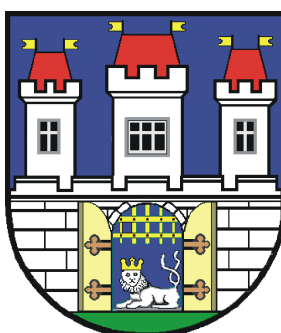


Závěrečný účet Města Sušice

rok 2010



Zpracovala: ing. B. Šlajsová
vedoucí finančního odboru

I. Plnění rozpočtu roku 2010

A/ Plnění rozpočtu města

B/ Plnění rozpočtu příspěvkových organizací

- MŠ Tylova
- MŠ Smetanova
- ZŠ + ŠJ Lerchova
- ZŠ T.G.Masaryka
- ZŠ + ŠJ Komenského
- ŠJ Nuželická
- Zpráva o plnění rozpočtu příspěvkových organizací
- Dům Penzion
- Domov důchodců
- Městské kulturní středisko

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 2010 schválilo zastupitelstvo města na svém zasedání dne 16.12.2009 . Návrh rozpočtu byl vyvěšen v zákonné lhůtě 15ti dnů před jeho projednáním.

I. Plnění rozpočtu roku 2010

A/ Vyhodnocení rozpočtu města Sušice - rok 2010

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 2010 /upravený rozpočet/ byly 322.655,31 tis. Kč. Skutečnost činila 337.061,95 tis. Kč. Tato výše byla ovlivněna oproti upravenému rozpočtu zejména

Nenaplněním příjmů:

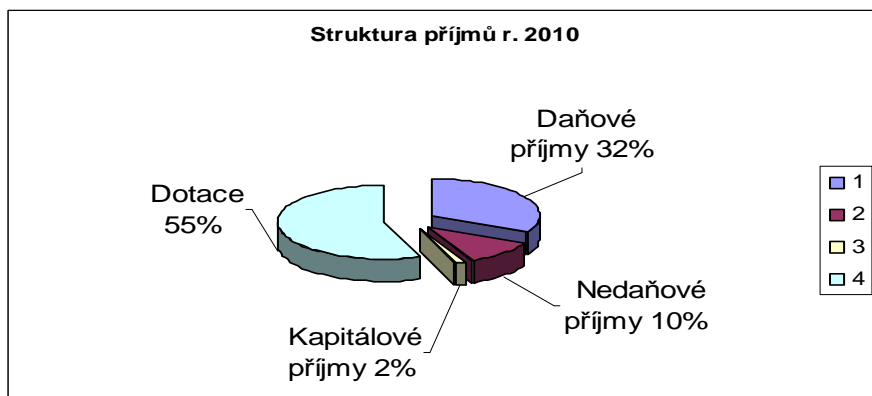
- U org. 6 Správní poplatky za hrací automaty
- U org. 89 – daň města, která se pouze proúčtovává – zde se projevil důsledek účetní reformy – taktéž se toto projevilo u výdajů. K ovlivnění salda příjmů a výdajů nedošlo.
- U org. 274 - zimního stadionu - tržby

Příjmy byly překročeny zejména

- Vyšším správním poplatkem u dopravy
- Vyššími daňovými výnosy – daňový výnos vyšší o 6,3 mil. Kč
- Kvalitním úročením volných peněžních prostředků
- Úhradou půjčky od Nemocnice o.p.s. – jedná se však o prostředky účelové, převedené do fondu nemocnice
- DPH – uplatnění odpočtu
- Prodejem majetku

Veškeré dotace byly použity v plné výši, přísně zúčtovatelné dotace /soc. dávky... / byly vypořádány se Státním rozpočtem v roce 2011.

Struktura příjmů r. 2010		
	tis. Kč	%
Třída 1 Daňové příjmy	109 357	32
Třída 2 Nedaňové příjmy	35 368	10
Třída 3 Kapitálové příjmy	6 362	2
Třída 4 Přijaté dotace	185 974	55
Příjmy celkem	337 061	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. V roce 2010 došlo ke změně metody účtování, z toho důvodu je skutečnost u org. 89 nula. Vývoj daní v jednotlivých letech ukazují tabulky.

Daně od FÚ / bez daně hrazené městem/ vývoj 2004-2010									
org. 99	pol.	v tis. Kč							2010/09
		2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	%
DPFO - záv. činnost	1111	19 578	19 686	19 967	20 636	22 222	18 484	18 969	2,62
DPFO - podnikání	1112	8 525	10 677	7 188	4 895	5 533	2 089	3 205	53,42
DPFO - kapitál.výn.	1113	1 280	1 045	1 204	1 344	1 728	1 640	1 638	-0,12
DPPO	1121	19 456	21 570	22 290	23 431	31 078	20 429	19 234	-5,85
DPH	1211	29 720	33 927	35 983	38 061	41 944	39 563	43 044	8,80
celkem		78 559	86 905	86 632	88 367	102 505	82 205	86 090	4,73
Daň z nemovitostí	1511	3 870	3 704	3 782	3 682	3 760	4 927	7 200	46,13
Daně celkem		82 429	90 609	90 414	92 049	106 265	87 132	93 290	7,07

V roce 2010 se u daňových výnosů, vzhledem k jejich objemu, projevila zejména změna sazby u DPH a změna v dani z nemovitostí. U daně z nemovitostí došlo ke změně výchozích sazeb pro její výpočet. Nadále pokračuje pokles daně z příjmu právnických osob. K nárůstu došlo u daně z příjmu fyzických osob z podnikání.

Místní poplatky						
	tis. Kč	2006	2007	2008	2009	2010
org						
90	Poplatek za komunální odpad	4 637	5 540	5 542	5 459	5 389
90	Poplatek ze psů	458	442	427	416	410
90	Poplatek za rekreační pobyt	78	73	61	138	67
90	Poplatek ze vstupného	0	5	5	5	2
90	Poplatek z ubytovací kapacity	24	30	35	46	48
90	Poplatek za výherní přístroje	1 662	2 245	1 522	1 645	1 278
	Celkem	6 859	8 335	7 592	7 709	7 194

Z přehledu vývoje místních poplatků je patrný pokles příjmu u poplatku za výherní hrací přístroje. Příjem z ostatních místních poplatků je v jednotlivých letech celkem vyrovnaný.

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 2010 činily příjmy z prodeje majetku města celkem 6.363 tis. Kč. Významnou částkou byl příjem za prodej areálu vodáckého tábořiště, pozemku pro firmu Ponnath /jatka/ a domu č.p. 622/II v ul. Na Hrázi.

Třída 4 Přijaté dotace

Přijaté dotace - 2010				
org.	pol.	UZ	text	částka
			NEINVESTIČNÍ DOTACE	tis. Kč
58	4122		sociální odbor	32,80
88	4112		dotace na výkon státní správy	24 331,30
95	4116		dotace na sociální dávky	69 700,00
178	4152		Douzelage	210,36
179	4122		Dotace . Kraj - cestovní ruch	20,00
187	4116		Příspěvek na činnost odborného lesního hospodáře	1 893,18
189	4116		Příspěvek na vysazení meloračních dřevin	7,95
201	4111		sčítání lidu	36,43
201	4111		volby Poslanecká sněmovna	221,30
201	4111		volby do zastupitelstva města	235,49
201	4111		výkon st. Správy pro soc. služby	599,20
201	4111		výkon st. správy - soc. právní ochrana dětí	1 861,35
212	4122		ZŠ Komenského	20,00
249	4122		Penzion - pečovatelská služba	137,00
252	4122		MKS - Regionální knihovna	357,00
264	4122		Městská policie	20,00
273	4122		Údržba VKP - Kalich	50,00
350	4116		Příspěvky - památková péče	340,00
1018	4116		MK Volšovy - oprava komunikací po povodni	207,00
1024	4116		MK Dolní Staňkov - oprava komunikací po povodni	272,00
1025	4116		MK Velká Chmelná - oprava komunikací po povodni	380,00
			NEINVESTIČNÍ DOTACE celkem / tis. Kč/	100 932,36
			NEINVESTIČNÍ DOTACE	
6048	4223		Cyklostezka	13 674,12
8046	4213,16		MŠ Tylova - úspory energie	6 709,86
8047	4213,16		ZUŠ -úspory energie	3 198,57
8053	4213,16		Sběrný dvůr	6 193,99
9016	4223		Americké armády, Vodní ul.	7 481,98
			INVESTIČNÍ DOTACE celkem / tis. Kč/	37 258,52

Tabulka obsahuje dotace, které město obdrželo od státního rozpočtu, ROP a rozpočtu kraje. Celkový příjem je ještě ovlivněn výší hospodářského výsledku z hospodářské činnosti a dotacemi, 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.

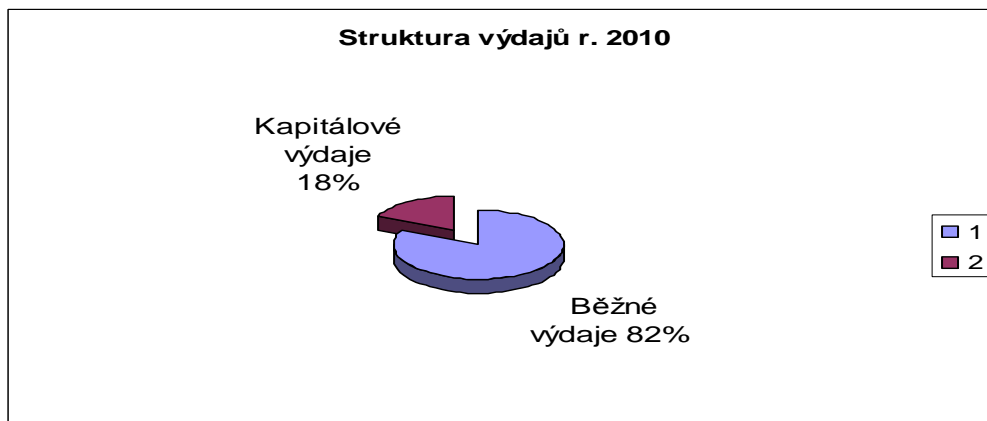
Výdajová oblast

Celkové rozpočtované výdaje /upravený rozpočet / činily 319.211,49 tis. Kč. Skutečně proúčtované výdaje činily 286.177,75 tis.Kč.

Celkové výdaje byly oproti upravenému rozpočtu ovlivněny zejména

- u org. 89 – daň města, která se pouze proúčtovává – zde se projevil důsledek účetní reformy – taktéž se toto projevilo u příjmů. K ovlivnění salda příjmů a výdajů nedošlo.
- úsporou u hospodářské správy města / org. 201/
- nevyčerpaným příspěvkem na provoz – Sociální služby města Sušice
- nevyčerpanými prostředky, které byly určeny na rekonstrukci tepelného hospodářství – plánované rekonstrukce se nerealizovaly v celkové plánované výši a byly převedeny do fondu tepelného hospodářství /dle pravidel fondu/
- úspora a překročení org. 280 Sules a 281 údržba města - v roce 2010 došlo ke změně účtování v průběhu roku, tzn. že rok 2010 je nutné posuzovat společně
- org. 284 Bytové hospodářství – hospodářská činnost – tvoří samostatnou přílohu
- nevyčerpané prostředky u jednotlivých akcí se pouze přesunuly do roku 2011 – nedošlo tedy k absolutní úspoře plánovaných nákladů.

Struktura výdajů r. 2010		
	tis. Kč	%
Třída 5 Běžné výdaje	234 175	82
Třída 6 Kapitálové výdaje	52 003	18
Výdaje celkem	286 178	100



Třída 5 Běžné výdaje

Významnou částku tvoří vyplacené sociální dávky, výdaje na hospodářskou správu města a výdaje na opravy a údržbu. Vyplacené sociální dávky jsou hrazeny ze státního rozpočtu v plné výši, rozpočet tedy nezatěžují. Ve srovnání s rokem 2009 nedošlo k zásadním výkyvům v oblasti běžných výdajů, což vyplývá z plnění rozpočtu jednotlivých organizací. V objektech škol / MŠ Smetanova, MŠ Tylova, ZŠ Lerchova/, ve kterých došlo v minulých letech k výměně oken nebo zateplení se jednoznačně projevuje úspora tepla. 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. 2010 realizovány zejména tyto akce:

org.	OPRAVY VĚTŠÍHO ROZSAHU 2010	tis. Kč
1004	ZŠ Lerchova - oprava střechy	694
1007	MŠ Tylova venkovní úpravy	697
1008	ŠJ Nuželická - střecha	812
1015	Sirkařská - výměna oken	13 106
1017	ZŠ Lerchova - výměna oken - tělocvična	653
1022	Kaple Rok	619
7003	Příkopy - kanalizace	648
8018	Nuželická ul.	3 627

Třída 6 Kapitálové výdaje

Z investic většího rozsahu byly v r. 2010 realizovány zejména tyto akce:

org.	INVESTICE VĚTŠÍHO ROZSAHU 2010	tis. Kč
267	Tepelné hospodářství	7 137
1001	Pavučina	3 310
1014	Na Baště - zateplení, okna	2 726
6048	cyklostezka-dokončení	7 438
8053	Sběrný dvůr - část	9 342
9019	Drahelinky	4 101
9021	nábřeží K. Houry - část	2 450

Některé akce byly pouze započaty, dokončeny budou dokončeny v roce 2011.

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.

B/ Plnění rozpočtu příspěvkových organizací

Příspěvkové organizace rozpočtovanou částku nepřekročily, závazné ukazatele byly splněny. O použití výsledku hospodaření jednotlivých příspěvkových organizací rozhodlo zastupitelstvo 27.4.2011. 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 peněžních prostředků, které tvoří jednotlivé fondy						
	Fond voda	Fond teplo	Fond nemocnice	Fond GRANTY	Fond Kulturní léto	celkem
Stav k 31.12.2009	5 076	7 561	1 829	167	43	
RO č. 26 Pavučina/		-3900				
RO č. 41	-3000	-3500				
RO č. 66	3000	3500				
naplnění fondu za rok 2010	2 737	2 831	954	30	0	
vratka půjčky			2 764			
Stav k 31.12.2010	7 813	6 492	5 547	197	43	20 092

SOCIÁLNÍ FOND

Způsob tvorby a čerpání tohoto fondu byl pro rok 2010 stanoven kolektivní smlouvou, uzavřenou mezi ZO OS a Městem Sušice.

E/ Závazky a pohledávky města

Celkový stav závazků Města Sušice k 31.12.2010

Krátkodobé závazky 73.571.183 Kč

- neuhrazené dodavatelské faktury 7.942.306 Kč
- přijaté zálohy od nájemníků bytů na úhradu služeb 39.244.001 Kč / bytové hospodářství/, tato částka se na začátku roku vrací zpět na účet bytového hospodářství
- závazky z mezd / 12/2009 vč. ZP a SP, daně z příjmu/ 3.943.413 Kč

Detailní rozpis je uveden u inventarizací jednotlivých účtů.

Dlouhodobé závazky 9.365.632 Kč

- přijaté zálohy na garáže, půdní vestavby a půjčka od nájemníků 9 b.j.

Detailní rozpis je uveden u inventarizací jednotlivých účtů.

Bankovní úvěry a přijaté návratné finanční výpomoci 56.855.692 Kč - stav 31.12.2010

Stav zbývajících jistin jednotlivých druhů 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 31.12.2010

Pohledávky celkem 51.293.890 Kč

- uhrazené zálohy městem / nevyúčtované/ 2.154.642 Kč
- zejména nedoplatky pokut, místních poplatků, vratek sociálních dávek 4.923.050 Kč
- uhrazené zálohy dodavatelům na teplo a služby za nájemníky městských bytů 39.078.311 Kč / Bytservis + Penzion byty/

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 dotace na sociální dávky 1.028.341 Kč

Vyúčtování s rozpočtem krajského úřadu

- vratka 64 Kč

Vyúčtování vztahů s příspěvkovými organizacemi města

O způsobu použití zlepšeného výsledku hospodaření příspěvkových organizací za rok 2010 rozhodlo zastupitelstvo dne 27.4.2011.

Vratka na účty hospodářské činnosti 3.693.267 Kč
/byty – nevyúčtované zálohy nájemníků /

III. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Zpráva auditorské firmy INEKS s.r.o. za rok 2010 tvoří samostatnou přílohu
[/ příloha č.6/](#)

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

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

Vyvěšeno:

Sejmuto: