

# *Rozbor hospodaření*

*Města Chodova za rok 2023*



Schváleno Zastupitelstvem města Chodova dne

## Městský úřad Chodov – ekonomický odbor

Plnění rozpočtu Města Chodova za rok 2023

P ř í j m y	upravený rozpočet (v tis.Kč)	skutečnost (v Kč)	%
daň z příjmů práv. osob	58 900,00	69 918 824,24	118,71
daň z příjmů fyz.osob	1 500,00	3 342 492,89	222,83
daň z příjmů z kap.výnosů	5 000,00	9 647 352,40	192,95
daň z nemovitostí	6 000,00	6 466 984,03	107,78
daň z přidané hodnoty	124 667,00	125 937 885,05	101,02
daň ze závislé činnosti	37 000,00	40 375 749,53	109,12
daň z příjmů za obec	5 000,00	1 911 520,00	38,23
správní poplatky	380,00	505 295,00	132,97
odvody za odnětí zeměd.půdy	15,00	19 301,85	128,68
poplatek za dobývání nerostů	-	98 447,68	-
poplatek za komunál.odpad	8 400,00	8 494 404,60	101,12
místní poplatky	628,00	763 102,59	121,51
poplatky VHP	32 291,33	33 406 832,77	103,45
<b>daňové příjmy celkem</b>	<b>279 781,33</b>	<b>300 888 192,63</b>	<b>107,54</b>
příjmy z pronájmů	2 433,40	2 414 511,00	99,22
vlastní činnost	2 452,00	2 503 982,00	102,12
pokuty ukládané obcí	110,00	321 835,09	292,57
úroky z bank.úctů	10,00	24 554,00	245,54
podíl na zisku	100,00	-	-
příjmy EKOKOM	2 186,00	3 054 798,72	139,74
prodej zboží	7,00	3 840,00	54,86
vratky minulých let	124,80	3 411 835,60	2733,84
pojistné náhrady	117,60	180 862,00	153,79
splátka půjček	15,00	15 000,00	100,00
<b>nedaňové příjmy</b>	<b>7 555,80</b>	<b>11 931 218,41</b>	<b>157,91</b>
příjmy z prodeje majetku	1 200,00	6 595 245,54	549,60
prodej finančních investic	16 000,00	-	-
<b>kapitálové příjmy</b>	<b>17 200,00</b>	<b>6 595 245,54</b>	<b>38,34</b>
globální dotace	10 233,00	10 233 000,00	100,00
neinvestiční dotace SR	14 729,44	14 729 435,00	100,00
neinvestiční dotace kraj	3 077,70	3 077 700,00	100,00
převody mezi obcemi	95,00	198 000,00	208,42
odvod ze zisku VSOZČ	362,40	362 406,00	100,00
převody z vlastních fondů	320,00	-	-
investiční dotace SR	1 866,67	1 866 672,19	100,00
investiční dotace KK	1 500,00	1 500 000,00	100,00
dotace volba prezidenta	431,71	431 708,00	100,00
vrátka opatrovanci	-	2 000,00	-
<b>dotace celkem</b>	<b>32 615,92</b>	<b>32 400 921,19</b>	<b>99,34</b>
pohyby na фондах	-5 256,69	- 474,00	-
zapojení prostředků FRR	69 643,00	69 643 000,00	100,00
splátky úvěru	-7 000,20	-7 000 200,00	100,00
<b>financování celkem</b>	<b>57 386,11</b>	<b>62 642 326,00</b>	<b>109,16</b>
<b>C E L K E M</b>	<b>394 539,16</b>	<b>414 457 903,77</b>	<b>105,05</b>

## V ý d a j e

	upravený rozpočet v tis.Kč	skutečnost v Kč	%
- stavební úřad-doprava	76,00	3 334,00	4,39
- školství a kultura	70 583,38	70 328 909,37	99,64
- vnitřní správa	98 695,94	72 888 448,56	73,85
- sociální věci a zdravotnictví	2 752,90	2 355 966,67	85,58
- správa majetku města	119 194,07	102 452 318,40	85,95
- rozvoj města	73 595,21	69 598 856,32	94,57
- všeobecná pokl.správa	29 641,66	11 419 860,02	38,53
z toho investiční výdaje	97 866,20	77 772 003,30	79,47
z toho finanční investice	16 000,00	0,00	-
<b>C E L K E M</b>	<b>394 539,15</b>	<b>329 047 693,34</b>	<b>83,40</b>

## Komentář

Město Chodov hospodařilo v roce 2023 dle rozpočtu, který byl schválen v Zastupitelstvu města Chodova dne 7. 12. 2022. V průběhu roku 2023 byly do rozpočtu zahrnuty rozpočtové změny schválené zastupitelstvem a radou města a ostatní rozpočtové změny představující účelové dotace ze státního rozpočtu.

## Příjmová část

Celkové příjmy byly proti upravenému rozpočtu plněny na 105,05 % a činily celkem 414 457 903,77 Kč.

V oblasti daňových příjmů bylo dosaženo plnění na 107,54 % upraveného rozpočtu. Vyšší výběr byl u všech daňových příjmů, daň z příjmů právnických osob, plnění na 118,71 % a daně z přidané hodnoty, plnění na 101,02 %, daň z příjmů z kapitálových výnosů byla plněna na 192,95 %, daň z nemovitostí na 107,78 %, daň ze závislé činnosti na 109,12 %, výrazně vyšší plnění bylo i u daně z příjmů fyzických osob 222,83 %. Daň z příjmů za obec je plněna na 38,23 %, jedná se o daň placenou obcí a jde pouze o účetní položku, ne fakticky placenou daň. Na straně výdajů se o toto "neplnění" sníží výdajová položka. Položka odvody za odnětí zemědělské půdy byla naplněna na 128,68 % a poplatek za dobývání nerostných surovin v absolutní výši 98 447,68 Kč. Tyto položky nelze plánovat, protože správcem tohoto poplatku jsou finanční a báňské úřady a městu je pouze část tohoto poplatku poukazována. Poplatek za komunální odpad byl naplněn na 101,12 %. Plnění místních poplatků bylo na 121,51 %, vyšší plnění ovlivnil poplatek ze psů (117,31 %), poplatek z pobytu (121,31%) a poplatek za užívání veřejného prostranství (119,50%). Správní poplatky byly plněny na 132,97 % v absolutní výši to je 505 295,- Kč, nejvíce bylo vybráno na stavebním odboru za stavební

povolení, překopy, kolaudace a poplatky za archiv - 275 050,- Kč, 20 000,- Kč za VHP, za zábor veřejného prostranství 39 240,- Kč a 171 005,- Kč vybral správní odbor. Vyšší je i plnění u poplatků za VHP, jejichž plnění proti upravenému rozpočtu je ve výši 103,45 % v absolutní výši to je 33 406 tis. Kč, proti roku 2022 je to o 435 tis.Kč více.

Nedaňové příjmy byly v roce 2023 plněny na 157,91 %. Položka vlastní činnost zahrnuje zejména zálohové platby na energie u pronajatých nebytových prostor ve vlastnictví města. Položka - podíly na zisku, zahrnuje proúčtování výnosů z finančních investic, které má Město Chodov v portfoliu u Asset Management ČSOB, a.s., tyto prostředky ovšem zůstávají i nadále ve správě této společnosti jako součást portfolia a jedná se tedy o volné zdroje. Vratky minulých let, které jsou v absolutní hodnotě 3 411 835,60 Kč zahrnují zejména přeplatky z vyúčtování zálohových plateb za služby a energie (3 292 106,03 Kč: z toho Marservis 367 262,- Kč, Chotes 2 720 176,34 Kč, Bytservis 220 896,- Kč, ČEZ 6 914,49 Kč), náklady řízení (7 510,- Kč), geometrické plány a znalecké posudky (23 503,60 Kč), pohřebné (42 412,-Kč). Pokuty byly v objemu 321 835,09 Kč (plnění na 292,57 %)- zahrnují pokuty udělené městskou policií (165 007,86 Kč), správním odborem (30 401,23 Kč), smluvní pokuta OSM (29 776,- Kč), životní prostředí (22 000,- Kč), stavebím úřadem (73 500,- Kč) a odvod pokut od MěÚ Sokolov (1 150,- Kč).

Kapitálové příjmy byly plněny na 38,34 %, jedná se o příjmy z prodeje bytů, z prodejů ostatních nemovitostí, z prodeje pozemků a prodeje finančních investic. V této oblasti příjmů jsou zahrnuty prostředky ve výši 16 mil. Kč za prodeje finančních investic, které provádí Asset Management ČSOB, a.s. V průběhu loňského roku neproběhla žádná finanční transakce. Příjmy z prodeje bytů, ostatních nemovitostí a pozemků byly naplněny na 549,60 %, v absolutní výši to bylo 6 595 245,54 Kč.

Globální dotace ze státního rozpočtu byla městu poskytnuta ve výši 10 233 000,- Kč. Neinvestiční dotace ze státního rozpočtu ve výši 14 729 435,- Kč byla určena na výkon sociální práce 1 294 033,- Kč, dotace na zpracování místní energetické koncepce ve výši 336 000,- Kč, dotace na akceschopnost JSDH ve výši 432 000,- Kč, dotace na materiálové vybavení, odbornou přípravu a uskutečněné zásahy JSDH mimo katastr obce v objemu 148 823,- Kč, zbývající část zahrnuje průtokové dotace pro jednotlivé ZŠ. Dotace od Karlovarského kraje v celkovém objemu 3 077 700,- Kč představuje dotaci na výkon pečovatelské služby ve výši 3 034 700,- Kč, 25 000,- Kč dotace na odbornou kvalifikaci učitelů a 18 000,- Kč na rozšíření řidičského oprávnění pro člena JSDH. Převody mezi obcemi byly plněny na 208,42 % zahrnuje platbu za služby hasičů na základě smluv s okolními obcemi (95 000,- Kč), za vyřizování přestupkové agendy (Lomnice, Vřesová, Vintířov, Tatrovice a Dolní Nivy) příspěvek ve výši 27 000,- Kč a příspěvky na školní docházku od spádových obcí (Tatrovice, Vintířov, Mírová a Vřesová) v objemu 76 000,- Kč. Investiční dotace ze státního rozpočtu ve výši 1 866 672,19 Kč zahrnuje proplacení dotačních prostředků na akci Knihovna - regenerace brownfieldu. V průběhu roku 2023 byla městu poskytnuta dotace na volbu prezidenta republiky ve výši 431 708,- Kč. Od Karlovarského kraje město obdrželo investiční dotaci v objemu 1 500 000,- Kč na nákup nové cisternové stříkačky pro JSDH. Odvod ze

zisku VSOZČ představoval částku 362 406,- Kč.

Do příjmové části rozpočtu byly k 31. 12. 2023 zahrnuty prostředky z fondu rezerv obce ve výši 69 643 000,- Kč. Během roku 2023 byly do příjmů začleněny pohyby finančních prostředků na fondových účtech ve výši - 474,- Kč. Dále byly v souladu s rozpočtovými pravidly odečteny splátky úvěru v objemu 7 000 200,- Kč.

#### Výdajová část

##### Kapitola 10 - stavební úřad - doprava

-----

- rozpočet výdajů beze změn

##### Kapitola 14 - školství a kultura

-----

- v průběhu roku 2023 byly schváleny tyto rozpočtové změny:
  - finanční dar Gaudeamus - 5 000,- Kč
  - dar na činnost TU Sokolov - 10 000,- Kč
  - snížení příspěvku na kvalifikaci učitelů ZŠ J. A. Komenského - 12 500,- Kč
  - dotace ZUŠ (OP -J. A. Komenský) - 1 397 300,- Kč
  - finanční příspěvek na činnost ZZS KV - 19 900,- Kč
  - investiční dotace sněžná rolba První Krušnohorská - 50 000,- Kč
  - finanční příspěvek Farnímu sboru evang. - 19 900,- Kč
  - finanční dar Klub českých turistů - 8 000,- Kč
  - dotace ZŠ Husova (Národní plán obnovy) - 1 469 393,- Kč
  - dotace ZŠ Nejdecká (Národní plán obnovy) - 387 451,- Kč
  - dotace ZŠ J.A.Komenského (OP J.A.Komenský) -1 649 165,- Kč
  - dotace ZŠ Školní (Národní plán obnovy) - 1 864 038,- Kč
  - dotace ZŠ J.A.Komenského (Národní plán obnovy) - 984 152,- Kč
  - dotace ZŠ Školní (OP J.A.Komenský) - 2 901 420,- Kč
  - dotace ZŠ Husova (OP J.A.Komenský) - 1 865 660,- Kč
  - investiční příspěvek Městská knihovna - 580 000,- Kč
  - neinvestiční příspěvek ZŠ J.A.Komenského - 500 000,- Kč
  - finanční dar Nohejbalový klub - 10 000,- Kč
  - finanční příspěvek Sdružení rodičů při ZŠ J.A.Komenského - 10 000,- Kč
  - dotace od Karlovarského kraje na podporu kvalifikace učitelů ZŠ J. A. Komenského - 25 000,- Kč
  - vratka příspěvku na kvalifikaci učitelů ZŠ Husova - 25 000,- Kč
  - neinvestiční příspěvek pro knihovnu - 341 000,- Kč
  - vratka za vyúčtování energií PO - 4 401 985,26 Kč
  - příspěvek na činnost Stará Chodovská - 19 900,- Kč
  - individuální dotace pro FO na opravu kanalizace - 19 900,- Kč
  - vratka nevyčerpané investiční dotace ZŠ Školní - 573 795,17 Kč

##### Kapitola 19 - vnitřní správa

-----

- rozpočet výdajů byl navýšen o tyto rozpočtové změny:
  - dotace na výkon sociální práce - 1 294 033,- Kč

- dotace na pečovatelskou službu - 3 034 700,- Kč
- dotace na volbu prezidenta republiky - 431 708,- Kč
- pojistné plnění JSDH - 117 600,- Kč
- dotace Akceschopnost JSDH - 432 000,- Kč
- ošatné člen ZM - 8 000,- Kč
- navýšení mzdových prostředků - 237 240,- Kč
- dotace od Karlovarského kraje na rozšíření řidičského oprávnění pro člen JSDH - 18 000,- Kč
- dotace od MV ČR pro JSDH - 148 823,- Kč
- dotace od Karlovarského kraje na novou cisternu - 1 500 000,- Kč
- zapojení prostředků sociálního fondu z minulých let - 21 336,- Kč

#### Kapitola 28 - odbor sociálních věcí

- 
- zápůjčka pan Mestl - 15 000,- Kč

#### Kapitola 39 - správa majetku města

-----

- v průběhu minulého roku byly schváleny následující rozpočtové změny:

- PD rekonstrukce budovy MZS - 490 000,- Kč
- inž. činnost regenerace sídliště Husova ul. - 55 000,- Kč
- PD rozšíření parkovacích ploch U Koupaliště - 95 000,- Kč
- chodník Husova (aktualizace PD a rozpočtu) - 25 000,- Kč
- PD parkovací místa U Porcelánky - 245 000,- Kč
- rekonstrukce objektu DPS (aktualizace rozpočtu) - 20 000,- Kč
- technický a autorský dozor Skatepark - 100 000,- Kč
- změna užívání spolkový dům - 65 000,- Kč
- rezervační záloha a staveb. posouzení Harmonie - 1 040 000,- Kč
- náhrada od MMR sociální pohřeb - 21 802,- Kč
- PD EZP a EPS evangelický kostel - 140 000,- Kč
- demolice objektu bývalé ZUŠ - 5 350 000,- Kč
- sportovní hala výměny svítidel, žaluzií - 1 570 000,- Kč
- doplatek penzion Harmonie - 20 260 000,- Kč
- dofinancování rekonstrukce zahrady MŠ Školní - 1 400 000,- Kč
- sedačky sportovní areál (tribuna) - 120 000,- Kč
- sportovní hala - nové zásuvky - 105 000,- Kč
- PD komunikace a odvodnění Vančurova ul. - 310 000,- Kč
- PD areál ZŠ Husova - 1 200 000,- Kč
- PD úprava parkoviště ul. B. Němcové - 6 000,- Kč
- inženýrská činnost budova MZS - 90 000,- Kč
- sanace skatepark a parkoviště - 4 531 000,- Kč
- studie parkování K+R - 40 000,- Kč
- vybavení farní zahrady - 50 000,- Kč
- výměna osvětlení radnice - 430 000,- Kč
- Harmonie- zálohy na energie a opravy - 115 000,- Kč
- stará knihovna - zálohy na energie a opravy - 70 000,- Kč
- PD parkovací místa u DPS - 110 000,- Kč
- technický a autorský dozor Skatepark - 100 000,- Kč
- aktualizace chodník podél silnice v Husově ulici - 22 000,- Kč

#### Kapitola 40 - útvár rozvoje města a dotační politiky

-----

- na této kapitole byly schváleny následující rozpočtové změny:
  - inženýrská činnost RE-USE centrum - 96 000,- Kč
  - ples zastupitelstvo mladých - 50 000,- Kč
  - příspěvek na činnost Spolek Němců v Čechách - 10 000,- Kč
  - vypracování energetické koncepce města - 150 000,- Kč
  - zpracování podkladů k žádostem o dotace - 500 000,- Kč
  - architektonická studie okolí městské knihovny - 390 000,- Kč
  - dotace na místní energetickou koncepci města - 336 000,- Kč
  - studie proveditelnosti technické lyceum - 363 000,- Kč
  - studie proveditelnosti lékařský dům - 150 000,- Kč
  - právní služby cyklostezka Chodov - Loket - 200 000,- Kč
  - příprava projektu zelené plochy města - 120 000,- Kč
  - zpracování podkladů k žádostem o dotace - 500 000,- Kč

#### Kapitola 41 - kancelář tajemnice

-----

- rozpočet této kapitoly byl navýšen o tyto rozpočtové změny:
  - finanční dar Českému svazu chovatelů - 10 000,- Kč
  - finanční dar Spolek Nositelé odkazu Jáchymovské peklo - 10 000,- Kč
  - vratka dotace na volbu prezidenta republiky - 112 658,- Kč
  - architektonická soutěž sídliště ČSO - 150 000,- Kč

Celkově byly výdaje za rok 2023 čerpány na 83,40%, v absolutní výši bylo čerpáno 329 047 693,34 Kč.

#### ***Tvorba a použití jednotlivých fondů***

1) Fond rezerv:

- a) počáteční stav k 1.1.2023: 154 089 812,44 Kč
- b) tvorba PH 2022: + 81 262 716,27 Kč
- c) čerpání: - 69 643 000,00 Kč
- d) konečný zůstatek k 31.12.2023: 165 709 528,71 Kč

2) Sociální fond:

- a) počáteční stav k 1.1.2023: 94 212,55 Kč
- b) přiděl: + 320 000,00 Kč
- c) čerpání: jubilea - 80 500,00 Kč
- d) příspěvek na stravování: - 12 000,00 Kč
- e) příspěvek na rekreaci: - 158 000,00 Kč
- f) zájezd, rodinný den: - 69 026,- Kč
- g) konečný zůstatek k 31.12.2023: 94 686,55 Kč

Tržní hodnota portfolia Města Chodova spravovaná ČSOB Asset Management, a.s. byla k 31. 12. 2023 v objemu 19 389 043,57 Kč a finanční prostředky na tomto účtu vykázaly výši 17 837,47 Kč, celkové zhodnocení za období minulého roku bylo 5,33% p.a.

Aktiva Města Chodova v období od 1.1.2023 do 31.12.2023 klesla o 44,189 mil. Kč, z toho dlouhodobý hmotný majetek klesl o 24 mil. Kč. Dlouhodobý finanční majetek klesl o 22,264 mil. Kč, krátkodobý finanční majetek vzrostl o 17,934 mil. Kč. Ve stejném období došlo ke snížení dlouhodobých úvěrů o 7 mil. Kč, absolutní hodnota

nesplaceného úvěru je 16 056 991,- Kč. Aktiva celkem k 31. 12. 2023 jsou ve výši 1 187 702 894,19 Kč.

Výše pohledávek je k 31. 12. 2023 v objemu 71 899 tis. Kč, z toho 5 764 tis. Kč činí poplatky za odpady, 71 tis. Kč pohledávky za neoprávněně čerpané sociální dávky, 1 698 tis. Kč činí pohledávky za správní, místní poplatky, pokuty a náhrady řízení. Pohledávky převzaté z účetnictví Bytservisu Chodov s.r.o., který spravuje pro město byty a nebytové prostory činí cca 944 tis. Kč, fakturace za společností Marservis s.r.o. za bezesmluvní užívání majetku města činí 42 942 tis. Kč. Nevyúčtované přijaté zálohy na energie jsou za město ve výši 2 629 tis. Kč, za Bytservis Chodov s.r.o. 2 017 tis. Kč, ostatní pohledávky (dodavatelé) 525 tis. Kč. Poskytnutá návratná finanční výpomoc společnosti Teplo Chodov s.r.o. ve výši 6 150 tis. Kč. A dlouhodobá záloha Mikroregionu Sokolov východ na realizaci cyklostezky Chodov - Loket je ve výši 6 079 tis. Kč.

V průběhu roku 2023 byly odepsány pohledávky ve výši 356 tis. Kč, jedná se zejména o úmrtí plátce bez majetku (96 tis. Kč) dlužníků v insolvenčním řízení (49 tis. Kč) a zejména pohledávky zastavené exekučním úřadem a soudy v důsledku změny OSŘ a exekučního řádu, kdy bylo odepsáno u 73 dlužníků celkem 155 tis. Kč, odpisy pro nedobytnost nebo neekonomičnost (35 tis. Kč).

Objem závazků k datu 31. 12. 2023 je v hodnotě 48 447 tis. Kč, závazky z úvěrových smluv jsou ke konci roku 2023 ve výši 16 056 tis. Kč, opatrovnické účty v objemu 6 643 tis. Kč. Závazky vůči zaměstnancům, finančnímu úřadu, správě sociálního zabezpečení a zdravotním pojišťovnám jsou v objemu 4 142 tis. Kč, závazky vůči státnímu rozpočtu z titulu odvodu daně za obec za rok 2023 splatnou v roce 2024 ve výši 5 mil. Kč. Závazky vůči dodavatelům činí 7 710 tis. Kč, jedná se o fakturaci se zdanitelným plněním do 31. 12. 2023 a splatností faktur v roce 2024. Nevyúčtované přijaté zálohy na energie jsou za město ve výši 941 tis. Kč a za Bytservis Chodov s.r.o. v objemu 3 099 tis. Kč, ostatní zúčtování záloh (dohadné účty) 2 032 tis. Kč, dotace na pořízení automobilové hasičské stříkačky ve výši 1 500 tis. Kč.

Město Chodov bylo v roce 2023 zřizovatelem 8 příspěvkových organizací (dále jen PO), k 31. 7. 2023 došlo ke sloučení ZŠ v Nejdecké ulici a ZŠ v Husově ulici do jedné PO, přičemž nástupnickou organizací je ZŠ v Nejdecké ulici (nově 3. ZŠ Chodov). Hospodaření PO je na rozpočet města navázáno prostřednictvím provozních, eventuelně investičních příspěvků. U všech PO byl tento vztah dodržen a všechny PO skončily přebytkem hospodaření. Vztah k městem zřizovaným 4 společnostem s ručením omezeným je v rámci schváleného rozpočtu stanoven výší účelových dotací, odměn dle smluv o dílo nebo příkazních smluv, které byly schváleny RM. Za rok 2023 byly všechny tyto finanční limity dodrženy. Vzhledem k tomu, že většina společností s ručením omezeným podává daňová přiznání k 30.6., nejsou v současné době výsledky hospodaření k dispozici. Hospodaření s byty a nebytovými prostory v majetku města, které pro město zajišťuje Bytservis Chodov s.r.o. na základě příkazní smlouvy, je zachyceno v rozvaze města Chodova.

Hospodaření organizací zřizovaných městem pravidelně hodnotí RM, která vůči těmto organizacím vykonává funkci statutárního zástupce.



Majetkové podíly má město v SUAS - skládkové, s.r.o. ve výši 24%. V Komunální odpadové společnosti, a.s. vlastní město Chodov 268 kusů kmenových akcií v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč. Majetkový podíl v Nájemním družstvu Luční ve výši 51% byl v souladu s usnesením ZM ze dne 29.6.2023 usnesení číslo 76/2023 v souladu se Smlouvou o sdružení prostředků a spolupráci při nájemní bytové výstavbě ze dne 28. 8. 2001 bezúplatně převeden na Nájemní družstvo Luční, družstvo, Nerudova 1101, Chodov.

Nedílnou součástí předkládaných rozborů hospodaření jsou i tabulky finančního vypořádání se státním rozpočtem, účetní výkazy, zpráva o inventarizaci majetku Města Chodova a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.