

MĚSTO TIŠNOV

ZÁVĚREČNÝ ÚČET za rok 2018

(zpráva o hospodaření)

V Tišnově 11.3.2019

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	16
7.1 Ukazatel dluhové služby	16
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 2018	
Příloha č. 2 - Organizační struktura MěÚ Tišnov k 31.12.2018	
Příloha č. 3 - Výkaz FIN 2-12M sestavený k 31.12.2018	
Příloha č. 4 - Komentář k plnění rozpočtu r. 2018	

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. Karel Souček

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

Strukturu MěÚ Tišnova k 31.12.2018 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, Pernštejnské 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
- Vzdělávání a školské služby (předškolní výchova, 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 vlastnilo 7 700 ks akcií České spořitelny, a.s. v nominální hodnotě 100,- Kč za akcii, které obdrželo bezúplatným převodem v souladu s privatizačními projekty. Jednalo se o prioritní akcie bez hlasovacích práv. V říjnu 2018 valná hromada představenstva České spořitelny rozhodla o **nuceném převodu** akcií ostatních akcionářů na hlavního akcionáře (Erste Group Bank). Za jednu akcii bylo poskytnuto protiplnění ve výši 1.328 Kč a tím město obdrželo v prosinci 2018 **za tento převod akcií částku 10.225,6 tis. Kč.**

Město bylo v r. 2018 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. a Koruny Vysočiny, 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:

Název organizace	Datum vzniku	IČO	Příspěvek na provoz v r. 2018 v tis. Kč	Investiční příspěvek v r. 2018 v tis. Kč
Základní škola, Tišnov, náměstí 28. října, p.o.	27.3.1996	70283940	4 000,0	3 700,0
Základní škola, Tišnov, Smíškova, p.o.	27.3.1996	49459708	3 204,0	0,0
Mateřská škola Sluníčko, Tišnov, p.o.	27.3.1996	49458744	1 150,0	0,0
Mateřská škola, Tišnov, U Humpolky, p.o.	1.7.1994	49457560	1 319,0	3 000,0
Mateřská škola Na Paloučku, Tišnov, p.o.	1.1.2010	72049634	1 230,0	0,0
Inspiro - středisko volného času Tišnov	1.9.1999	69652503	1 890,0	200,0
Městské kulturní středisko, Tišnov, Mlýnská 152	1.1.1989	49457543	11 500,0	400,0
Centrum sociálních služeb Tišnov, p.o.	1.4.2009	28334949	6 800,0	0,0

Výsledky hospodaření organizací zřízených městem Tišnov k 31.12.2018 v tis. Kč:

<i>Název organizace</i>	<i>výnosy</i>	<i>náklady</i>	<i>hospodářský výsledek</i>
Základní škola, Tišnov, náměstí 28. října, p.o.	57.266	57.023	243
Základní škola, Tišnov, Smíškova, p.o.	38.718	38.678	40
Mateřská škola Sluníčko, Tišnov, p.o.	10.041	9.892	149
Mateřská škola, Tišnov, U Humpolky, p.o.	11.162	11.102	60
Mateřská škola Na Paloučku, Tišnov, p.o.	9.568	9.393	175
Inspiro - středisko volného času Tišnov	9.353	9.300	53
Městské kulturní středisko, Tišnov, Mlýnská 152	19.743	19.685	58
Centrum sociálních služeb Tišnov, p.o.	20.548	20.126	422

2.2 Majetek města

	<i>Stav k 31.12.2017</i>	<i>Stav k 31.12.2018</i>
AKTIVA , PASIVA celkem	866.204.001,80	939.097.543,37

AKTIVA města

<i>Aktiva v Kč</i>		<i>Stav k 31.12.2017</i>	<i>Stav k 31.12.2018</i>
● Dlouhodobý nehmotný majetek		6.516.512,69	15.015.142,31
013	Software	1.330.973,09	10.520.949,71
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	5.185.539,60	4.494.192,60
● Dlouhodobý hmotný majetek		753.549.155,81	794.065.462,43
031	Pozemky	81.337.937,20	85.206.943,30
032	Kulturní předměty	2.193.272,00	2.193.272,00
021	Stavby	617.498.208,88	637.990.505,92
022	Samostatné movité věci a soubory	26.257.853,63	29.617.232,42
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	42.625,00	40.465,00
042	Nedokon.dlouhodobý hmotný majetek	20.710.133,77	36.170.724,04
052	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný maj.	215.489,00	84.390,00
036	Dl.hmotný majetek určený k prodeji	5.293.636,33	2.761.929,75
● Dlouhodobý finanční majetek		820.000,00	50.000,00
● Dlouhodobé pohledávky		2.282.146,94	2.879.816,33
462	Poskytnuté návratné fin.výpomoci dl.	500.000,00	400.000,00
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	1.782.146,94	2.479.816,33
● Zásoby		415.364,60	510.122,55
112	Materiál na skladě	84.028,60	190.762,55
123	Výrobky	331.336,00	319.360,00
● Krátkodobé pohledávky		33.010.444,07	48.182.266,51
311	Odběratelé	2.921.486,58	1.997.468,83
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1.399.819,99	1.835.272,49
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	751.229,05	707.175,83
335	Pohledávky za zaměstnanci	35.340,00	32.080,00
346	Pohledávky za vybr. ústř. vládními inst.	45.332,00	184.330,00
348	Pohledávky za vybr. míst. vládními inst.	250,00	12.585,00
373	Poskytnuté zálohy na transfery	5.381.698,00	11.801.640,00

381	Náklady příštích období	351.045,79	372.945,36
385	Příjmy příštích období		36.311,64
388	Dohadné položky aktivní	22.079.262,16	31.045.872,39
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	44.980,50	156.584,97
● Krátkodobý finanční majetek		69.610.377,69	78.394.733,24
244,245, 231,236	Běžné účty	69.470.936,39	78.155.499,04
263	Ceniny	139.441,30	239.234,20

Zvýšení aktiv v r. 2018 ve srovnání s předchozím rokem je způsobeno převážně zvýšením dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku. Jedná se zejména o nákup softwaru (projekt „Výzva 28“ - Obnova technických a komunikačních technologií), pozemků, pořízení staveb, samostatných movitých věcí, zvýšením stavu nedokončeného dlouhodobého majetku. Dále došlo k nárůstu krátkodobých pohledávek a finančního majetku.

Účet 042 (Nedokončený dl. hmotný majetek) – došlo ke zvýšení stavu tohoto účtu z důvodu rozpracovaných investičních akcí (cyklostezka Subterra - koupaliště, rekonstrukce ul. Brněnská, FIPO-zateplení)

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

Dlouhodobý finanční majetek tvoří peněžní vklad do KTS EKOLOGIE s.r.o. ve výši 50.000,- Kč. V prosinci došlo k prodeji akcí České spořitelny, a.s. Jednalo se o 7700 ks akcií v nominální hodnotě 100,- Kč /akcii. Účetní hodnota byla 770.000,- Kč.

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 (640 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. 2019). Meziroční navýšení je způsobeno investiční nevyúčtovanou dotací ve výši 5 mil. Kč pro AFK Tišnov,z.s.

Účet 381 (Náklady příštích období) - faktury zaplacené v r. 2018, které se vztahují k r. 2019 (pojistné, udržovací poplatky programů,)

Účet 388 (Dohadné položky aktivní) - převážně dohadné položky k nevyúčtovaným dotacím (SPOD, Sociální práce, Místní akční plán vzdělávání, Profesionalizace úřadu, Výzva 28 - Obnova technických a komunikačních technologií, Cyklostezka Subterra-koupaliště...)). Jedná se o zůstatky všech nevyúčtovaných dotací.

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

Zůstatek **základních účtů – účet 231** k 31.12.2018 činil 74.874.903,52 Kč, zůstatek **úctů fondů – účet 236** (sociální fond a fond životního prostředí) činil 1.930.157,09 Kč a zůstatek **depozitního účtu – účet 245** činil 1.350.438,43 Kč (kauce, jistoty)
Účet 263 (Ceniny) – stravenky, kredit frankovacího stroje, poukazy-dary

PASIVA města

<i>Pasiva v Kč</i>		<i>Stav k 31.12.2017</i>	<i>Stav k 31.12.2018</i>
● Jmění účetní jednotky a upravující položky		502.571.583,93	525.381.931,09
● Fondy účetní jednotky		2.008.056,78	1.930.157,04
● Výsledek hospodaření		274.926.340,97	324.191.027,28
431	Výsledek hospod. běžného účet. období	42.977.649,41	49.264.686,31
432	Výsledek hospod. předcház. účet. období	231.948.691,56	274.926.340,97
● Dlouhodobé závazky		51.671.058,82	40.166.853,65
451	Dlouhodobé úvěry	36.540.000,00	31.320.000,00
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	855.510,00	1.054.817,80
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	14.275.548,82	7.792.035,85
● Krátkodobé závazky		35.026.861,30	47.427.574,31
321	Dodavatelé	3.275.332,80	10.635.947,20
324	Krátkodobé přijaté zálohy	2.078.995,54	271.980,45
331,333,336, 337,338	Zaměstnanci včetně zdrav.a soc.poj.	4.292.555,00	4.715.807,00
341,342, 343	Daně (srážková, zálohová, DPH, SD, DPPO)	6.118.003,00	6.777.486,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	7.489.764,03	7.319.002,68
383	Výdaje příštích období	78.468,54	114.670,00
384	Výnosy příštích období	2.763.460,39	3.124.252,69
389	Dohadné účty pasivní	7.550.598,00	14.169.428,29
378	Ostatní krátkodobé závazky	1.379.684,00	299.000,00

Účet 451 (Dlouhodobé úvěry) - zůstatek poskytnutého úvěru

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, Profesionalizace úřadu, rekonstrukce ul. Brněnská)

Účet 321 (Dodavatelé) - faktury týkající se r. 2018 a zaplacené v lednu 2019

Účet 341, 342, 343 (daně – srážková, zálohová, DPH, SD, DPPO) – vyšší odhad daně z příjmů právnických osob z důvodu prodeje majetku v r. 2018 (bytu, nebytových prostor a akcií České spořitelny, a.s.)

Účet 324 (Krátkodobé přijaté zálohy) - nevyúčtované zálohy (za energie) od nájemců v r. 2018

Účet 331, 333, 336, 337, 338 (Zaměstnanci, jiné závazky vůči zaměstnancům, sociální, zdravotní a důchodového pojištění) - platy zaměstnanců včetně odvodů, 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. 2019 – do 1 roku od obdržení (SPOD, Sociální práce, Informační panely VKP Tišnov, Sečení okrajů cyklostezek přiléhajících pásů zeleně, oprava fasády hotelu Květnice, Zvonice v parku pod kostelem)

Na účtech časového rozlišení (**účet 383 - Výdaje příštích období** a **účet 389 - Dohadné účty pasivní**) jsou zaúčtovány doklady, které souvisí s r. 2018, ale nebyly v daném roce vyfakturovány (převážně energie) a dotace poskytnuté městem – vyúčtování v 1/2019.

K 31.12.2018 činil hospodářský výsledek běžného účetního období **49.264.686,31 Kč**.

3) Rozpočet a hospodaření města

Pro rok 2018 byl schválen ZM dne 11.12.2017 následující schodkový rozpočet:

Příjmy	215.294,8 tis. Kč
Výdaje	254.051,0 tis. Kč
Financování	38.756,2 tis. Kč

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

<i>Rozpočtové opatření č.</i>	<i>Příjmy v tis. Kč</i>	<i>Výdaje v tis. Kč</i>	<i>Financování v tis. Kč</i>	<i>Schváleno</i>
1/2018	281,2	281,2	0,0	ZM 12.2.2018
2/2018	200,7	200,7	0,0	RM 28.2.2018 (na vědomí ZM 16.4.2018)
3/2018	0,0	0,0	0,0	RM 28.3.2018
4/2018	3.541,5	8.701,5	5.160,0	ZM 16.4.2018
5/2018	1.382,0	1.382,0	0,0	RM 9.5.2018 (na vědomí ZM 18.6.2018)
6/2018	1.290,1	1.290,1	0,0	RM 23.5.2018 (na vědomí ZM 18.6.2018)
7/2018	1.643,6	1.643,6	0,0	ZM 18.6.2018
8/2018	0,0	0,0	0,0	RM 20.6.2018
9/2018	2.119,0	2.119,0	0,0	ZM 23.7.2018
10/2018	0,0	0,0	0,0	RM 1.8.2018
11/2018	15,2	15,2	0,0	RM 29.8.2018 (na vědomí ZM 17.9.2018)
12/2018	0,0	0,0	0,0	RM 10.9.2018
13/2018	5.299,6	19.299,6	14.000	ZM 17.9.2018
14/2018	76,0	76,0	0,0	RM 24.9.2018 (na vědomí ZM 10.12.2018)
15/2018	6.859,4	6.859,4	0,0	RM 24.10.2018 (na vědomí ZM 10.12.2018)
16/2018	344,8	344,8	0,0	RM 7.11.2018 (na vědomí ZM 10.12.2018)
17/2018	2.037	2.037,0	0,0	RM 21.11.2018 (na vědomí ZM 10.12.2018)
18/2018	0,0	0,0	0,0	RM 5.12.2018
19/2018	-15.137,0	-16.340,7	-1.203,7	ZM 10.12.2018
20/2018	100,0	100,0	0,0	RM 19.12.2018 (na vědomí ZM 30.1.2019)
21/2018	64,2	64,2	0,0	RM 16.1.2019 (na vědomí ZM 30.1.2019)

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

Po provedených rozpočtových opatřeních činí upravený rozpočet příjmů 225.412,1 tis. Kč a upravený rozpočet výdajů 282.124,6 tis. Kč.

3.1 Příjmy

Příjmy rozpočtu města byly schváleny ve výši 215.294,8 tis. Kč. Po provedených rozpočtových opatřeních činí příjmy upraveného rozpočtu 225.412,1 tis. Kč. Skutečné konsolidované příjmy jsou **250.136,5 tis. Kč**, tj. 110,97 % upraveného rozpočtu.

<i>r. 2018-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	142.990.000,00	144.565.600,00	155.751.372,52	107,74
Nedaňové příjmy	22.423.000,00	22.897.000,00	26.056.703,85	113,8
Kapitálové příjmy	1.750.000,00	2.430.000,00	12.810.835,00	527,19
Přijaté transfery	48.131.800,00	55.519.500,00	55.517.580,57	99,99
Příjmy celkem	215.294.800,00	225.412.100,00	250.136.491,94	110,97

Podrobné plnění příjmů je uvedeno ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestaveném k 31.12.2018 (Příloha č.3) a v Komentáři k plnění rozpočtu (Příloha č.4 této zprávy o hospodaření).

Vývoj skutečných příjmů za r. 2014 - 2018:

<i>Přehled příjmů v tis. Kč</i>	<i>r. 2014</i>	<i>r. 2015</i>	<i>r. 2016</i>	<i>r. 2017</i>	<i>r. 2018</i>
Daňové příjmy	114.343	116.608	127.425	136.853	155.751
Nedaňové příjmy	25.405	24.449	21.965	24.652	26.057
Kapitálové příjmy	372	1.264	4.501	13.102	12.811
Transfery	65.735	86.916	41.097	49.808	55.517
Příjmy celkem	205.855	229.237	194.988	224.415	250.136

3.2 Výdaje

Výdaje rozpočtu byly schváleny ve výši 254.051 tis. Kč. Po provedených rozpočtových opatřeních činí výdaje upraveného rozpočtu 282.124,60 tis. Kč. Skutečné výdaje po konsolidaci jsou **236.726.831,01 Kč**, tj. 83,91 % upraveného rozpočtu.

<i>r.2018-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	159.711.000,00	179.671.300,00	160.526.421,04	89,34
Kapitálové výdaje	94.340.000,00	102.453.300,00	76.200.409,97	74,38
Výdaje celkem	254.051.000,00	282.124.600,00	236.726.831,01	83,91

Podrobné čerpání výdajů je uvedeno ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestaveném k 31.12.2018 (Příloha č.3) a v Komentáři k plnění rozpočtu (Příloha č.4 této zprávy o hospodaření).

Vývoj skutečných výdajů za r. 2014 - 2018:

<i>Přehled výdajů v tis. Kč</i>	<i>r. 2014</i>	<i>r. 2015</i>	<i>r. 2016</i>	<i>r. 2017</i>	<i>r. 2018</i>
Běžné výdaje	122.635	119.495	130.260	144.262	160.526
Kapitálové výdaje	107.103	97.638	64.947	79.777	76.200
Výdaje celkem	229.738	217.133	195.207	224.039	236.726

3.3 Výsledek hospodaření

Příjmy po konsolidaci celkem	250.136.491,94 Kč
Výdaje po konsolidaci celkem	236.726.831,01 Kč
Saldo příjmů a výdajů:	13.409.660,93 Kč

Vývoj skutečného salda příjmů a výdajů v r. 2014 - 2018:

<i>Přehled salda příjmů a výdajů v tis. Kč</i>	<i>r. 2014</i>	<i>r. 2015</i>	<i>r. 2016</i>	<i>r. 2017</i>	<i>r. 2018</i>
Saldo příjmů a výdajů	-23.883	12.104	-219,2	376	13.410

3.4 Financování

Rozpočet města na rok 2018 byl sestaven jako schodkový s tím, že ke krytí schodku bude použito financování ve výši 38.756,2 tis. Kč, a to zapojením do rozpočtu finančních prostředků z minulých období (=změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech) ve výši 43.976,2 tis. Kč a v rámci financování je účtována roční splátka úvěru ve výši -5.220 tis. Kč. Skutečné financování bylo ve výši **-13.409.660,93, Kč**, tj. -23,64 % upraveného rozpočtu.

<i>r. 2018 - Financování v Kč</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet (UR)</i>	<i>Skutečnost (SK)</i>	<i>% plnění SK/UR</i>
Změna stavu prostř. na bankovních účtech	43.976.200,00	61.932.500,00	-8.305.158,15	-13,41
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			115.497,22	
Financování celkem	38.756.200,00	56.712.500,00	-13.409.660,93	-23,64

Částka 115.497,22 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 2018.

Vývoj skutečného financování v r. 2014 - 2018:

<i>Přehled financování v tis. Kč</i>	<i>r. 2014</i>	<i>r. 2015</i>	<i>r. 2016</i>	<i>r. 2017</i>	<i>r. 2018</i>
Financování	23.883	-12.104	219,2	-376	-13.410

4. Finanční situace

Stavy na bankovních účtech:

Zůstatek v Kč	Stav k 1.1.2018	Stav k 31.12.2018
Běžné účty, v tom:	66.491.845,68	74.874.903,52
Základní účet - KB a.s., pob Tišnov	15.235,51	368.888,25
Příjmový účet - KB a.s., pob. Tišnov	10.510.672,27	7.949.894,78
Výdajový účet - KB a.s., pob. Tišnov	6.050.423,79	10.545.151,68
Základní účet - KB a.s. (Müllerům dům)	158.681,07	218.838,30
Základní účet - KB, a.s. (Bytový účet)	7.150.064,78	6.430.115,16
Základní účet - ČNB	690.040,83	170.456,66
J&T Banka - účet s 3 měsíční výpovědní lhůtou	177.636,25	278.173,16
J&T Banka - účet s 33 denní výpovědní lhůtou	111.218,91	45.224.758,04
Equa bank – účet bez výpovědní doby	16.812.169,43	3.681.466,47
Equa bank – účet s 33 denní výpovědní lhůtou	24.815.702,84	7.161,02
Běžné účty fondů ÚSC, v tom:	2.008.056,78	1.930.157,09
Sociální fond	2.002.556,78	1.924.657,04
Fond životního prostředí	5.500,00	5.500,05
Účty celkem	68.499.902,46	76.805.060,61

Pro zhodnocení volných finančních prostředků má město zřízeny vkladové účty u **J&T BANKY**, a to **vkladový účet s tříměsíční výpovědní lhůtou** (zřízen od r. 2013) a **vkladový účet s 33 denní výpovědní lhůtou** (zřízen od r. dubna 2015). 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.** V průběhu roku 2018 došlo k nárůstu úrokových sazeb u J&T BANKY, a proto byly volné finanční prostředky během roku 2018 deponovány převážně u této banky.

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 2018 došlo k úhradě splátky úvěru dle splátkového kalendáře ve výši 5.220 tis. Kč a splátky úroků ve výši 590,2 tis. Kč. **Zůstatek úvěru k 31.12.2018 je 31.320 tis. Kč.**

V září 2018 zastupitelstvo města schválilo uzavření **Smlouvy o úvěru na přechodný nedostatek finančních prostředků**. Hlavním důvodem uzavření úvěrové smlouvy byla skutečnost, že v příjmech rozpočtu 2018 bylo počítáno s nemalou částí dotací na některé projekty a bylo jisté, že jejich příjem město obdrží až v následujícím roce. Vzniklo tím riziko, že pokud se rozpočet bude jinak plnit dle plánu, může dojít např. v závěru roku ke kolizi v toku peněz. Bylo osloveno 5 peněžních ústavů a nabídku podala pouze Komerční banka, a.s. s pohyblivou úrokovou sazbou 1 PRIBOR a pevnou odchylkou 0,08 % p.a. z jistiny úvěru. Úvěr je poskytnut bez zajištění, možnost čerpání do 30.6.2019 (jednorázové nebo částečné čerpání – bez poplatků za rezervaci zdrojů a bez sankcí), splatnost do 31.12.2019 (možnost částečného nebo plného splacení úvěru kdykoli bez sankcí a poplatků za nečerpání nebo nedočerpání úvěru). **Úvěr dosud nebyl a zřejmě nebude čerpán.**

5. Peněžní fondy

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

Sociální fond	<i>v Kč</i>
<i>Stav k 1.1.2018</i>	<i>2.002.556,78</i>
- Příděl fondu	1.694.852,00
- Úroky	236,30
<i>Zdroje fondu celkem</i>	<i>1.695.088,30</i>
- Příspěvek na stravenky	857.496,00
- Kulturní a společenské akce	60.751,00
- Příspěvek na penzijní připojištění	212.000,00
- Jubilea, odchody do důchodu, vánoční dar	58.500,00
- Benefit plus	584.220,00
- Bankovní poplatky	21,04
<i>Výdaje fondu celkem</i>	<i>1.772.988,04</i>
Stav k 31.12.2018	1.924.657,04
Fond životního prostředí	
<i>Stav k 1.1.2018</i>	<i>5.500,00</i>
<i>Zdroje fondu celkem</i>	<i>0,05</i>
<i>Výdaje fondu celkem</i>	<i>0,00</i>
Stav k 31.12.2018	5.500,05
Stav účtů fondů celkem k 31.12.2018	1.930.157,09

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

6.1 Dotace obdržené městem

Dotace poskytnuté v r. 2018 z rozpočtu Jihomoravského kraje v Kč:

Účel dotace	druh	Poskytnuto v r. 2018	Čerpáno v r. 2018	Vratka – Přeplatek +
Pro Centrum sociálních služeb, p.o. na poskytování sociálních služeb dle § 101	NINV	1.951.300,00	1.951.300,00	0,00
Pro ZŠ 28. října, p.o. – třídnické hodiny na ZŠ 28. října	NINV	22.000,00	22.000,00	0,00
Pro Městské kulturní středisko, p.o. na projekt " Rozšíření nabídky služeb a zkvalitnění stávající nabídky TIC"	NINV	33.500,00	33.500,00	0,00
"Tišnov-sečení okrajů cyklostezek přiléhajících pásů zeleně	INV	38.025,00	38.025,00	0,00
Tišnov, ul. Brněnská – společný pás pro chodce a cyklisty	INV	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00

Informační panely VKP Tišnov	NINV	55.600,00	55.600,00	0,00
Pro Centrum sociálních služeb, p.o. na poskytování sociálních služeb dle § 105	NINV	184.500,00	184.500,00	0,00
Zvonice v parku pod kostelem	INV	100.000,00	100.000,00	0,00
Rekonstrukce výtahu – poliklinika Tišnov	INV	0,00 <i>(příjem dotace v r. 2017: 400.000,0 Kč)</i>	400.000,00	0,00
Dotace , které nejsou předmětem finančního vypořádání za rok 2018:				
Pro ZŠ Smíškova, p.o. na projekt " Poskytování bezplatné stravy dětem ohroženým chudobou ve školách z prostředků OP PMP v JMK	NINV	32.424,00	32.424,00	<i>FV po ukončení financování</i>

Dotace poskytnuté v r. 2018 prostřednictvím JMK v Kč:

<i>poskytovatel</i>	<i>Účel dotace</i>	<i>druh</i>	<i>Poskytnuto v r. 2018</i>	<i>Čerpáno v r. 2018</i>	<i>Vratka – Přeplatek +</i>
VPS	Volba prezidenta ČR	NINV	236.133,00	338.513,00	102.380,00
VPS	Volby do zastupitelstev USC	NINV	285.000,00	360.525,00	75.525,00
MŽP	Péče o krajinu	NINV	40.000,00	40.000,00	0,00
MPSV	Sociálně právní ochrana dětí	NINV	3.068.999,00	2.987.679,00	-81.320,00
MPSV	Na sociální práce	NINV	836.719,00	836.719,00	0,00
MV	Na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů	NINV	93.207,00	93.207,00	0,00
MŠMT	MAP 1 vzdělávání v prioritní ose 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání ...	NINV	776.679,49 <i>(celková dotace za všechny roky projektu: 2.854.156,06 Kč)</i>	700.778,90 <i>(celkové čerpání dotace za všechny roky projektu: 2.854.156,06 Kč)</i>	0,00
MK	Pro MěKS, p.o. – Rok s prožitkem a expresivní terapií 2018	NINV	19.000,00	19.000,00	0,00
MK	Pro MěKS, p.o. – Přejchod na knihovnický systém Tritius a MARC21 v městské knihovně Tišnov	NINV	115.000,00	115.000,00	0,00
MK	Pro MěKS, p.o. – Přejchod na knihovnický systém Tritius a MARC21 v městské knihovně Tišnov	INV	85.000,00	85.000,00	0,00
Dotace , které nejsou předmětem finančního vypořádání za rok 2018:					
MF	Souhrnný dotační vztah – na výkon státní správy	NINV	24.105.700,00	24.105.700,00	0,00
MŠMT	MAP 2 vzdělávání v prioritní ose 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání ...	NINV	3.748.778,16	699.493,55	<i>FV po ukončení financování</i>
MŠMT	Šablony 2 MŠ Sluníčko Tišnov	NINV	623.415,00	623.415,00	<i>FV po ukončení financování</i>
MŠMT	Šablony 1 MŠ U Humpolky	NINV	200.640,80	200.640,80	<i>FV po ukončení financování</i>
MŠMT	Šablony 1 ZŠ Smíškova	NINV	556.968,80	556.968,80	<i>FV po ukončení financování</i>
MŠMT	Šablony ZŠ 28. Října	NINV	824.940,40	824.940,40	<i>FV po ukončení financování</i>
MŠMT	Inspiro-středisko volného času,	NINV	240.096,58	240.096,58	<i>FV po ukončení financování</i>

	p.o. – dětský klub a příměstské tábory				
MŠMT	Šablony-Inspiro-středisko volného času	INV	1.860.148,00	1.860.148,00	FV po ukončení financování
MPSV	Profesionalizace MěÚ v Tišnově	NINV	951.066,44	1.309.930,95	FV po ukončení financování

Dotace uvolněné v r. 2018 přímo poskytovatelem:

<i>poskytovatel</i>	<i>Účel dotace</i>	<i>druh</i>	<i>Poskytnuto v r. 2018</i>	<i>Čerpáno v r. 2018</i>	<i>Vratka – Přeplatek +</i>
MŽP	Předcházení vzniku bioodpadu	INV	5.142,50	0,00 <i>(čerpání v r. 2017: 5.142,50 Kč)</i>	0,00
MŽP	Předcházení vzniku bioodpadu	NINV	600.644,00	0,00 <i>(čerpání v r. 2017: 600.644,0 Kč)</i>	0,00
MŽP	Studie odtokových poměrů vč. návrhu možných protipovod. opatření v Tišnově a Předklášteří	NINV	704.265,37 <i>(celková dotace za všechny roky projektu: 726.892,37Kč)</i>	704.265,37 <i>(celkové čerpání dotace za všechny roky projektu: 726.892,37Kč)</i>	0,00
MŽP	Sanace skalního masivu	INV	2.049.364,66	1.897.559,87 <i>(čerpání dotace v r. 2017: 151.807,79Kč)</i>	0,00
MK	Podpora obnovy kulturní památky – hotel Květnice	NINV	500.000,00	500.000,00	0,00
MZ	Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku	NINV	25.694,00	25.694,00	0,00
Dotace, které nejsou předmětem finančního vypořádání:					
MMR	Bytový dům Na Mlékárně	INV	0,00 <i>(příjem v r. 2019)</i>	177.120,00	FV po ukončení financování
MMR	Cyklostezka Subterra – koupaliště	INV	4.446.246,19	8.374.282,47	FV po ukončení financování
MMR	Park pod kostelem	INV	1.081.596,91	577.637,80	FV po ukončení financování
MMR	Tišnov-technická a komunikační infrastruktura	NINV	0,00 <i>(příjem v r. 2019)</i>	123.523,94	FV po ukončení financování
MMR	Tišnov-technická a komunikační infrastruktura	INV	0,00 <i>(příjem v r. 2019)</i>	5.607.458,05	FV po ukončení financování
ÚP	Veřejně prospěšné práce	NINV	331.499,00	331.499,00	0,00
ÚP	Výkon pěstounské péče	NINV	1.116.000,00	755.207,70	<i>dočerpáno v násl. letech</i>

Vysvětlivky:

VPS - Všeobecná pokladní správa

MPSV - Ministerstvo práce a sociálních věcí

MZ - Ministerstvo zemědělství

MV - Ministerstvo vnitra

MK – Ministerstvo kultury

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. 2018 byla provedena vratka dotace ve výši 8.694 Kč poskytnuté z rozpočtu JMK Základní školy Smíškova na projekt „Poskytování bezplatné stravy dětem ohroženým chudobou“. Město obdrželo doplatek dotace na volby do Poslanecké sněmovny PČR za rok 2017 ve výši 45.332 Kč.

6.2 Dotace, peněžní dary poskytnuté městem

Z rozpočtu města byly v r. 2018 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
3231	Základní umělecké školy	26.244		26.244
3319	Ostatní záležitosti kultury	441.230		441.230
3330	Činnost registrovaných církví a náboženských společností	400.000		400.000
3399	Ost. záležitosti kultury, církví a sděl. prostř.		57.000	57.000
3419	Ostatní tělovýchovná činnost	7.471.742	5.000	7.476.742
3421	Využití volného času dětí a mládeže	224.059		224.059
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace, pro rodinné aktivity	273.190	10.000	283.190
3636	Územní rozvoj	50.000		50.000
3749	Ostatní činnosti k ochraně přírody a krajiny	250.000		250.000
4329	Ostatní sociální péče a pomoc dětem a mládeži	479.100		479.100
4349	Ostatní sociální péče a pomoc ostatním skupinám obyvatelstva	● 2.246.100		2.246.100
4351	Osobní asist.,peč. služba a podpora samostatného bydlení	67.500		67.500
	Poskytnuté dotace a peněžní dary celkem	11.929.165	77.000	12.006.165

- Na straně příjmů město obdrželo dotace od obcí v rámci ORP na financování sociálních služeb ve výši 1.385,9 tis. Kč, tzn. že **účast města na poskytnutých dotacích činí 10.543,3 tis. Kč a tím celková účast města na poskytnutých darech a dotacích činí 10.620,3 tis. Kč.**

Peněžní dary byly poskytnuty:

- Střední odborná škola Fortika, p.o.: 5.000,- Kč - na činnost (§ 3122)
- 3 ocenění: celkem 15.000,- Kč - „Ceny města“ (§ 3399)
- 14 učitelů: celkem 42.000,- Kč – „Magister Optimus 2018“ (§ 3399)
- Česká asociace ultramaratonců z.s.: 5.000,- Kč – na zajištění akce (§ 3419)
- Sportovní klub hasičů Brno – venkov : 10.000,- Kč – na zajištění akce (§3429)

Město v r. 2018 neposkytlo žádnou návratnou finanční výpomoc.

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 31.12.2018	
1	Příjem celkem (po konsolidaci)	250.136,49	Třída 1+2+3+4
2	úroky	590,16	Položka 5141
3	Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků	5.220,00	Položky 8xx2,8xx4
4	Dluhová služba celkem	5.810,16	Součet řádku 2+3
5	Ukazatel dluhové služby v %	2,32	Řádek 4/1

Ukazatel dluhové služby podle platné metodiky hodnotí úroveň výdajů na dluhovou službu v poměru k příjmům u města Tišnova v r. 2018 a činí 2,32%.

7.2 Další ukazatele

Podíl pohledávek na rozpočtu	1,28 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,58 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	2,35 %

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	898.776.407,51
Průměr příjmů za poslední 4 rozpočtové roky v Kč	224.694.101,88
60% průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	134.816.461,13
Výše dluhu k 31.12.2018 v Kč	31.320.000,00

Výše dluhu k 31.12.2018 nepřekročila 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

8. Závěr

Celkové příjmy města v r. 2018 jsou ve srovnání s r. 2017 vyšší o 25,7 mil. Kč (index 111,5 %). Tato skutečnost byla způsobena vyššími daňovými příjmy o 13,8%, tj. o 18,9 mil. Kč, vyššími dotacemi o 11,5%, tj. o 5,7 mil. Kč a vyššími nedaňovými příjmy o 5,7 %, tj. o 1,4 mil. Kč. Výnosy samotných daní se navýšily o 16,8 mil. Kč a k největšímu zvýšení ve srovnání s předchozím rokem došlo u daně z přidané hodnoty (o 11,8 mil. Kč), daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti (o 4,9 mil. Kč), daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou o 0,4 mil. Kč. Naopak došlo ke snížení výnosu daně z příjmů fyzických osob ze samostatně výdělečné čin. o 0,4 mil. Kč.

Nedaňové příjmy ve srovnání s předchozím rokem se zvýšily o 1,4 mil. Kč. K tomu přispěly zvýšené příjmy ze služeb, a to zejména příjmy ze vstupného na koupališti a kluzišti (zvýšení o 783 tis. Kč) a příjmy z parkovného (zvýšení o 479 tis. Kč; bylo zavedeno v polovině roku 2017).

Kapitálové příjmy činily 12,8 mil. Kč. Z toho příjem ve výši 10,2 mil Kč byl za prodej akcií České spořitelny, a.s., kdy na základě rozhodnutí valné hromady ČS, a.s. došlo k nucenému převodu (prodeji) akcií ostatních akcionářů na hlavního akcionáře. Dále došlo k prodeji bytu ve výši 1,6 mil. Kč, k prodeji nebytového prostoru (technologie - kotelna) ve výši 685 tis. Kč a prodeji pozemku a ostatního dlouhodobého hmotného majetku.

Celková výše přijatých dotací činila 55,5 mil. Kč. Z toho dotace průtokové - určené pro příspěvkové organizace činily 6,8 mil. Kč, tj. o 1,3 mil. Kč více než v předešlém roce. Z celkového příjmu všech dotací je 19 mil. Kč dotací spolufinancovaných z prostředků EU (vlastní podíl EU: 17,5 mil. Kč), což je o cca o 11,8 mil. Kč více než v r. 2017. Dotace na výkon státní správy se zvýšila o 1,2 mil. Kč.

Celkové výdaje v r. 2018 se ve srovnání s předchozím rokem zvýšily o 12,7 mil. Kč (index 105,7%). Běžné výdaje vzrostly o 16,3 mil. Kč a kapitálové se snížily o 3,6 mil. Kč. K finančně nejvyšším investičním akcím roku 2018 patří: rekonstrukce ul. Brněnská a Kvapilova, Park pod kostelem, sanace skalního masivu, klimatizace sálu kina Svratka, zateplení FIPO, „Výzva 28“ - Obnova technických a komunikačních technologií, cyklostezka Subterra – koupaliště, víceúčelové hřiště Smíškova - zádržné, rekonstrukce bytů,

Objem realizovaných oprav v r. 2018 činil 10.286,2 mil. Kč.

Z rozpočtu města byly v r. 2018 poskytnuty dotace a peněžní dary ve výši 12.006,2 tis. Kč.

Na straně příjmů město obdrželo dotace od obcí v rámci ORP na financování sociálních služeb ve výši 1.385,9 tis. Kč, tzn. že účast města na **poskytnutých dotacích a peněžních darech** činí **10.620,3 tis. Kč, což je o 5.849,3 tis. Kč více než v r. 2017.**

Saldo příjmů a výdajů k 31.12.2018 činilo 13,4 mil. Kč. V rámci financování se ročně provádí splátka úvěru ve výši 5,2 mil. Kč (splatnost úvěru je v r. 2024).

Zůstatek finančních prostředků na běžných účtech včetně vkladových a spořicíh účtů činil ke konci roku **74.875 tis. Kč**, zůstatek úctu fondů byl **1.930 tis. Kč** a zůstatek úvěru **31.320 tis. Kč**.

Celkové hospodaření města bylo podrobeno 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.