finanční majetek		820.000,00	820.000,00
● Dlouhodobé pohledávky		2.182.542,94	2.282.146,94
462	Poskytnuté návratné fin.výpomoci dl.	600.000,00	500.000,00
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0,00	1.782.146,94
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	1.582.542,94	0,00
● Zásoby		445.236,78	415.364,60
112	Materiál na skladě	89.449,78	84.028,60
123	Výrobky	355.787,00	331.336,00
● Krátkodobé pohledávky		44.410.872,25	33.010.444,07
311	Odběratelé	3.713.733,95	2.921.486,58
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1.669.137,12	1.399.819,99

315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	736.521,93	751.229,05
335	Pohledávky za zaměstnanci	38.960,00	35.340,00
346	Pohledávky za vybr. ústř. vládními inst.	66.082,50	45.332,00
348	Pohledávky za vybr. míst. vládními inst.	270,00	250,00
373	Poskytnuté zálohy na transfery	5.477.629,00	5.381.698,00
381	Náklady příštích období	320.130,86	351.045,79
385	Příjmy příštích období	0,00	
388	Dohadné položky aktivní	32.324.306,45	22.079.262,16
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	64.100,44	44.980,50
● Krátkodobý finanční majetek		74.639.285,46	69.610.377,69
244,245, 231,236	Běžné účty	74.427.636,76	69.470.936,39
263	Ceniny	211.648,70	139.441,30

Snížením stavu aktiv v r. 2017 ve srovnání s předchozím rokem je způsobeno převážně snížením dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku, a to zejména z důvodu svěřením majetku příspěvkovým organizacím (základním a mateřským školám), snížením krátkodobých pohledávek a finančního majetku. Změny stavu majetkových účtů jsou tedy způsobeny zařazením, vyřazením majetku a jeho odpisováním.

Účet 042 (Nedokončený dl. hmotný majetek) – došlo ke snížení stavu tohoto účtu z důvodu zařazení dokončených investičních akcí do majetku

Účet 036 (Dl. hmotný majetek určený k prodeji) – pokles stavu tohoto účtu je způsoben prodejem majetku určeného k prodeji

Dlouhodobý finanční majetek tvoří akcie České spořitelny, a.s. (770.000,- Kč) a peněžní vklad do KTS EKOLOGIE s.r.o. ve výši 50.000,- Kč.

V roce 2017 došlo ke změně účtování z účtu 469 na účet 465. Dlouhodobé pohledávky jsou tvořeny zůstatkem dvou **poskytnutých návratných finančních výpomocí (účet 462)** pro MAS Bránu Vysočiny, z.s. ve výši 500.000,- Kč (1. NFV je v původní výši 700 tis. Kč, má splatnost ročně po 100 tis. Kč do 31.12.2021, 2. NFV je ve výši 100 tis. Kč a má splatnost do 31.3.2024) a **ostatními dlouhodobými pohledávkami (účet 465)** - příspěvek do fondu oprav bytů

Účet 112 (Materiál na skladě) - kancelářské potřeby

Účet 123 (Výrobky) - kniha o Tišnově (664 ks)

Účet 311 (Odběratelé) - koncem roku vystavené nezaplacené faktury

Účet 314 (Krátkodobé poskytnuté zálohy) - převážně zálohy na energie

Účet 315 (Jiné pohledávky z hlavní činnosti) - pohledávky za místními poplatky (za „komunální odpad“, ze psů), pokuty, hrobová místa

Účet 335 (Pohledávky za zaměstnanci) – nezaplacené stravenky

Účet 348 (Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi) – příspěvky obcí na základě uzavřených veřejnoprávních smluv

Účet 373 (Poskytnuté zálohy na transfery) – poskytnuté nevyúčtované dotace od města (vyúčtování až v r. 2018)

Účet 381 (Náklady příštích období) - faktury zaplacené v r. 2017, které se vztahují k r. 2018 (pojistné, udržovací poplatky programů,)

Účet 388 (Dohadné položky aktivní) - převážně dohadné položky k nevyúčtovaným dotacím (SPOD, Sociální práce, Místní akční plán vzdělávání, vestavby učeben ZŠ 28. října, Centrum služeb pro turisty,....). Jedná se o zůstatky všech nevyúčtovaných dotací.

Účet 377 (Ostatní krátkodobé pohledávky) – zejména nezaplacené poplatky z prodlení z nájmu bytů a ze smlouvy

Zůstatek **základních účtů – účet 231** k 31.12.2017 činil 66.491.845,68 Kč, zůstatek **úctů fondů – účet 236** (sociální fond a fond životního prostředí) činil 2.008.056,78 Kč a zůstatek **depozitního účtu – účet 245** činil 971.033,93 Kč (kauce, jistoty)
Účet 263 (Ceniny) – stravenky, kredit frankovacího stroje, poukazy-dary

PASIVA města

<i>Pasiva v Kč</i>		<i>Stav k 31.12.2016</i>	<i>Stav k 31.12.2017</i>
● Jmění účetní jednotky a upravující položky		655.890.696,06	502.571.583,93
● Fondy účetní jednotky		1.995.814,51	2.008.056,78
● Výsledek hospodaření		231.948.691,56	274.926.340,97
431	Výsledek hospod. běžného účet. období	38.321.102,52	42.977.649,41
432	Výsledek hospod. předcház. účet. období	193.627.589,04	231.948.691,56
● Dlouhodobé závazky		70.026.432,82	51.671.058,82
451	Dlouhodobé úvěry	41.760.000,00	36.540.000,00
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	0,00	855.510,00
459	Ostatní dlouhodobé závazky-kauce	855.510,00	0,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	27.410.922,82	14.275.548,82
● Krátkodobé závazky		27.511.206,55	35.026.861,30
321	Dodavatelé	676.691,58	3.275.332,80
324	Krátkodobé přijaté zálohy	278.901,59	2.078.995,54
331,333,336, 337,338	Zaměstnanci včetně zdrav.a soc.poj.	3.646.113,00	4.292.555,00
341,342, 343	Daně (srážková, zálohová, DPH, SD, DPPO)	4.115.929,00	6.118.003,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	5.894.973,00	7.489.764,03
383	Výdaje příštích období	160.144,99	78.468,54
384	Výnosy příštích období	2.291.181,39	2.763.460,39
389	Dohadné účty pasivní	7.811.917,00	7.550.598,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	2.635.355,00	1.379.684,00

Účet 451 (Dlouhodobé úvěry) - zůstatek poskytnutého úvěru

V roce 2017 došlo ke změně účtování z účtu 459 na účet 455. **Účet 455 (Ostatní dlouhodobé závazky)** - zaúčtovány kauce, jistiny dle smluv z důvodu záruční doby

Účet 472 (Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery) - skutečně obdržené nevyúčtované transfery (Místní akční plán vzdělávání, vestavba učeben ZŠ 28. října, Cyklostezka Dřevoplac – Předklášteří, Profesionalizace úřadu, ...)

Účet 321 (Dodavatelé) - faktury týkající se r. 2017 a zaplacené v lednu 2018

Účet 341, 342, 343 (daně – srážková, zálohová, DPH, SD, DPPO) – vyšší odhad daně z příjmů právnických osob z důvodu prodeje majetku (bytů a nebytové nemovitosti) v r. 2017

Účet 324 (Krátkodobé přijaté zálohy) - nevyúčtované zálohy (za energie) od nájemců v r. 2017 a platba za prodej bytu provedená před vkladem do KN

Účet 331, 333, 336, 337, 338 (Zaměstnanci, jiné závazky vůči zaměstnancům, sociální, zdravotní a důchodového pojištění) - platy zaměstnanců včetně odvodů, a závazky z cestovních příkazů zaměstnanců

Účet 374 (Krátkodobé přijaté zálohy na transfery) - převážně zálohy, které město obdrželo k nevyúčtovaným dotacím, které budou vyúčtovány v r. 2018 – do 1 roku od obdržení (SPOD, Sociální práce, Cesta hrdelního práva, Centrum služeb pro turisty ...)

Na účtech časového rozlišení (**účet 383 - Výdaje příštích období** a **účet 389 - Dohadné účty pasivní**) jsou zaúčtovány doklady, které souvisí s r. 2017, ale nebyly v daném roce vyfakturovány (převážně energie) a dotace poskytnuté městem – vyúčtování v 1/2018.

K 31.12.2017 činil hospodářský výsledek běžného účetního období **42.977.649,41 Kč**.

3) Rozpočet a hospodaření města

Pro rok 2017 byl schválen ZM dne 12.12.2016 následující schodkový rozpočet:

Příjmy	176.936,2 tis. Kč
Výdaje	233.863,9 tis. Kč
Financování	56.927,7 tis. Kč

V průběhu roku byla přijata následující rozpočtová opatření schválená RM nebo ZM:

Rozpočtové opatření č.	Příjmy v tis. Kč	Výdaje v tis. Kč	Financování v tis. Kč	Schváleno
1/2017	1.274,9	1.274,9	0,0	ZM 6.2.2017
2/2017	605,8	605,8	0,0	RM 29.3.2017 (na vědomí ZM 12.4.2017)
3/2017	0,0	0,0	0,0	RM 12.4.2017
4/2017	4.269,3	4.269,3	0,0	ZM 12.4.2017
5/2017	1.932,8	1.932,8	0,0	ZM 15.5.2017
6/2017	0,0	0,0	0,0	RM 24.5.2017
7/2017	4,6	4,6	0,0	RM 5.6.2017 (na vědomí ZM 26.6.2017)
8/2017	1.311,1	1.311,1	0,0	ZM 26.6.2017
9/2017	592,1	592,1	0,0	RM 19.7.2017 (na vědomí ZM 25.9.2017)
10/2017	6,8	6,8	0,0	RM 16.8.2017 (na vědomí ZM 25.9.2017)
11/2017	0,0	0,0	0,0	RM 13.9.2017
12/2017	4.690,4	4.690,4	0,0	ZM 25.9.2017
13/2017	0,0	0,0	0,0	RM 27.9.2017
14/2017	0,0	0,0	0,0	RM 11.10.2017
15/2017	1.510,7	1.510,7	0,0	ZM 23.10.2017
16/2017	0,0	0,0	0,0	RM 25.10.2017
17/2017	24,8	24,8	0,0	RM 8.11.2017 (na vědomí ZM 11.12.2017)
18/2017	0,0	0,0	0,0	RM 22.11.2017
19/2017	0,0	0,0	0,0	RM 6.12.2017
20/2017	1.072,6	1.072,6	0,0	ZM 11.12.2017
21/2017	1.179,6	1.179,6	0,0	RM 20.12.2017 (na vědomí ZM 12.2.2018)

Při nulových hodnotách příslušného rozpočtového opatření se jedná o přesuny ve výdajové části rozpočtu.

Po provedených rozpočtových opatřeních činí upravený rozpočet příjmů 195.411,7 tis. Kč a upravený rozpočet výdajů 252.339,4 tis. Kč.

3.1 Příjmy

Příjmy rozpočtu města byly schváleny ve výši 176.936,2 tis. Kč. Po provedených rozpočtových opatřeních činí příjmy upraveného rozpočtu 195.411,7 tis. Kč. Skutečné konsolidované příjmy jsou **224.415 tis. Kč**, tj. 114,84 % upraveného rozpočtu.

<i>r. 2017-Druh příjmů v Kč</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet (UR)</i>	<i>Skutečnost (SK)</i>	<i>% plnění SK/UR</i>
Daňové příjmy	122.500.000,00	122.012.100,00	136.853.457,23	112,16
Nedaňové příjmy	21.157.000,00	21.239.100,00	24.651.812,85	116,07
Kapitálové příjmy	2.350.000,00	2.350.000,00	13.102.033,50	557,53
Přijaté transfery	30.929.200,00	49.810.500,00	49.807.682,10	99,99
Příjmy celkem	176.936.200,00	195.411.700,00	224.414.985,68	114,84

Podrobné plnění příjmů je uvedeno ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestaveném k 31.12.2017 (Příloha č.3) a v Komentáři k plnění rozpočtu (Příloha č.4 této zprávy o hospodaření).

Vývoj skutečných příjmů za r. 2013 - 2017:

<i>Přehled příjmů v tis. Kč</i>	<i>r. 2013</i>	<i>r. 2014</i>	<i>r. 2015</i>	<i>r. 2016</i>	<i>r. 2017</i>
Daňové příjmy	110.674	114.343	116.608	127.425	136.853
Nedaňové příjmy	27.499	25.405	24.449	21.965	24.652
Kapitálové příjmy	189	372	1.264	4.501	13.102
Transfery	34.263	65.735	86.916	41.097	49.808
Příjmy celkem	172.625	205.855	229.237	194.988	224.415

3.2 Výdaje

Výdaje rozpočtu byly schváleny ve výši 233.863,9 tis. Kč. Po provedených rozpočtových opatřeních činí výdaje upraveného rozpočtu 252.339,4 tis. Kč. Skutečné výdaje po konsolidaci jsou **224.039.013,73 Kč**, tj. 88,78 % upraveného rozpočtu.

<i>r.2017-Druh výdajů v Kč</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet (UR)</i>	<i>Skutečnost (SK)</i>	<i>% plnění SK/UR</i>
Běžné výdaje	140.793.900,00	156.456.000,00	144.261.739,17	92,21
Kapitálové výdaje	93.070.000,00	95.883.400,00	79.777.274,56	83,20
Výdaje celkem	233.863.900,00	252.339.400,00	224.039.013,73	88,78

Podrobné čerpání výdajů je uvedeno ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestaveném k 31.12.2017 (Příloha č.3) a v Komentáři k plnění rozpočtu (Příloha č.4 této zprávy o hospodaření).

Vývoj skutečných výdajů za r. 2013 - 2017:

<i>Přehled výdajů v tis. Kč</i>	<i>r. 2013</i>	<i>r. 2014</i>	<i>r. 2015</i>	<i>r. 2016</i>	<i>r. 2017</i>
Běžné výdaje	117.240	122.635	119.495	130.260	144.262
Kapitálové výdaje	56.054	107.103	97.638	64.947	79.777
Výdaje celkem	173.294	229.738	217.133	195.207	224.039

3.3 Výsledek hospodaření

Příjmy po konsolidaci celkem	224.414.985,68 Kč
Výdaje po konsolidaci celkem	224.039.013,73 Kč
Saldo příjmů a výdajů:	375.971,95 Kč

Vývoj skutečného salda příjmů a výdajů v r. 2013 - 2017:

<i>Přehled salda příjmů a výdajů v tis. Kč</i>	<i>r. 2013</i>	<i>r. 2014</i>	<i>r. 2015</i>	<i>r. 2016</i>	<i>r. 2017</i>
Saldo příjmů a výdajů	-669	-23.883	12.104	-219,2	376

3.4 Financování

Rozpočet města na rok 2017 byl sestaven jako schodkový s tím, že ke krytí schodku bude použito financování ve výši 56.927,7 tis. Kč, a to zapojením do rozpočtu finančních prostředků z minulých období (=změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech) ve výši 62.147,7 tis. Kč a v rámci financování je účtována roční splátka úvěru ve výši -5.220 tis. Kč. Skutečné financování bylo ve výši **-375.971,95 Kč**.

<i>r. 2017 - Financování v Kč</i>	<i>Schválený rozpočet (RS)</i>	<i>Upravený rozpočet (UR)</i>	<i>Skutečnost (SK)</i>	<i>% plnění SK/UR</i>
Změna stavu prostř. na bankovních účtech	62.147.700,00	62.147.700,00	4.956.769,57	-7,98
Aktivní kr.operace-příjmy				
Uhrazené splátky dlouhod. půjčených prostředků	-5.220.000,00	-5.220.000,00	-5.220.000,00	100,00
Operace z peněžních účtů nemající charakter příjmů a výdajů			-112.741,52	
Financování celkem	56.927.700,00	56.927.700,00	-375.971,95	-0,66

Částka -112.741,52 Kč (= operace z peněžních účtů nemající charakter příjmů a výdajů) je blokáce prostředků na DPH (přenesená daňová povinnost). Tato částka je zahrnuta ve výdajích roku 2017.

Vývoj skutečného financování v r. 2013 - 2017:

<i>Přehled financování v tis. Kč</i>	<i>r. 2013</i>	<i>r. 2014</i>	<i>r. 2015</i>	<i>r. 2016</i>	<i>r. 2017</i>
Financování	669	23.883	-12.104	219,2	-376

4. Finanční situace

Stavy na bankovních účtech:

<i>Zůstatek v Kč</i>	<i>Stav k 1.1.2017</i>	<i>Stav k 31.12.2017</i>
Běžné účty, v tom:	71.460.857,52	66.491.845,68
<i>Základní účet - KB a.s. , pob Tišnov</i>	<i>13.964.190,51</i>	<i>15.235,51</i>
<i>Příjmový účet - KB a.s., pob. Tišnov</i>	<i>40,62</i>	<i>10.510.672,27</i>
<i>Výdajový účet - KB a.s., pob. Tišnov</i>	<i>5.518.984,36</i>	<i>6.050.423,79</i>
<i>Základní účet - KB a.s. (Müllerům dům)</i>	<i>98.530,74</i>	<i>158.681,07</i>
<i>Základní účet - KB, a.s. (Bytový účet)</i>	<i>0,00</i>	<i>7.150.064,78</i>
<i>Základní účet – KB a.s. (veřejná sbírka na kapli)</i>	<i>62.796,25</i>	<i>0,00</i>
<i>Základní účet - ČNB</i>	<i>2.059.758,48</i>	<i>690.040,83</i>
<i>J&T Banka - účet s 3 měsíční výpovědní lhůtou</i>	<i>177.281,42</i>	<i>177.636,25</i>
<i>J&T Banka - účet s 33 denní výpovědní lhůtou</i>	<i>111.107,75</i>	<i>111.218,91</i>
<i>Equa bank – účet bez výpovědní doby</i>	<i>24.726.790,82</i>	<i>16.812.169,43</i>
<i>Equa bank – účet s 33 denní výpovědní lhůtou</i>	<i>24.741.376,57</i>	<i>24.815.702,84</i>
Běžné účty fondů ÚSC, v tom:	1.995.814,51	2.008.056,78
<i>Sociální fond</i>	<i>1.990.314,51</i>	<i>2.002.556,78</i>
<i>Fond životního prostředí</i>	<i>5.500,00</i>	<i>5.500,00</i>
Účty celkem	73.456.672,03	68.499.902,46

Město Tišnov uzavřelo dne 12.9.2013 s Komerční bankou, a.s. **Smlouvu o úvěru** na financování investičních projektů (= zateplení: MŠ Sluníčko, MŠ U Humpolky, CSS a nástavbu ZŠ Smíškova). Celková výše úvěru činila 52.200 tis. Kč a byla sjednána pohyblivá úroková sazba : 3M PRIBOR + 0,65 % p.a. z jistiny úvěru. Doba čerpání úvěru byla stanovena od 1.10.2013 do 31.12.2014 a období splácení od 1.1.2015 do 31.12.2024. V roce 2017 došlo k úhradě splátky úvěru dle splátkového kalendáře ve výši 5.220 tis. Kč a splátky úroků ve výši 392,1 tis. Kč. Zůstatek úvěru k 31.12.2017 je 36.540 tis. Kč.

Volné finanční prostředky město od r. 2013 deponuje na **vkladovém účtu s tříměsíční výpovědní lhůtou u J&T BANKY** a od r. dubna 2015 u téže banky **na vkladovém účtu s 33 denní výpovědní lhůtou**. Vzhledem ke skutečnosti že na těchto účtech došlo k poklesu úrokových sazeb, byl zřízen v průběhu roku 2016 **Spořicí účet bez výpovědi a Spořicí účet s 33 denní výpovědní lhůtou u EQUA bank a.s.** Volné finanční prostředky byly v r. 2017 deponovány převážně dle možností a s ohledem na úrokovou sazbu na spořicí účtech u EQUA bank a.s.

V lednu 2017 proběhlo otevření dvou pokladniček a vyúčtování sbírky na výstavbu kaple v rámci projektu „Cesta hrdelního práva“ a následně byla ukončena smlouva o zřízení běžného účtu pro pořádání sbírky. Celkový čistý výtěžek sbírky byl ve výši 75.658,13 Kč.

V říjnu 2017 byla **uzavřena s Komerční bankou, a.s. Smlouva o zřízení a vedení běžného účtu pro účely rozvoje bytového fondu** a v listopadu **Dodatek ke smlouvě týkající se snížení ceny za zpracování vkladu mincí a smíšeného vkladu bankovek a mincí v Kč vkládaných na běžný účet**. Na základě tohoto dodatku je městu účtován za tuto službu poplatek 1,5%, místo sazebníkové ceny 3%.

5. Peněžní fondy

Město Tišnov spravuje **Sociální fond** a **Fond životního prostředí**.

<i>Sociální fond</i>	<i>v Kč</i>
Stav k 1.1.2017	1.990.314,51
- Příděl fondu	1.460.000,00
- Úroky	241,51
Zdroje fondu celkem	1.460.241,51
- Příspěvek na stravenky	709.290,00
- Kulturní a společenské akce	141.492,02
- Příspěvek na penzijní připojištění	203.600,00
- Jubilea, odchody do důchodu, vánoční dar	52.600,00
- Benefit plus	341.000,00
- Bankovní poplatky	17,22
Výdaje fondu celkem	1.447.999,24
Stav k 31.12.2017	2.002.556,78
Fond životního prostředí	
Stav k 1.1.2017	5.500,00
Zdroje fondu celkem	0,00
Výdaje fondu celkem	0,00
Stav k 31.12.2017	5.500,00
Stav účtů fondů celkem k 31.12.2017	2.008.056,78

6. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtu státu, kraje, fondům, vyúčtování poskytnutých dotací z rozpočtu města

6.1 Dotace obdržené městem

Dotace poskytnuté v r. 2017 z rozpočtu Jihomoravského kraje v Kč:

Účel dotace	druh	Poskytnuto v r. 2017	Čerpáno v r. 2017	Vratka – Přeplatek +
Pro Centrum sociálních služeb, p.o. na poskytování sociálních služeb	NINV	1.183.500,00	1.183.500,00	0,00
Tišnov –údržba cyklostezek a zeleně v jejich okolí	NINV	37.773,00	37.773,00	0,00
Pro Městské kulturní středisko, p.o. na projekt " Rozšíření nabídky turistických upomínkových předmětů a služeb TIC"	NINV	40.000,00	40.000,00	0,00
"Tišnov-úprava povrchu navrženého vedení dálkové trasy EuroVelo 4, úsek Dřevoplac-Předklášeří"	INV	0,00 <i>(Příjem v r.2016: 818.139,00)</i>	806.916	-11.223,00
Cesta hrdelního práva-slavnostní otevření	NINV	62.000,00	62.000,00	0,00
Cesta hrdelního práva- pokračování	INV	600.000,00	600.000,00	0,00

Pro Centrum sociálních služeb, p.o. na poskytování sociálních služeb	NINV	223.000,00	223.000,00	0,00
Půdní vestavba požární zbrojnice	INV	0,00 (příjem v r. 2016 500.000,0 Kč)	500.000,00	0,00
Dotace , které nejsou předmětem finančního vypořádání za rok 2017:				
Pro ZŠ Smíškova na projekt " Poskytování bezplatné stravy dětem ohroženým chudobou ve školách z prostředků OP PMP v JMK	NINV	24.723,30	24.723,30	FV po ukončení financování
Rekonstrukce výtahu – poliklinika Tišnov	INV	400.000.,00	0,0 (výdaje v r. 2018)	FV po ukončení financování

Dotace poskytnuté v r. 2017 prostřednictvím JMK v Kč:

poskytovatel	Účel dotace	druh	Poskytnuto v r. 2017	Čerpáno v r. 2017	Vratka – Přeplatek +
VPS	Přípravná fáze volby prezidenta ČR	NINV	30.000,00	0,00	-30.000,00
VPS	Volby do parlamentu ČR	NINV	216.819,00	262.151,00	45.332,00
MZ	Výsadba min.podílu melioračních a zpevňujících dřevin	NINV	11.450,00	11.450,00	0,00
MZ	Činnost odbor. lesního hospodáře	NINV	1.844.084,00	1.844.084,00	0,00
MPSV	Sociálně právní ochrana dětí	NINV	3.022.000,00	2.863.298,00	-158.702,00
MPSV	Na sociální práce	NINV	782.323,00	782.323,00	0,00
MV	Na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů	NINV	30.406,00	30.406,00	0,00
MŽP	Rekonstrukce významných krajinných prvků v k.ú. Tišnov	NINV	40.100,00	40.100,00	0,00
Dotace, které nejsou předmětem finančního vypořádání za rok 2017:					
MF	Souhrnný dotační vztah – na výkon státní správy	NINV	22.929.200,00	22.929.200,00	0,00
MŠMT	MAP vzdělávání v prioritní ose 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání ...	NINV	1.221.158,92	985.513,85	FV po ukončení financování
MŠMT	Šablony MŠ Sluníčko Tišnov	NINV	193.624,00	193.624,00	FV po ukončení financování
MŠMT	Šablony MŠ U Humpolky	NINV	300.961,20	300.961,20	FV po ukončení financování
MŠMT	Šablony MŠ Na Paloučku	NINV	501.602,00	501.602,00	FV po ukončení financování
MŠMT	Šablony ZŠ Smíškova	NINV	835.453,20	835.453,20	FV po ukončení financování
MŠMT	Šablony ZŠ 28. Října	NINV	1.237.410,60	1.237.410,60	FV po ukončení financování
MŠMT	Inspiro-středisko volného času – dětský klub a příměstské tábory	NINV	753.739,50	753.739,50	FV po ukončení financování
MŠMT	Inspiro-středisko volného času – dětský klub a příměstské tábory	INV	173.331,30	173.331,30	FV po ukončení financování
MPSV	Profesionalizace MěÚ v Tišnově	NINV	1.092.191,25	0,00 (výdaje v r. 2018,..)	FV po ukončení financování

Dotace uvolněné v r. 2017 přímo poskytovatelem:

<i>poskytovatel</i>	<i>Účel dotace</i>	<i>druh</i>	<i>Poskytnuto v r. 2017</i>	<i>Čerpáno v r. 2017</i>	<i>Vratka – Přeplatek +</i>
MŽP	Optimalizace systému třídění a sběru bioodpadu v Tišnově	NINV	5.142,50	0,00 <i>(výdaje v r. 2016: 5.142,50 Kč.)</i>	0,00
MŽP	Optimalizace systému třídění a sběru bioodpadu v Tišnově	INV	452.334,30	452.334,30	0,00
MF	Vestavba učeben ZŠ 28. října	INV	7.287.742,00	7.287.742,00	0,00
MMR	Centrum služeb pro turisty v Tišnově	INV	1.229.053,00	1.229.053,00	0,00
MMR	Odpočinková místa u cesty hrdelního práva	NINV	0,00 <i>(příjem v r. 2016: 70.000,0Kč)</i>	0,00 <i>(výdaje v r. 2016: 70.000,0 Kč)</i>	0,00
MMR	Odpočinková místa u cesty hrdelního práva	INV	0,00 <i>(příjem v r. 2016: 1.460.973,0 Kč)</i>	0,00 <i>(výdaje v r. 2016: 1.460.973,0 Kč)</i>	0,00
MZ	Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku	NINV	100.271,00	91.263,00 <i>výdaje v r. 2016: 9.008,0 Kč)</i>	0,00
Dotace, které nejsou předmětem finančního vypořádání:					
MŽP	Studie odtokových poměrů vč. návrhu možných protipovod. opatření v Tišnově a Předklášteří	NINV	22.627,00	0,00 <i>(výdaje v r. 2016: 22.627,0 Kč)</i>	<i>FV po ukončení financování</i>
MŽP	Předcházení vzniku bioodpadu	INV	0,00 <i>(příjem v r. 2018)</i>	600.644,00	<i>FV po ukončení financování</i>
MŽP	Předcházení vzniku bioodpadu	NINV	0,00 <i>(příjme v r. 2018)</i>	105.996,00	<i>FV po ukončení financování</i>
MŽP	Park pod kostelem	INV	0,00 <i>(příjem v r. 2018)</i>	714.737,52	<i>FV po ukončení financování</i>
MMR	Tišnov-technická a komunikační infrastruktura	NINV	0,00 <i>(příjem v r. 2018)</i>	120.168,40	<i>FV po ukončení financování</i>
MMR	Tišnov-technická a komunikační infrastruktura	INV	0,00 <i>(příjem v r. 2018)</i>	0,00 <i>(výdaje v r. 2018)</i>	<i>FV po ukončení financování</i>
ÚP	Veřejně prospěšné práce	NINV	381.512,00	381.512,00	0,00
ÚP	Na ochranné pomůcky a prac.prostř.-vykonavatel VS	NINV	421,00	421,00	0,00
ÚP	Výkon pěstounské péče	NINV	1.092.000,00	1.092.000,00	<i>dočerpáno v násl.letech</i>

Vysvětlivky:

VPS - Všeobecná pokladní správa

MF - Ministerstvo financí

MPSV - Ministerstvo práce a sociálních věcí

MZ - Ministerstvo zemědělství

MV - Ministerstvo vnitra

MŠMT - Ministerstvo mládeže a tělovýchovy

ÚP - Úřad práce

MŽP - Ministerstvo životního prostředí

MMR- Ministerstvo pro místní rozvoj

FV - finanční vypořádání

INV - investiční dotace

NINV - neinvestiční dotace

V r. 2017 byla provedena vratka dotace ve výši 6.769,35 Kč poskytnuté z rozpočtu JMK Základní škole Smíškova na projekt „Poskytování bezplatné stravy dětem ohroženým chudobou“. Město obdrželo doplatek dotace na volby do zastupitelstev krajů a Senátu PČR za rok 2016 ve výši 66.082,50 Kč.

6.2 Dotace, peněžní dary a návratné finanční výpomoci poskytnuté městem

Z rozpočtu města byly v r. 2017 poskytnuty dotace a peněžní dary do následujících oblastí:

§	Název paragrafu	Dotace V Kč	Peněžní dary v Kč	Celkem V Kč
3122	Střední odborné školy		5.000	5.000
3133	Dětské domovy	10.000		10.000
3231	Základní umělecké školy	53.000		53.000
3319	Ostatní záležitosti kultury	398.701	10.000	408.701
3399	Ost. záležitosti kultury, církví a sděl. prostř.		46.000	46.000
3419	Ostatní tělovýchovná činnost	2.346.007	5.000	2.351.007
3421	Využití volného času dětí a mládeže	197.872		197.872
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace, pro rodinné aktivity	357.695		357.695
3636	Územní rozvoj	50.000		50.000
3749	Ostatní činnosti k ochraně přírody a krajiny	105.668		105.668
4329	Ostatní sociální péče a pomoc dětem a mládeži	420.562		420.562
4349	Ostatní sociální péče a pomoc ostatním skupinám obyvatelstva	• 1.974.968		1.974.968
4351	Osobní asist.,peč. služba a podpora samostatného bydlení	87.700		87.700
	Poskytnuté dotace a peněžní dary celkem	6.002.173	66.000	6.068.173

• Na straně příjmů město obdrželo dotace od obcí v rámci ORP na financování sociálních služeb ve výši 1.297,3 tis. Kč, tzn. že účast města na **poskytnutých dotacích činí 4.704.873,00 Kč.**

Peněžní dary byly poskytnuty :

- Střední odborná škola Fortika, p.o. : 5.000,- Kč na činnost (§ 3122)
- Tígal, z.s. : 10.000,- Kč na vydání debutového CD kapely Undistortion (3319)
- p. Fejfalová: 2.000,- Kč – životní jubileum (§ 3399)
- V. Havlík: 5.000,- Kč – „Cena města“ (§ 3399)
- 13 učitelů: celkem 39.000,- Kč – „Magister Optimus 2017“ (§ 3399)
- Česká asociace ultramaratonců z.s.: 5.000,- Kč (§ 3419)

Město v r. 2017 neposkytlo žádnou návratnou finanční výpomoc.

Začátkem roku 2017 byly městu vráceny poskytnuté dotace z roku 2016 ve výši 20.432,- Kč.

Podrobný rozpis poskytnutých dotací je uveden v komentáři (Příloha č. 4 této zprávy o hospodaření).

7. Ekonomické ukazatele

7.1 Ukazatel dluhové služby (data po konsolidaci v tis. Kč)

Algoritmy SIMU – údaje v tis. Kč, zaokrouhлено na 2 desetinná místa			
řádek	ukazatel	Stav k 31.12.2017	
1	Příjem celkem (po konsolidaci)	224.414,99	Třída 1+2+3+4
2	úroky	392,07	Položka 5141

3	Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků	5.220,00	Položky 8xx2,8xx4
4	Dluhová služba celkem	5.612,07	Součet řádku 2+3
5	Ukazatel dluhové služby v %	2,50	Řádek 4/1

Ukazatel dluhové služby podle platné metodiky hodnotí úroveň výdajů na dluhovou službu v poměru k příjmům u města Tišnova v r. 2017 a činí 2,50%.

7.2 Další ukazatele

Podíl pohledávek na rozpočtu	1,74 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,55 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	3,26 %

7.3. Poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Dle zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, je územní samosprávný celek povinen hospodařit tak, aby výše jeho dluhu nepřekročila k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Konsolidované příjmy za poslední 4 rozpočtové roky celkem v Kč	854.495.551,36
Průměr příjmů za poslední 4 rozpočtové roky v Kč	213.623.887,84
60% průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	128.174.332,70
Výše dluhu k 31.12.2017 v Kč	36.540.000,00

8. Závěr

Celkové příjmy města v r. 2017 činily **224.415 tis. Kč** a ve srovnání s r. 2016 jsou vyšší o 29.427 tis. Kč (index 115,1 %). Tato skutečnost byla způsobena vyššími daňovými příjmy (136.853,5 tis. Kč) o 9,4 mil. Kč, vyššími dotacemi (49.808 tis. Kč) o 8,7 mil. Kč, vyššími kapitálovými příjmy (13.102 tis. Kč) o 8,6 mil. Kč a vyššími nedaňovými příjmy (24.652 tis. Kč) o 2,7 mil. Kč. Výnosy samotných daní se navýšily o 9,3 mil. Kč a k největšímu zvýšení ve srovnání s předchozím rokem došlo u daně z přidané hodnoty (o 6,7 mil. Kč), daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti (o 3,4 mil. Kč), daně z příjmů právnických osob o 0,8 mil. Kč a daně z nemovitých věcí o 0,1 mil. Kč. Naopak došlo ke snížení výnosu daně z příjmů fyzických osob ze samostatně výdělečné čin. o 1,7 mil. Kč. Správní poplatky se navýšily o 0,2 mil. Kč. Nově byla zavedena daň z hazardních her, která v r. 2017 činila 0,5 mil.Kč.

Nedaňové příjmy (24.652 tis. Kč) ve srovnání s předchozím rokem se zvýšily o 2,7 mil. Kč. V r. 2017 byl nově svěřen majetek příspěvkovým organizacím (mateřským a základním školám) a současně jim byl nařízen odvod z investičních fondů do rozpočtu zřizovatele. Tyto odvody ovlivnily výši nedaňových příjmů a byly ve srovnání s r. 2016 vyšší o 1,5 mil. Kč. Dále byly vyšší příjmy ze služeb a sankční platby.

Kapitálové příjmy činily 13,1 mil. Kč. Jedná se o prodej nebytové nemovitosti, bytů, pozemků, osobního automobilu a příjmy darů na pořízení dlouhodobého majetku.

Celková výše přijatých transferů činila 49.808 tis. Kč. Struktura přijatých dotací je různorodá. Z celkové výše přijatých dotací tvoří dotace spolufinancované z prostředků EU 7,2 mil. Kč (vlastní podíl finančních prostředků EU je 6.323,4 tis. Kč), což je o cca o 3,9 mil. Kč více než v r. 2016. V r. 2017 ve srovnání s předchozím rokem se zvýšila dotace na výkon státní správy o 1,6 mil. Kč.

Celkové výdaje v r. 2017 byly ve výši **224.039 tis. Kč** a ve srovnání s přechozím rokem se zvýšily o 28,8 mil. Kč. Tato skutečnost je způsobena zejména zvýšením kapitálových výdajů (79.777 tis. Kč) o 14,8 mil. Kč, a běžných výdajů (144.262 tis. Kč) o 14 mil. Kč.

K finančně nejvyšším investičním akcím roku 2017 patří: výstavba víceúčelového hřiště Smíškova, vestavba a vybavení učeben ZŠ 28. října, Park pod kostelem, rekonstrukce na koupališti (dětský bazén, bufet), most přes Závistku, rekonstrukce ul. Smíškova a Kvapilova, vybudování Centra služeb pro turisty, rekonstrukce Jamborova domu, cyklostezka Dřevoplac – Předklášteří, rekonstrukce veřejného osvětlení, nákup pozemků, kontejnerů a kompostérů, výstavba klubovny dobrovolných hasičů, Cesta hrdelního práva, elektromontážní práce Ráboňova, nákup osobního automobilu ...

Objem realizovaných oprav byl o 2 mil. Kč vyšší než v předchozím roce a činil 10.574 tis. Kč.

Z rozpočtu města byly v r. 2017 poskytnuty dotace a peněžní dary ve výši 6.068,2 tis. Kč.

Na straně příjmů město obdrželo dotace od obcí v rámci ORP na financování sociálních služeb ve výši 1.297,3 tis. Kč, tzn. že účast města na **poskytnutých dotacích a peněžních darech** činí **4.771 tis. Kč**.

Saldo příjmů a výdajů k 31.12.2017 činilo -376 tis. Kč . V rámci financování se ročně provádí splátka úvěru ve výši 5,220 mil. Kč (splatnost úvěru je v r. 2024).

Celkové hospodaření města bylo podrobena přezkumu, který provedla společnost HB AUDITING,s.r.o., oprávnění KA ČR č. 078, jednající jménem Ing. Zdeněk Novotný a výsledek přezkumu je uveden ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.