

Město Klášterec nad Ohří

Závěrečný účet města za rok 2009

Obsah :

1. Zpráva auditora o výsledcích přezkoumání hospodaření k 31.12.2009.
2. Rozbor hospodaření města za rok 2009.
3. Přehled všech dotací poskytnutých v roce 2009 z rozpočtu města.
4. Výkaz zisku a ztráty hospodářské činnosti k 31.12.2009.
5. Hospodaření s bytovým a nebytovým fondem města - 2009.
6. Přehled o majetku města.
7. Přehled úvěrů města k 31.12.2009.
8. Přehled o tvorbě a použití fondů k 31.12.2009.
9. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům a jiným rozpočtům.
10. Přehled o přijatých darech.
11. Výkaz zisku a ztráty a rozvaha společnosti Lázně Evženie a.s. k 31.12.2009.
12. Výkaz zisku a ztráty a rozvaha společnosti Klášterecká kyselka, s.r.o. k 31.12.2009.
13. Rekapitulace pohledávek a závazků k 31.12.2009.
14. Přehled hospodaření příspěvkových organizací v roce 2009 vč. rozdělení hospodářských výsledků.

ÚVOD

Hospodaření města v roce 2009 skončilo **stavem na základních běžných účtech města ve výši 30.941,49 tis. Kč**. Tento zůstatek je zapojen do rozpočtu 2010 – financování. Zůstatek na účtech fondů (FRB, SFRB, SF) činil 952,06 tis. Kč.

V roce 2009 město nečerpalo žádný úvěr (ani kontokorentní).

Splátky úvěrů v roce 2009 činily 5.226,49 tis. Kč. Úvěrů splácelo město v roce 2009 celkem osm, z toho dva v roce 2009 doplatilo..

Úroky z čerpaných úvěrů činily 1.214,28 tis. Kč.

Zůstatek na úvěrových účtech byl k 31.12.2009 celkem 29.258,88 tis. Kč.

Rozpočet města Klášterce nad Ohří na rok 2009 byl schválen usnesením zastupitelstva města č. 180/18/2008 dne 11.12.2008 jako přebytkový o celkovém objemu příjmů ve výši 246.715,00 tis. Kč a celkovém objemu výdajů ve výši 239.665,00 tis. Kč.

V průběhu roku 2009 bylo provedeno 18 rozpočtových opatření, z toho 5 schválilo zastupitelstvo města (č. 2, 5, 8, 12 a 17) a 13 rada města. Rozpočet byl celkově navýšen o 38.649,1 tis. Kč rozpočtových příjmů a 38.876,7 tis. Kč činil převod zůstatku z minulého roku - financování. Na změnách rozpočtu se nejvíce podílely přijaté transfery (investiční a neinvestiční dotace) a zapojení daně z příjmu právnických osob za obec ve výši 27.792,24 tis. Kč.

Přehled rozpočtových opatření:

změna v tis. Kč	RO 1	RO 2	RO 3	RO 4	RO 5	RO 6
Změna příjmů celkem	0	0	3 542 589	2 639 053	860 600	304 300
Změna běžných výdajů celkem	-200 000	20 415 710	2 901 199	55 491	355 600	288 201
Změna kapitálových výdajů celkem	200 000	18 461 020	641 390	2 583 562	505 000	16 099
Změna výdajů celkem	0	38 876 730	3 542 589	2 639 053	860 600	304 300
Příjmy - výdaje	0	-38 876 730	0	0	0	0
Změna financování	0	38 876 730	0	0	0	0

změna v tis. Kč	RO 7	RO 8	RO 9	RO 10	RO 11	RO 12
Změna příjmů celkem	25 856	16 584 530	0	23 000	4 063 000	745 000
Změna běžných výdajů celkem	-933 718	18 536 240	582 430	-205 493	3 430 662	96 682
Změna kapitálových výdajů celkem	959 574	-425 000	-582 430	228 493	632 338	648 318
Změna výdajů celkem	25 856	18 111 240	0	23 000	4 063 000	745 000
Příjmy - výdaje	0	-1 526 710	0	0	0	0
Změna financování	0	1 526 710	0	0	0	0

změna v tis. Kč	RO 13	RO 14	RO 15	RO 16	RO 17	RO 18	součet
Změna příjmů celkem	0	164 241	200 000	9 448 270	48 625	0	38 649 064
Změna běžných výdajů celkem	-200 000	640 747	6 275 329	567 179	48 625	0	52 654 884
Změna kapitálových výdajů celkem	200 000	-476 506	-6 075 329	8 881 091	0	0	26 397 620
Změna výdajů celkem	0	164 241	200 000	9 448 270	48 625	0	79 052 504
Příjmy - výdaje	0	0	0	0	0	0	-40 403 440
Změna financování	0	0	0	0	0	0	40 403 440

Příjem ze sdílených daní byl ve schváleném rozpočtu na rok 2009 plánován ve výši 130.550 tis. Kč, v průběhu roku byl plán snížen na 121.550 tis. Kč (z důvodu krize). Skutečnost za rok 2009 však byla pouze 115.356 tis. Kč, tedy ještě o 6.194 tis. Kč méně. V roce 2008 byl příjem ze sdílených daní ve výši 132.590 tis. Kč, tedy o 17.234 tis. Kč vyšší! Největší propad byl u DPPO (o 10.265 tis. Kč oproti roku 2008) a u DPFO OSVČ (o 8.339 tis. Kč). Vyšší výběr byl pouze u DPH, a to o 3.019 tis. Kč oproti roku 2008.

Výběr daně z nemovitosti se zvýšil z 5.345 tis. Kč v roce 2008 na 12.744 tis. Kč. Bylo to v důsledku zavedení místního koeficientu ve výši 2 a také v důsledku privatizace bytového fondu, kdy přibýlo plátců daně z bytu.

Na správních poplatcích bylo vybráno 1.629 tis. Kč (o 632 tis. Kč méně než v roce 2008), na ostatních poplatcích 12.069 tis. Kč (o 1.002 tis. Kč více než v roce 2008). Největší meziroční nárůst byl u poplatku za odpad, a to o 509 tis. Kč (2008: 7.050 tis. Kč, 2009: 7.559 tis. Kč). Celkem se na poplatcích vybralo o 2 mil. Kč více, než bylo plánováno v rozpočtu.

Daňové příjmy celkem byly naplněny ve výši 99,15 % upraveného rozpočtu. Nedovýběr ve sdílených daních byl z velké části vyrovnán vyšším výběrem daně z nemovitosti a místních poplatků.

Nedaňové příjmy byly naplněny ve výši 123,42 % upraveného rozpočtu (byly vyšší o 1,2 mil. Kč zejména díky příjmům z vlastní činnosti - pronájmy).

Kapitálové příjmy byly naplněny pouze ve výši 91,69 % upraveného rozpočtu. V příjmech z prodeje bytů byl propad oproti očekávání téměř 7,5 mil. Kč. Ve většině případů se jedná o odklad prodeje.

Celkový propad příjmů oproti upravenému rozpočtu 2009 činil 5.911,5 tis. Kč

Běžné výdaje byly naplněny ve výši 88,3 % upraveného rozpočtu, kapitálové výdaje ve výši 89,2 %.

Pokud budeme srovnávat **příjmy a výdaje za posledních pět let (tj. od roku 2005)**, zjistíme, že rok 2009 byl celkovým objemem příjmů a výdajů srovnatelný pouze s rokem 2007:

v tis. Kč	2005	2006	2007	2008	2009
I. Daňové příjmy	134 380	137 465	152 387	169 218	169 592
II. Nedaňové příjmy (po konsolidaci)	7 651	9 872	14 279	8 667	6 498
III. Kapitálové příjmy	12 617	38 390	62 200	154 375	67 363
IV. Přijaté dotace	80 796	205 783	53 599	30 073	36 000
Příjmy celkem (po konsolidaci)	235 444	391 510	282 464	362 334	279 453
I. Běžné výdaje	181 810	194 432	192 174	212 190	214 950
II. Kapitálové výdaje (po konsolidaci)	48 222	197 964	63 720	140 336	67 193
Výdaje celkem (po konsolidaci)	230 031	392 396	255 894	352 526	282 143
Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)	5 412	-886	26 570	9 808	-2 691

Skokový nárůst daňových příjmů, který byl patrný od roku 2007 se v roce 2009 zastavil v důsledku krize a nebýt vyššího výběru u daně z nemovitosti a vyššího výběru u místních poplatků, došlo by dokonce k výraznému poklesu.

Kapitálové příjmy v roce 2009 byly tvořeny zejména příjmy z prodeje bytů (62,55 mil. Kč), prodeje pozemků (2,65 mil. Kč) a prodeje nemovitostí (1,33 mil. Kč).

Přijaté dotace byly v roce 2009 srovnatelné s předchozími roky, výjimkou byl pouze rok 2007 a částečně i rok 2006, kdy byla realizována rozsáhlá investiční akce (lázeňská zóna a historické centrum města).

v tis. Kč	2005	2006	2007	2008	2009
Neinvestiční dotace	67 012	66 982	27 044	23 073	23 706
Investiční dotace	11 966	137 279	26 555	7 000	12 294

Neinvestiční přijaté dotace jsou tvořeny zejména dotací na výplatu sociálních dávek a příspěvkem na výkon státní správy.

Investiční přijaté dotace byly v roce 2009 ze státního rozpočtu ve výši 9,2 mil. Kč, ze státních fondů ve výši 2,9 mil. Kč a od kraje ve výši 0,2 mil. Kč. Nejvyšší dotace přišla na akci Realizace energetických úspor ZUŠ od MŽP a SFŽP (celkem 5,4 mil. Kč) a od MMR v rámci programu regenerace panelových sídlišť (celkem 4 mil. Kč). Menší dotace jsme získali od MV ČR na rozšíření kamerového systému a sportovní hřiště Petléřská.

Porovnáme-li běžné příjmy a běžné výdaje (**provozní rozpočet**):

v tis. Kč	2005	2006	2007	2008	2009
Daňové příjmy	134 380	137 465	152 387	169 218	169 592
Nedaňové příjmy	7 651	9 872	14 279	8 667	6 498
Přijaté dotace neinvestiční	67 012	66 982	27 044	23 073	23 706
Příjmy běžné celkem	209 043	214 319	193 710	200 958	199 796
Výdaje běžné celkem	181 810	194 432	192 174	212 190	214 950
Saldo	27 233	19 887	1 536	-11 232	-15 154

Z výše uvedeného vyplývá, že v roce 2009 byly běžné příjmy nižší než běžné výdaje. Kapitálové příjmy (vč. investičních dotací) byly ve výši 79.657 tis. Kč, kapitálové výdaje byly ve výši 67.193 tis. Kč. Z toho je patrné, že část kapitálových příjmů byla použita na běžné výdaje. Důvod je stejný jako v roce 2008. S kapitálovými příjmy – prodej bytů jsou svázány běžné výdaje - odměna mandátáře (3,06 mil. Kč), daň z převodu nemovitosti (1,87 mil. Kč) a posílení rozpočtu VHČ formou návratné výpomoci ve výši 5 mil. Kč. Po vyloučení těchto vlivů by saldo provozního rozpočtu činilo -5.227 tis. Kč.

V oblasti investic pokračovala regenerace sídliště Panorama (10,4 mil. Kč). Byla realizována rekonstrukce restaurace Peřeje (5,2 mil. Kč), rekonstrukce objektu sauny a fitness ve sportovním areálu (2,3 mil. Kč), byla dokončena cyklostezka do Kadaně (3 mil. Kč). Byla realizována rekonstrukce komunikace Třebízského (8,1 mil. Kč). U ZŠ Krátká a ZŠ Petléřská byly zrealizovány v návaznosti na projekt ABeCeDoš bezpečné přechody (0,65 mil. Kč).

V roce 2009 pokračovaly práce na projektové přípravě se zaměřením zejména na Operační program Životní prostředí. Z tohoto programu byly v roce 2009 realizovány dva projekty realizace energetických úspor - MŠ Lesní a ZUŠ. Realizace dalšího úspěšného projektu (ZŠ

Školní) bude zahájena v roce 2010. Město podalo žádosti také u ostatních základních a mateřských škol a doufá, že s některými projekty uspěje.

V hospodářské činnosti města je zajišťována oblast bytového a nebytového hospodářství. Z tabulky je vidět pokles výnosů a nákladů v souvislosti s privatizací bytového fondu.

v tis. Kč	2005	2006	2007	2008	2009
Výnosy	32 216,90	37 760,60	43 023,17	27 128,55	21 050,88
Náklady	34 028,40	27 546,90	36 369,28	28 224,07	13 534,21
Hospodářský výsledek	- 1 811,50	10 013,70	6 653,89	- 1 095,52	7 516,67

Zisk za rok 2009 ve výši 7,52 mil. Kč navrhujeme převést do fondu hospodářské činnosti.

Město je zřizovatelem patnácti **příspěvkových organizací**. Příspěvky na jejich provoz činily v roce 2009 celkem 33.755,80 tis. Kč, dalších 203 tis. Kč získaly základní školy jako kompenzaci za žáky, kteří přestoupili na osmileté gymnázium, a 163,66 tis. Kč činily účelové dotace na konkrétní projekty. Na provoz školských zařízení šlo 23.494,52 tis. Kč, na provoz kulturních zařízení 8.288,30 tis. Kč.

Všechny příspěvkové organizace skončily kladným výsledkem hospodaření, jehož celková výše je 1.169,92 tis. Kč, z toho 863,21 tis. Kč připadá na školská zařízení. Návrh na rozdělení hospodářských výsledků je v příloze č. 14.

Město Klášterec nad Ohří je 100% vlastníkem společností **Klášterecká kyselka, s.r.o.** (základní kapitál společnosti činí 200 tis. Kč) a Lázně Evženie a.s.

Společnost Klášterecká kyselka, s.r.o. vznikla k 31.12.1996. V roce 2009 společnost obhospodařovala minerální prameny a prodávala kyselku. Výsledek hospodaření za rok 2009 je zisk necelých 64 tis. Kč. Účetní výkazy společnosti viz. příloha č. 12.

V roce 2008 založilo Město Klášterec nad Ohří jako jediný zakladatel akciovou společnost **Lázně Evženie a.s.** Základní kapitál činil ke dni založení 4 mil. Kč. Společnost vznikla za účelem provozování lázeňského komplexu vybudovaného převážně ze zdrojů státního rozpočtu a Evropské unie. Společnost získala v roce 2008 statut nestátního zdravotnického zařízení a v roce 2009 uzavřela smlouvy se zdravotními pojišťovnami. Již koncem roku 2008 zastupitelstvo města odsouhlasilo navýšení základního kapitálu společnosti o 2 mil. Kč a toto bylo v roce 2009 realizováno. Základní kapitál společnosti tedy činí 6 mil. Kč.

V roce 2009 zastupitelstvo města schválilo poskytnutí provozní dotace ve výši 1 mil. Kč. Hospodaření akciové společnosti skončilo ztrátou 3.898 tis. Kč. Účetní výkazy společnosti viz. příloha č. 11.

Zpráva auditora o přezkoumání hospodaření v roce 2009 byla předána dne 17.05.2010. Protože se auditor vyjádřil v tom smyslu, že při přezkoumání hospodaření města Klášterec nad Ohří za rok 2009 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí nebyly zjištěny chyby a nedostatky, navrhuji zastupitelům města v souladu s §17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění vyslovit souhlas s celoročním hospodařením města v roce 2009, a to bez výhrad.

Podrobné údaje o plnění rozpočtu a další informace jsou uvedeny v přílohách, které jsou obsahem závěrečného účtu za rok 2009.

Přílohy a další informace o hospodaření města v roce 2009 jsou k dispozici u vedoucí ekonomického odboru. Celý závěrečný účet bude před projednáním v zastupitelstvu města zveřejněn v souladu se zákonem na úřední desce a také na:

http://www.muklasterec.cz/cs_ob_mu_hospodareni.php

Připomínky k závěrečnému účtu je možno uplatnit písemně do 23.06.2010 nebo ústně na zasedání zastupitelstva města, na kterém bude návrh závěrečného účtu projednáván.

V Klášterci nad Ohří dne 17.05.2010

Ing. Veronika Dlouhá, vedoucí ekonomického odboru