

Závěrečný účet Města Sušice

rok 2012



Zpracovala: **ing. B. Šlajsová**
vedoucí finančního odboru

I. Plnění rozpočtu roku 2012

A/ Plnění rozpočtu města

B/ Plnění rozpočtu příspěvkových organizací

- ❖ MŠ Tylova
- ❖ MŠ Smetanova
- ❖ ZŠ + ŠJ Lerchova
- ❖ ZŠ T.G.Masaryka
- ❖ ŠJ Nuželická
- ❖ ZUŠ F. Stupky
- ❖ Zpráva o plnění rozpočtu příspěvkových organizací
- ❖ Sociální služby Města Sušice
- ❖ Sušické kulturní centrum

C/ Zprávy o hospodaření organizací založených městem

- ❖ Sušické lesy a služby s.r.o.
- ❖ Nemocnice o.p.s.

D/ Vyúčtování fondů

E/ Závazky a pohledávky města

F/ Dočasně volné prostředky města

II. Vyúčtování vztahů

- ❖ Se státním rozpočtem
- ❖ S rozpočtem kraje
- ❖ S příspěvkovými organizacemi

III. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Rozpočet Města Sušice pro rok 2012 schválilo zastupitelstvo města na svém zasedání dne 14.12.2011 . Návrh rozpočtu byl vyvěšen v zákonné lhůtě 15ti dnů před jeho projednáním.

I. Plnění rozpočtu roku 2012

A/ Vyhodnocení rozpočtu města Sušice - rok 2012

Konkrétní rozbor plnění rozpočtu je v členění na organizace , kdy je uvedeno procento plnění oproti upravenému rozpočtu / příloha č. 1/ K dispozici je i detailní členění až na jednotlivé položky.

Příjmová oblast

Celkové plánované příjmy pro rok 2012 /upravený rozpočet/ byly 285,521,89 tis. Kč. Skutečnost činila 289.865,85 tis. Kč. Tato výše byla ovlivněna oproti upravenému rozpočtu zejména

Nenaplněním příjmů:

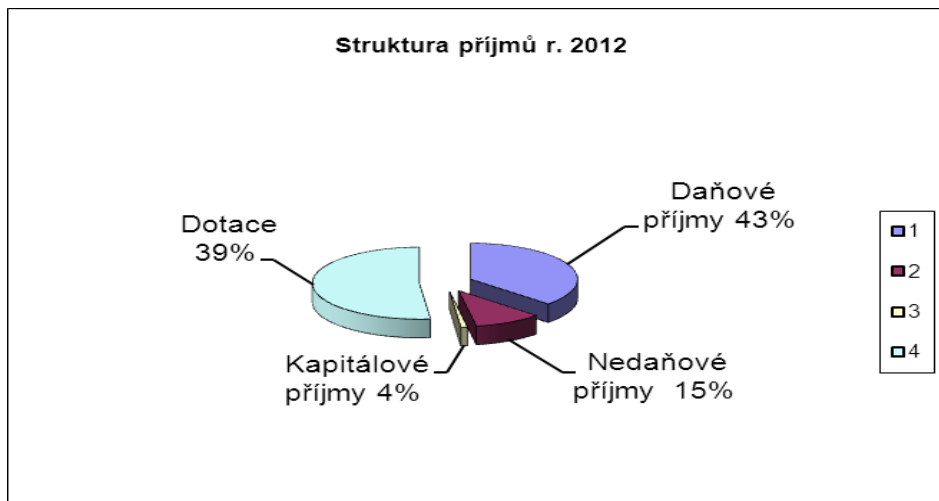
- U org. 9041 Santos-ostrov pokladů- zde dochází k přesunu příjmů i výdajů do roku 2013.

Příjmy byly překročeny zejména

- Vyšším správním poplatkem u dopravy
- Vyšším příjmem- /videoterminály, loterie/dle zákona o loteriích
- Vyššími daňovými výnosy – daňový výnos vyšší o 5,2 mil. Kč
- Kvalitním úročením volných peněžních prostředků
- Vyššími příjmy ze zimního stadionu
- Vyšším hospodářským výsledkem bytového hospodářství
- Vyšším příjmem vodního hospodářství /vyúčtování dle smlouvy/
- Prodejem majetku

Veškeré dotace byly použity v plné výši, přísně zúčtovatelné dotace byly vypořádány se Státním rozpočtem v roce 2013.

Struktura příjmů r. 2012		
	tis. Kč	%
Třída 1 Daňové příjmy	124 075	43
Třída 2 Nedaňové příjmy	42 176	15
Třída 3 Kapitálové příjmy	11 877	4
Třída 4 Přijaté dotace	111 738	39
Příjmy celkem	289 866	100



Třída 1 Daňové příjmy

Daňové příjmy jsou tvořeny zejména příjmem daní od Finančního úřadu a dále místními poplatky. V přehledu daní není uvedena daň, kterou město pouze proúčtovává, je tedy uvedena jak v příjmové, tak ve výdajové části rozpočtu. Vývoj daní v jednotlivých letech ukazují tabulky.

Daně od FÚ / bez daně hrazené městem/ porovnání 2006-2012									
v tis. Kč									2012/11
org. 99	pol.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	%
DPFO - záv. činnost	1111	19 967	20 636	22 222	18 484	18 969	20 007	20 138	0,65
DPFO - podnikání	1112	7 188	4 895	5 533	2 089	3 205	2 266	2 794	23,30
DPFO - kapitál. výnosy -srážka	1113	1 204	1 344	1 728	1 640	1 638	1 767	2 096	18,62
DPPO	1121	22 290	23 431	31 078	20 429	19 234	19 578	20 325	3,82
DPH	1211	35 983	38 061	41 944	39 563	43 044	40 283	39 883	-0,99
celkem		86 632	88 367	102 505	82 205	86 090	83 901	85 236	1,59
Daň z nemovitostí	1511	3 782	3 682	3 760	4 927	7 200	7 550	7 744	2,57
Daně celkem		90 414	92 049	106 265	87 132	93 290	91 451	92 980	1,67

V roce 2012 došlo, oproti roku 2011, k nárůstu u všech daní, naopak je patrný pokles u daně z přidané hodnoty, zejména s přihlédnutím k tomu, že se v roce 2012 zvýšila sazba z 10% na 14%.

Místní poplatky							
	tis. Kč	2007	2008	2009	2010	2011	2012
org							
90	Poplatek za komunál. odpad	5 540	5 542	5 459	5 389	5 558	5 393
90	Poplatek ze psů	442	427	416	410	407	390
90	Poplatek za rekreační pobyt	73	61	138	67	38	54
90	Poplatek ze vstupného	5	5	5	2	0	0
90	Poplatek z ubyt. kapacity	30	35	46	48	22	49
90	Poplatek za výherní přístroje	2 245	1 522	1 645	1 278	1 394	81
	Celkem	8 335	7 592	7 709	7 194	7 419	5 967

Poplatek z ubytovací kapacity byl zrušen. Příjem za výherní hrací přístroje se změnil vlivem změny zákona. Příjem dle nového loterijního zákona je uveden pod org. 96, a za rok 2012 činí 3.829 tis. Kč. Tento příjem je rozhodnutím zastupitelstva účelově určen pro naplnění fondu Nemocnice.

Třída 2 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy jsou tvořeny převážně příjmem z pronájmu majetku města, příjmem ze správních poplatků a příjmem, který odvádí příspěvkové organizace města ze zlepšeného hospodářského výsledku.

Třída 3 Kapitálové příjmy

Tyto příjmy jsou tvořeny příjmem z prodeje majetku města. V roce 2012 činily příjmy z prodeje majetku města celkem 9.339 tis. Kč. Významnou částkou byl příjem za prodej zahradnictví firmě Pisař a bývalého sídla Sulesu firmě Centrum gastronomie.

Třída 4 Přijaté dotace

Přijaté dotace - 2012				
org.	pol.	UZ	text	částka
			NEINVESTIČNÍ DOTACE	tis. Kč
88	4112		dotace na výkon státní správy	19 875,75
51	4116		dotace na sociální dávky	16,92
179	4122		Dotace . Kraj - cestovní ruch	60,00
187	4116		Příspěvek na činnost odborného lesního hospodáře	1 779,74
189	4116		Příspěvek na vysazení melioračních dřevin	43,95
201	4111		náklady spojené se zajištěním předávání výk. PAP	70,00
201	4111		výdaje spojené s přípr.fází volby prezidenta ČR	20,00
201	4111		volby do Senátu a zastupitelstev krajů	336,50
201	4121		výkon st. Správy - přestupky obcí	55,25
201	4111		výkon st. správy - soc. právní ochrana dětí	1 949,29
201	4116		zajištění kompatibility centr.registru vozidel	44,04
279	4121		kom. odpady - Sběrný dvůr - přísp. od obcí	49,12
407	4121		školné od okolních obcí	1 835,40
213	4116		ZŠ T.G.M. - OPVK - Peníze ZŠ	1 185,41
216	4116		ZŠ Lerchova - OPVK - Peníze ZŠ	1 063,60
248	4131		HV Byty SSMS	1 433,96

250	4116,22		SSMS - dotace peč. služba	271,10
250	4116		Aktivní politika zaměstnanosti OP LZZ	90,00
252	4122		SKC - Regionální knihovna	334,69
273	4122		Údržba VKP - Kalich	40,00
284	4131		HV byty .Bytservis	40 572,13
350	4116		Příspěvky - památková péče	400,00
2005	4131		HV byty .Bytservis 9 b.j.	413,08
2228	4131		HV byty .Bytservis 96 b.j.	3 591,66
7111	4131		HV byty .Bytservis 6.j.	165,26
NEINVESTIČNÍ DOTACE celkem / tis. Kč/				75 696,85

			INVESTIČNÍ DOTACE	
8046	4216		Zateplení MŠ Tylova - doplatek	48,55
8046	4213		Doplatek dotace EU - dod.uznané výdaje	2,86
1124	4216		Domov pro seniory - limitka	2 854,25
8035	4223		Dotace EU - Sirka	33 135,60
INVESTIČNÍ DOTACE celkem / tis. Kč/				36 041,26

Tabulka obsahuje dotace, které město obdrželo od státního rozpočtu, ROP a rozpočtu kraje, hospodářské výsledky z hospodářské činnosti a dotace, které město obdrželo jako kompenzaci provozních nákladů od okolních obcí. Jedná se zejména o náklady za žáky, kteří dojíždějí do škol v Sušici z okolních obcí a projednávání přestupků.

Problematika bytového hospodářství (hospodářská činnost) tvoří samostatnou přílohu /[příloha č. 2](#)/. Bytové hospodářství je spravováno jednak firmou Bytservis / na základě mandátní smlouvy/ a příspěvkovou organizací Sociální služby Města Sušice – spravuje byty v Penzionu a Na Baště. V příjmové části rozpočtu je uveden hospodářský výsledek z této činnosti, příloha objasňuje jeho tvorbu.

Výdajová oblast

Celkové rozpočtované výdaje /upravený rozpočet / činily 385.508,48 tis. Kč. Skutečné proúčtované výdaje činily 312.878,68 tis.Kč.

Celkové výdaje byly oproti upravenému rozpočtu ovlivněny zejména

- úsporou u hospodářské správy města / org. 201/
- org. 251 Nemocnice-těmito prostředky se naplní Fond Nemocnice
- úsporou u zimního stadionu/org. 274/ snížení plateb pro Sules, el. energie, nevyčerpanými prostředky, které byly určeny na opravy
- org. 267 – tepelné hospodářství
- org. 284 Bytové hospodářství – hospodářská činnost – tvoří samostatnou přílohu
- org. 900 DPH - odpočty

Struktura výdajů r. 2012		
	tis. Kč	%
Třída 5 Běžné výdaje	193 161	62
Třída 6 Kapitálové výdaje	119 717	38
Výdaje celkem	312 878	100



Třída 5 Běžné výdaje

Významnou částku tvoří výdaje na hospodářskou správu města a výdaje na opravy a údržbu. Opravy většího charakteru jsou v rozpočtu sledovány pod samostatnými čísly, která jsou čtyřmístná, bez ohledu na to, zda se jedná o opravu či investici. Opravy a investice do tepelného hospodářství jsou uvedeny pod č. org. 267.

Z oprav většího rozsahu byly v r. 2012 realizovány zejména tyto akce:

org.	OPRAVY VĚTŠÍHO ROZSAHU 2012	tis. Kč
1203	Penzion výměna oken	1 087
1125	Výměna oken	12 618
1216	Na Burince-kanalizace+povrch	2 522
9014	Komunitní centrum	1 340
9041	Santos-ostrov pokladů	8 494

Třída 6 Kapitálové výdaje

Z investic většího rozsahu byly v r. 2012 realizovány zejména tyto akce:

org.	INVESTICE VĚTŠÍHO ROZSAHU 2012	tis. Kč
267	Tepelné hospodářství	2 660
1020	Diakonie-oprava oken	1 160
1021	Projekt demolice Pod Kalichem	2 292
1106	Pravdova-rekonstrukce voda+povrch	9 650
1117	Stromy-náměstí	1 497
1124	Domov důchodců - přestavba	3 595
1202	Lokalita U vodárny-komunikace VO	1 146
8035	Sušice-SIRKA	35 263
9014	Komunitní centrum	31 180
9037	Bazén	20 405
9041	Santos-ostrov pokladů	13 140

Oblast financování

Oblast financování zahrnuje splátky jistin přijatých úvěrů, půjček a návratných finančních výpomocí. V této oblasti je pro zjednodušení u hypotečních úvěrů /bytová výstavba 6 b.j., 9b.j/. uvedena v rozpočtu celková výše anuitních splátek. Ve skutečnosti pak dojde v průběhu roku k rozdělení na částku jistiny v oblasti financování a částku úroků, která je uvedena pod stejným číslem organizace ve výdajové části rozpočtu. Úvěr na 9 b.j. byl doplacen celý.

B/ Plnění rozpočtu příspěvkových organizací

Příspěvkové organizace rozpočtovanou částku nepřekročily, závazné ukazatele byly splněny. O použití výsledku hospodaření jednotlivých příspěvkových organizací rozhodlo zastupitelstvo 24.4.2013. Všechny příspěvkové organizace hospodařily s poskytnutým příspěvkem v rámci schválených pravidel. / [příloha č. 3](#) /

C/ Zprávy o hospodaření organizací založených městem

Zprávy jednotlivých organizací založených městem byly samostatně projednány v příslušných orgánech města.

D/ Vyúčtování fondů

PŘEHLED FONDŮ 2012

o tyto prostředky je nutné snížit disponibilní zůstatek kalendářního roku							
účty fondů	231 41	231 42	231 43	231 44	231 45	231 46	
v tis. Kč	Fond voda	Fond teplo	Fond nemocnice	Fond GRANTY	Fond Kulturní léto	FRR	celkem
Stav k 31.12.2011 /po naplnění z r. 2011 RM 2.4.2012	10 104	405	5 001	279	302	9 346	25 437
ZM 2012 RO 6			-3 980				
ZM 27.6.2012 RO 35					-100		
ZM 27.6.2012 RO 36					-100		
RM 9.7.2012				-45			
RM ZM 12.9.2012 RO 39	-2 000						
ZM 12.9. RO 49						-2 500	
RO 75 starosta						2 500	
naplnění fondů z r. 2012 RM 25.2.2013	4 234	926	4 864	16	230		
Stav k 31.12.2012 po naplnění z roku 2012	12 338	1 331	5 885	250	332	9 346	29 482

SOCIÁLNÍ FOND

Způsob tvorby a čerpání tohoto fondu byl pro rok 2012 stanoven pravidly Sociálního fondu.

E/ Závazky a pohledávky města

Celkový stav závazků Města Sušice k 31.12.2012

Krátkodobé závazky 81.098.533 Kč

- neuhrazené dodavatelské faktury 12.940.866 Kč
- přijaté zálohy od nájemníků bytů na úhradu služeb 39.568.586 Kč / bytové hospodářství/, tato částka se na začátku roku vrací zpět na účet bytového hospodářství
- závazky z mezd / 12/2012 vč. ZP a SP, daně z příjmu/ 3.502.213 Kč

Detailní rozpis je uveden u inventarizací jednotlivých účtů.

Dlouhodobé závazky včetně úvěrů celkem 78.872.711 Kč

Dlouhodobé přijaté zálohy a ostatní dlouhodobé závazky 8.076.660 Kč

- přijaté zálohy na garáže, půdní vestavby, půjčka od nájemníků 9 b.j.,
 - kauce od nájemníků bytů v Nádražní ulici čp. 1243

Detailní rozpis je uveden u inventarizací jednotlivých účtů.

Bankovní úvěry a přijaté návratné finanční výpomoci 70.796.050 Kč - stav k 31.12.2012

Stav zbývajících jistin jednotlivých úvěrů, přijatých návratných finančních výpomocí a půjček je uveden v samostatné příloze / [příloha č.4/](#)
 Celkový stav úvěrů, návratných finančních výpomocí a půjček / jistin + úroků / je uveden v samostatné příloze / [příloha č. 5/](#).

Celkový stav pohledávek Města Sušice k 31.12.2012

Skutečná výše pohledávky je uvedena jako BRUTTO. K pohledávkám vedených na účtech 311, 315/ kromě pohledávek – přeplatky sociálních dávek/a účtu č. 377 jsou vytvářeny opravné položky (KOREKCE) ve výši 10% za každých 90 dnů po splatnosti. Zůstatek pohledávky, tj. rozdíl mezi skutečnou výší pohledávky a opravnou položkou, je uveden jako NETTO.

Pohledávky

brutto	88.316.591 Kč
netto	83.968.881 Kč
opravné položky	4.347.710 Kč

- uhrazené zálohy městem / nevyúčtované/ 2.533.165 Kč
- zejména nedoplatky pokut, místních poplatků brutto 3.384.194 Kč, netto 1.549.947 Kč, k tomu opravné položky 1.834.247 Kč, přeplatky sociálních dávek 68.447 Kč (netvoří se opravné položky) - jedná se o přeplatky sociálních dávek, které byly vyplaceny v minulých letech a jsou vymáhány exekutorem, proto nemohly být předány pod Úřad práce
- uhrazené zálohy dodavatelům na teplo a služby za nájemníky městských bytů brutto 40.189.556 Kč, netto 37.718.553 Kč, k tomu opravné položky 2.471.003 / Bytservis + Penzion byty/
- předepsaná pohledávka za ROP NUTS JIHOZÁPAD – dotace z EU na komunitní centrum 34.972.891,81 Kč

Detailní rozpis je uveden u inventarizací jednotlivých účtů.

F/ Dočasně volné peněžní prostředky města

Dočasně volné peněžní prostředky města jsou úročeny systémem cash-poolingu, tzn., že veškeré volné finanční prostředky na všech účtech města / vč. účtu bytového hospodářství/ jsou denně fiktivně stahovány a úročeny.

II. Vyúčtování vztahů.

Vyúčtování se Státním rozpočtem

- | | |
|---|-----------|
| ➤ vratka doplatku na nevyplacené sociální dávky | 3.000 Kč |
| ➤ vratka dotace na volby prezidenta ČR | 4.293 Kč |
| ➤ vratka dotace na volby do senátu a zastupitelstva krajů | 22.446 Kč |

Vyúčtování vztahů s krajem - 0 Kč

Vyúčtování vztahů s příspěvkovými organizacemi města

O způsobu použití zlepšeného výsledku hospodaření příspěvkových organizací za rok 2012 rozhodlo zastupitelstvo dne 24.4.2013.

<u>Vratka na účty hospodářské činnosti</u> /byty – nevyúčtované zálohy nájemníků /	4.893.905 Kč
---	--------------

III. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Zpráva auditorské firmy INEKS s.r.o. za rok 2012 tvoří samostatnou přílohu a obsahuje i účetní závěrku/ [příloha č.6/](#)

Veškeré přílohy jsou k dispozici na finančním odboru Městského úřadu v Sušici .

Vyvěšeno dne :

Sejmuto dne: