

Komentář k Závěrečnému účtu Města Domažlice za rok 2011

Závěrečný účet obsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů za rok 2011, údaje o hospodaření města a jeho zřízených organizací. Součástí závěrečného účtu jsou údaje o celkových aktivech a pasivech, přehled o finančním vypořádání dotací se státním rozpočtem, rozpočtem kraje, přehled o poskytnutých příspěvcích a darech z rozpočtu města v roce 2011 a výsledek přezkoumání hospodaření města za rok 2011, které provedla auditorská firma HZ Plzeň s.r.o.

Plnění rozpočtu Města Domažlice k 31. 12. 2011

Rozpočet města Domažlice na rok 2011 byl schválen zastupitelstvem města Domažlice dne 23. 3. 2011 jako vyrovnaný s celkovými příjmy a výdaji ve výši 727.858.960,- Kč. Změnami rozpočtu v průběhu roku, na základě rozpočtových opatření, schvalovaných radou města a zastupitelstvem města, byl schválený rozpočet upravován. **Skutečné příjmy za rok 2011 dosáhly výše 610.082.950,- Kč, což představuje 80,01 % upraveného rozpočtu. Skutečné výdaje za rok 2011 dosáhly výše 616.318.880,- Kč. Saldo příjmů a výdajů za rok 2011 je ve výši -6.235.930,- Kč.**

Financování za rok 2011 je ve výši 6.235.930,- Kč. Ve financování jsou zahrnuty splátky úvěru na výstavbu Domova pro seniory, splátky úvěru na výstavbu kanalizace v Havlovicích, splátky kontokorentního úvěru a změna stavu prostředků (pokles) na účtech města.

Saldo příjmů a výdajů je výsledkem bankovního plnění rozpočtu z pohledu finančních toků za příslušné účetní období. Ve vykázaném saldu hospodaření se projevil uplatněný odpočet DPH za měsíc listopad a prosinec ve výši 12,7 mil. Kč, tento příjem město obdrželo v roce 2012. **Vykázané saldo hospodaření je kryto stavem finančních prostředků na účtech města.**

Příjmy rozpočtu za rok 2011

Skutečné příjmy za rok 2011 dosáhly výše 610.082.950,- Kč , což představuje 80 % upraveného rozpočtu příjmů.

Daňové příjmy dosáhly v roce 2011 výše 129.959.960,- Kč. Daňovými příjmy jsou příjmy ze sdílených daní od finančního úřadu, příjmy z místních poplatků, správní poplatky a daň z nemovitostí. Sdílené daně, zasílané finančním úřadem dosáhly v roce 2011 výše 83,36mil. Kč, což představuje ve srovnání s rokem 2010 snížení o 353tis.Kč. Ostatní daňové příjmy ve srovnání s rokem 2010 se zvýšily o 5,8 mil.Kč, a to zejména vlivem příjmů z místního poplatku za provozování výherních hracích přístrojů a VLT (nárůst o 1,7mil. Kč) a zvýšením daně z příjmů za město o částku 3,8mil. Kč.

Nedaňové příjmy dosáhly v roce 2011 výše 102.269.920,- Kč. Nedaňovými příjmy se rozumí zejména příjmy z poskytování služeb, parkovné a parkovací karty, příjmy z pronájmu nemovitostí, pozemků, příjmy z úroků, příjmy z vybraných pokut. V nedaňových příjmech se v roce 2011 projeví příjmy z pronájmu pozemků ve výši 13,1mil. Kč, z pronájmu nemovitostí ve výši 13,9 mil Kč, přijaté sankční platby ve výši 4,5 mil. Kč, příjem z parkovacích automatů a karet ve výši 4,7mil. Kč. V nedaňových příjmech je zahrnuto zařazení příjmu dotace na akci Čistá Berounka za rok 2010 ve výši 38,6 mil. a příjem odpočtu DPH za rok 2010 ve výši 22,9mil. Kč.

Kapitálové příjmy dosáhly v roce 2011 výše 225.770.360,-Kč. Kapitálové příjmy zejména zahrnují příjmy z prodeje bytů ve výši 17,1 mil. Kč, příjmy z prodeje nemovitostí ve výši 8,1 mil. Kč, příjmy z prodeje pozemků ve výši 1,2 mil. Kč, příjem daru ve výši 1 mil.

Kč od společnosti American Chance Casinos a.s. Česká Kubice. V kapitálových příjmech je zařazeno proúčtování dotace za rok 2011 na akci Čistá Berounka ve výši 198,3mil. Kč.

Přijaté dotace celkem dosáhly v roce 2011 výše 152.082.710,- Kč, z toho neinvestiční dotace byly ve výši 117,3 mil. Kč, investiční dotace byly ve výši 34,8 mil. Kč.

Dotace na investice zahrnují doplatek dotace na výstavbu Domova pro seniory ve výši 12,3 mil. Kč, dotace na revitalizaci území Zelenov ve výši 7,5 mil. Kč, dotaci na metropolitní síť ve výši 2,0 mil. Kč, dotaci na pořízení požárního vozidla ve výši 1,5mil. Kč, dotaci na rozšíření městského kamerového systému ve výši 1,2 mil. Kč, dotaci na vybudování hřiště u ZŠ Msgre B. Staška ve výši 800tis. Kč a příjem 8,6 mil. Kč od DSO Domažlicko (předfinancování vybudování cyklostezky).

Z neinvestičních dotací je významnou položkou dotace ze státního rozpočtu – souhrnný vztah k rozpočtům obcí ve výši 26,5 mil. Kč (oproti roku 2010 pokles o 4,8mil. Kč) a dotace na výplatu sociálních dávek ve výši 74 mil. Kč. Dalšími dotacemi jsou dotace ze státního rozpočtu na zajištění činností sociálně právní ochrany dětí ve výši 2,2 mil. Kč, dotace poskytované dle lesního zákona ve výši 1,4 mil. Kč, dotace z rozpočtu Plzeňského kraje na financování regionálních funkcí knihoven ve výši 1 mil. Kč. Dále jsou zde zařazeny dotace pro základní školy z projektu EU Peníze školám, a to pro ZŠ Komenského 17 ve výši 2,2mil. Kč, pro ZŠ a MŠ Msgre B.Staška ve výši 1,4 mil. Kč.

Výdaje rozpočtu za rok 2011

Skutečné výdaje rozpočtu dosáhly v roce 2011 výše 616.318.880,- Kč. Běžné výdaje byly ve výši 242.519.970,-Kč, kapitálové výdaje byly ve výši 373.798.910,- Kč.

Běžné výdaje zahrnují financování provozu zřízených organizací města a organizačních složek, poskytování příspěvků z rozpočtu města, financování správy městského úřadu, financování oprav místních komunikací, financování dopravní obslužnosti, veřejného osvětlení, výdaje na sběr a svoz nebezpečných odpadů, výplatu sociálních dávek, pojištění majetku města. Ve výši běžných výdajů se projevuje způsob účtování DPH dle rozpočtové skladby, a to tak, že příjem odpočtu DPH nezvyšuje příjmy, ale snižuje běžné výdaje.

Podrobné údaje o běžných výdajích rozpočtu města jsou uvedeny v příložených tabulkách.

Kapitálové výdaje rozpočtu zahrnují financování investičních akcí, které jsou uvedeny v příložené tabulce. Výše kapitálových výdajů je ovlivněna zejména realizací investiční akce Čistá Berounka ve výši 312mil. Kč.

Peněžní fondy města

Město zřizuje tyto peněžní fondy - stav finančních prostředků k 31.12. 2011

Fond oprav vodárenské infrastruktury	2.199,61 tis. Kč
Fond rozvoje bydlení	508,24 tis. Kč
Sociální fond	534,51 tis. Kč
Fond pro obnovu a rozvoj bydlení	160,54 tis. Kč

Stav finančních prostředků města

K 31. 12. 2011 je stav finančních prostředků města (bez účtů hospodářské činnosti) 11.199,9 tis. Kč. Změna stavu finančních prostředků na účtech - pokles 5.750 tis.Kč. Výše finančních prostředků na účtech města k 31. 12. 2011 je ovlivněna realizací investičních akcí. Na účtu hospodářské činnosti je k 31. 12. 2011 zůstatek ve výši 8.137,2 tis. Kč.

Účetní výkazy Města Domažlice k 31. 12. 2011

Od 1.1.2010 došlo k významným změnám v účtování územních samosprávných celků v souvislosti s realizací tzv. Státní pokladny, jednotného účetnictví státu.

Rozvaha k 31.12. 2011

Celková hodnota aktiv a pasiv k 1. 1. 2011 3.001.555.339,- Kč

Celková hodnota aktiv a pasiv k 31. 12. 2011 2.918.295.580,- Kč

Pokles výše aktiv a pasiv je dán novými postupy účtování, kdy město od 1.1.2012 účetně odepisuje majetek a účetním standardem byla dána povinnost provést v roce 2011 tzv. dooprávkování majetku -dopočítat odpisy majetku za dobu používání.

Výkaz zisku a ztráty k 31.12. 2011

Výsledek hospodaření města dle výkazu zisku a ztráty je **zisk ve výši 52,69 mil. Kč**, v tom je v hlavní činnosti zisk ve výši 53,96 mil. Kč, v hospodářské činnosti ztráta ve výši 1,27 mil. Kč. Hospodářská činnost města je součástí rozpočtu města a zahrnuje správu bytů a nebytových prostor.

Výsledek hospodaření města dle výkazu zisku a ztráty vzniká jako rozdíl mezi výnosy (účty třídy 6) a náklady (účty třídy 5).

Přijaté a dosud nesplacené úvěry

V roce 2011 město nepřijalo žádný nový dlouhodobý úvěr. Je splácen úvěr, poskytnutý ČSOB na výstavbu Domova pro seniory (výše splátek 7,92 mil. Kč). Úvěr bude splacen v prosinci roku 2013. Zůstatek úvěru k 31.12. 2011 je 14,8 mil. Kč.

Dále je splácen úvěr od České spořitelny na financování akce Havlovice – kanalizace (výše splátek 1,7 mil. Kč). Tento úvěr bude splácen do roku 2019, úroky z tohoto úvěru jsou hrazeny z dotace, poskytnuté ministerstvem zemědělství. Zůstatek úvěru k 31. 12. 2011 je 13,6 mil. Kč.

V roce 2011 město průběžně čerpalo a splácelo kontokorentní úvěr k účtu v ČSOB a k účtu, vedeného Komerční bankou. Zůstatek kontokorentního úvěru v ČSOB k 31. 12. 2011 je 18,5 mil. Kč, zůstatek kontokorentního úvěru v Komerční bance k 31. 12. 2011 je 16,9 mil. Kč.

Finanční vypořádání přijatých dotací

Přehled všech dotací, které město obdrželo ze státního rozpočtu nebo z rozpočtu Plzeňského kraje a které podléhají finančnímu vypořádání, je uveden v příložených tabulkách.

Finanční příspěvky a dary poskytnuté z rozpočtu

V roce 2011 byly z rozpočtu města poskytnuty neinvestiční příspěvky v celkové výši 10,97 mil. Kč, z toho největší položku tvoří dotace neziskovým organizacím ve výši 7,3 mil. Kč. Investiční příspěvky byly poskytnuty ve výši 76,5 mil. Kč, v jedné se o investiční příspěvek DSO Povodí Berounky (72,4mil. Kč) a DSO Domažlicko (4,1 mil. Kč).

Hospodaření organizací zřízených nebo založených městem

Hospodaření organizací zřízených nebo založených městem Domažlice tj. příspěvkových organizací a obchodních společností je uvedeno v příložených tabulkách. Podrobné účetní výkazy jsou k dispozici na odboru finančním.

Přezkoumání hospodaření města za rok 2011

Hospodaření města bylo přezkoumáno v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění a zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění, auditorskou firmou HZ Plzeň, s.r.o. se závěrem:

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření města Domažlice jsme nezjistili skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

Při přezkoumání hospodaření územního celku města Domažlice za rok 2011 jsme nezjistili chyby a nedostatky.

Dle § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění nebyla zjištěna žádná rizika, která by měla negativní dopad na hospodaření územního celku města Domažlice v budoucnosti.

V Domažlicích dne 23. 5. 2012

Ing. Alena Kučerová, vedoucí finančního odboru