

Závěrečný účet města Moravská Třebová za rok 2004

(částky u kterých není uvedeno „v tis. Kč“ jsou uvedeny v Kč)

ÚVOD

Dle §17 zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů předkládá odbor finanční zastupitelstvu města Závěrečný účet hospodaření města Moravské Třebové za rok 2004.

Hospodaření města Moravská Třebová se, od 1. 1. 2004 do doby schválení rozpočtu města pro rok 2004, řídilo pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočet města na rok 2004 byl zastupitelstvem města schválen dne ve výši 283.369,70 tis. Kč (včetně položky financování). V níže uvedené tabulce je uveden přehled schváleného rozpočtu, upraveného rozpočtu a rozpočtová skutečnost roku 2004. Z tabulky vyplývá, že příjmy získané v roce 2004 (bez financování) jsou vyšší než výdaje a to i přesto, že město přijalo investiční úvěr na rekonstrukci koupaliště ve výši 14.000,00 tis. Kč a čerpalo půjčku od Státního fondu životního prostředí na tepelná čerpadla v areálu aquaparku ve výši 1.564,30 tis. Kč.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 2004
Příjmy 2004	267.319,70 tis. Kč	278.075,81 tis. Kč	285.627,70 tis. Kč
Financování (zdroje)	16.050,00 tis. Kč	31.614,30 tis. Kč	13.901,78 tis. Kč
Výdaje 2004	268.329,70 tis. Kč	294.650,11 tis. Kč	284.488,19 tis. Kč
Financování (potřeby)	15.040,00 tis. Kč	15.040,00 tis. Kč	15.041,29 tis. Kč

I. Rozpočtové příjmy

1. Daňové příjmy (příjmy z daní, místní a správní poplatky)

Vývoj naplňování daňových příjmů v roce 2004 lze hodnotit (stejně jako v letech 2002 a 2003) jako příznivý. Upravený rozpočet daňových příjmů (včetně správních a místních poplatků), ve výši 85.180,00 tis. Kč byl k 31.12.2004 naplněn na 109,02%, tj. ve výši 92.862,13 tis. Kč.

Daně

Od počátku roku 2001 je účinné nové rozpočtové určení výnosů z daní přijímaných do státního rozpočtu. Rok 2001 se z tohoto důvodu stal výchozím srovnávacím bodem pro nové rozpočtové určení výnosů z daní. Rozpočtové určení daní podrobně vymezuje zákon č. 246/2000 Sb. o rozpočtovém určení daní.

V následující tabulce jsou uvedeny příjmy z daní v jednotlivých měsících roku 2004 a pro srovnání i situace let 2003, 2002 a 2001 (měsíce v roce 2004 jsou seřazeny od nejnižšího měsíčního příjmu po nejvyšší). Graf pod tabulkou zachycuje situaci roku 2004.

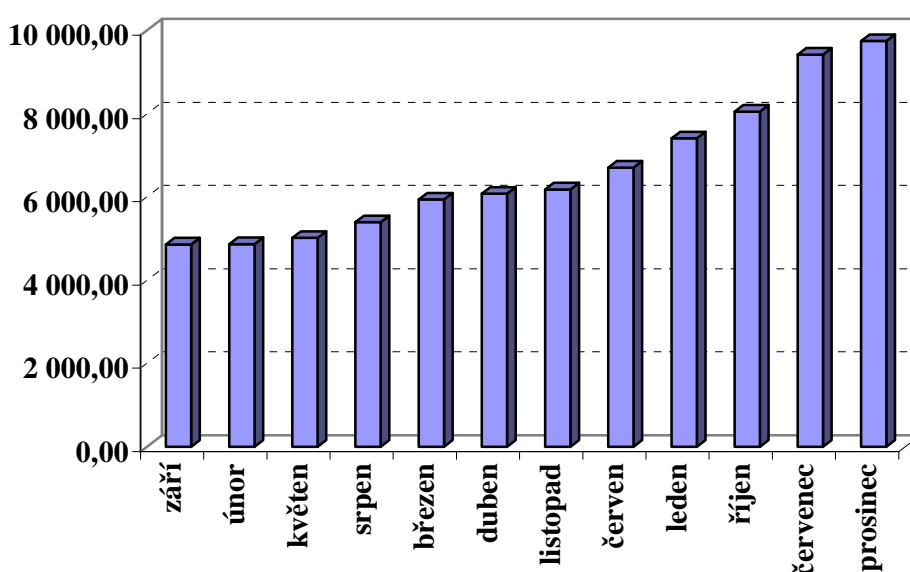
Z uvedených údajů je patrné, že nejvýnosnějším měsícem z hlediska celoročního vývoje příjmů z daní dlouhodobě se v loňském roce stal prosinec, ve kterém příjmy z daní dosáhly v roce 2004 téměř 10.000,00 tis. Kč. Letní měsíce spolu s prosincem jsou stabilně daňově nejpříznivějšími měsíci. Vysoká daňová výtěžnost v prosinci roku 2004 byla dána zejména příjmy z DPH. Měsíce s nejnižší daňovou výtěžností v roce 2004 se staly září a únor. Vývoj naplňování daňových příjmů v jednotlivých měsících roku 2004 je mírně odlišný od situace v roce 2003, v daňových příjmech roku 2004 v rámci jednotlivých měsíců byly zaznamenány menší výkyvy než v roce 2003. Zajímavé je srovnání uvedené v tabulce č. 2, ze kterého lze vycházet při navrhování rozpočtových příjmů pro rok 2006 a další roky (pokud nedojde k předpokládané změně v rozpočtovém určení daní).

Tab. č. 1 – Přehled vývoje příjmů z daní v jednotlivých měsících let 2004, 2003, 2002 a 2001

měsíc	příjem za měsíc (2004)	% za měsíc (2004)	příjem za měsíc (2003)	% za měsíc (2003)	příjem za měsíc (2002)	% za měsíc (2002)	příjem za měsíc (2001)	% za měsíc (2001)
září	4 857,11	6,10%	5 715,23	7,72%	5 457,88	8,19%	4 520,62	7,35%
únor	4 865,43	6,11%	4 419,16	5,97%	5 351,28	8,03%	7 172,41	11,67%
květen	5 013,65	6,30%	3 078,38	4,16%	7 395,86	11,09%	4 355,84	7,09%
srpen	5 391,38	6,77%	4 509,41	6,09%	6 612,99	9,92%	4 071,76	6,62%
březen	5 937,06	7,45%	5 467,87	7,38%	2 039,07	3,06%	1 016,39	1,65%
duben	6 073,23	7,63%	5 975,25	8,07%	6 073,84	9,11%	6 418,07	10,44%
listopad	6 176,82	7,76%	5 659,28	7,64%	4 716,47	7,08%	3 913,63	6,37%
červen	6 701,08	8,41%	6 934,55	9,36%	2 482,05	3,72%	6 035,88	9,82%
leden	7 409,91	9,30%	5 412,09	7,31%	2 354,40	3,53%	1 489,66	2,42%
říjen	8 052,79	10,11%	5 582,36	7,54%	4 902,38	7,35%	6 341,03	10,32%
červenec	9 416,33	11,82%	13 729,45	18,54%	11 903,15	17,86%	9 610,91	15,64%
prosinec	9 745,34	12,24%	7 577,30	10,23%	7 370,80	11,06%	6 518,44	10,61%
CELKEM	79 640,13	100,00%	74 060,33	100,00%	66 660,17	100,00%	61 464,64	100,00%

Tab. č. 2 - Přehled vývoje příjmů z daní v jednotlivých kalendářních čtvrtletích v letech 2004, 2003, 2002 a 2001 (v %)

čtvrtletí	2004	2003	2002	2001
I.	22,87%	20,66%	14,62%	15,75%
II.	22,34%	21,59%	23,93%	27,35%
III.	24,69%	32,34%	35,96%	29,62%
IV.	30,10%	25,41%	25,49%	27,28%

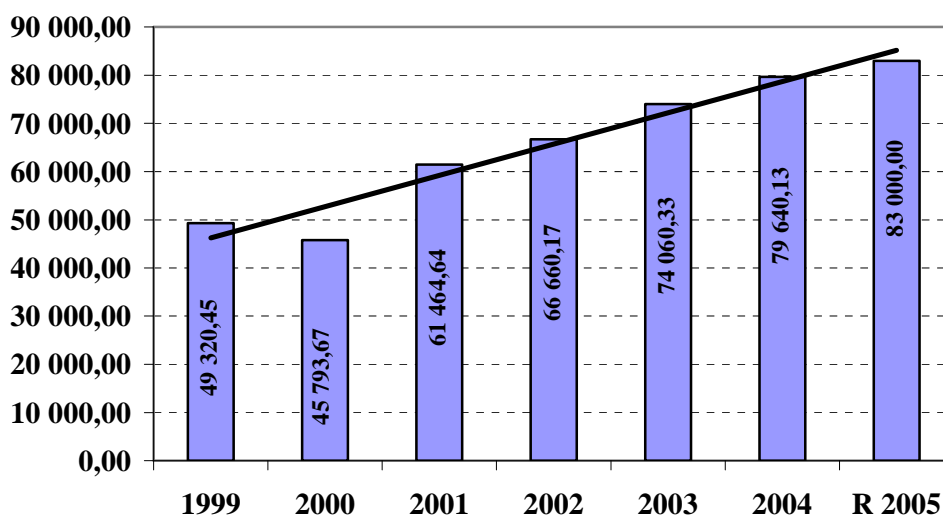
Graf č. 1 – Vývoj příjmů z daní v jednotlivých měsících roku 2004

Další podrobné údaje o naplňování příjmů z jednotlivých daní jsou uvedeny na straně 6 – 8 tabulkové části závěrečného účtu města. Na straně 7 jsou uvedeny celkové součtové hodnoty a procentuální poměry. Z těchto údajů je patrné, že celkový rozpočet příjmů z daní byl ve srovnání s dosaženou skutečností mírně podhodnocen. Výrazněji byly přeplněny zejména daň z příjmů právnických osob a daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti, což pozitivně ovlivnilo celkový vývoj daňových příjmů. Schválený rozpočet u daňových příjmů nebyl v průběhu roku měněn.

Upravený resp. schválený rozpočet celkových daňových příjmů ve výši 73.000,00 tis. Kč byl naplněn k 31. 12. 2004 na 109,10 % tj. ve výši 79.640,13 tis. Kč.

Vývoj celkových příjmů z daní v letech 1999 – 2004 je zachycen v následujícím grafu.

Graf č. 2 – Vývoj příjmů z daní v letech 1999 – 2004, návrh rozpočtu na rok 2005 (v tis. Kč včetně lineární spojnice dlouhodobého trendu)



Správní a místní poplatky

Upravený rozpočet správních a místních poplatků ve výši 9.680,00 tis. Kč byl k 31.12.2004 naplněn částkou 10.726,45 tis. Kč, tj. na 110,81%.

Nejvýznamnější položkou **správních poplatků** je správní poplatek za výherní hrací přístroj. V jednotlivých sledovaných letech jsou patrné poměrně výrazné výkyvy v naplňování tohoto druhu správního poplatku. Město inkasuje od provozovatelů výherních hracích přístrojů správní poplatek a následně provádí odvod jeho ½ Finančnímu úřadu. Většina firem platí poplatek na pololetí. Disproporce v naplňování jsou tedy dány zejména termínem odvodu ½ správního poplatku Finančnímu úřadu vybraného vždy v závěru příslušného roku.

V **tab. č. 3** je uveden podrobný rozbor **příjmů ze správních poplatků v letech 2001 – 2004**.

SPRÁVNÍ POPLATKY	Skutečnost 2001 (Kč)	Skutečnost 2002 (Kč)	Skutečnost 2003 (Kč)	Skutečnost 2004 (Kč)
Odbor výstavby a územního plánování	243 000,00	249 225,00	273 770,00	208 685,00
Odbor vnitřních věcí	265 390,00	309 660,00	441 295,00	781 357,00
Živnostenský odbor	193 220,00	228 110,00	406 030,00	479 640,00
Odbor majetku města a kom. hosp.	37 970,00	48 070,00	47 404,00	6 330,00
Odbor finanční	1 850,00	1 000,00	900,00	650,00
Odbor sociálních věcí a zdravotnictví	0,00	0,00	3 860,00	4 390,00
Odbor životního prostředí	0,00	0,00	34 100,00	62 600,00
Odbor dopravy	0,00	0,00	0,00	973 230,00
Správní poplatky celkem (mimo VHP)	741 430,00	836 065,00	1 207 359,00	2 516 882,00
Odbor finanční - VHP	451 000,00	1 721 000,00	554 000,00	1 173 000,00
Správní poplatky celkem	1 192 430,00	2 557 065,00	1 761 359,00	3 689 882,00

V roce 2004 bylo do rozpočtu města přijato 2.346,00 tis. Kč (správní poplatek za VHP) a odvod ½ správního poplatku byl v celém rozsahu realizován v roce 2004.

Další významnou položkou správních poplatků jsou správní poplatky vybírané odborem dopravy, jehož agendu jsme převzali z bývalého Okresního úřadu a v roce 2004 jsme tuto agendu poprvé realizovali v plném rozsahu vlastními zaměstnanci a ve vlastním objektu.

V příjmech ze správních poplatků se v roce 2004 již v plném rozsahu odrazily příjmy ze všech agend převzatých od zrušeného Okresního úřadu.

Tab. č. 4 zachycuje vývoj příjmů místních poplatků v letech 2001 – 2004 (v tis. Kč).

Místní poplatky	SK 2001	SK 2002	SK 2003	SK 2004
Poplatek ze psů	183,26	173,42	174,99	204,10
Poplatek za užívání veřejného prostranství	110,77	402,78	443,64	204,26
Poplatek ze vstupného	72,23	80,61	67,05	76,75
Místní poplatky (mimo místní poplatek za VHP a kom. odpad)	366,26	656,81	685,68	485,11
Místní poplatek za provozovaný VHP	1 456,90	1 370,94	1 260,71	1 498,08
Poplatek za komunální odpad	2 229,25	3 974,71	4 101,13	4 149,75
Místní poplatky celkem	4 052,41	6 002,46	6 047,52	6 132,94

Vysvětlivky:

VHP výherní hrací přístroj
SK skutečnost

Mírný růst zaznamenal v roce 2004 poplatek ze psů a místní poplatek na provozovaný výherní hrací přístroj (poplatek je závislý na počtu umístěných výherních hracích přístrojů). Propad u poplatku za užívání veřejného prostranství je dán změnou účtování poplatku za parkovací automaty, který byl v roce 2004 přesunut do skupiny ostatních nedaňových příjmů na základě změny rozpočtové skladby. Místní poplatky (ze psů, užívání veřejného prostranství a ze vstupného) tvoří pouze malou část všech poplatků inkasovaných do rozpočtu města. Poplatek za komunální odpad je vázán na případný růst běžných výdajů za zajištění sběru a likvidace komunálního odpadu (ostatní místní poplatky nejsou vázány na růst běžných výdajů).

V následující tabulce je uveden přehled naplňování ostatních poplatků od r. 2001. I u těchto poplatků jsou od r. 2001 patrné poměrně významné meziroční změny v naplňování.

Tab. č. 5 – Vývoj ostatních poplatků přijímaných do rozpočtu města v letech 2001 – 2004

Ostatní poplatky (v tis. Kč)	SK 2001	SK 2002	SK 2003	SK 2004
Poplatek za vypouštění škodlivých látek do ovzduší	20,93	21,84	16,85	11,94
Odvody za odnětí zemědělské půdy	35,84	14,32	11,81	11,75
Ostatní daně a poplatky	-	-	7,19	-
Odvod z výnosů z výherních hracích přístrojů	459,51	933,60	970,65	879,94
Ostatní poplatky	516,28	969,76	1 006,50	903,63

Nejvýznamnější položkou ostatních poplatků je dlouhodobě odvod výnosů z výherních hracích přístrojů.

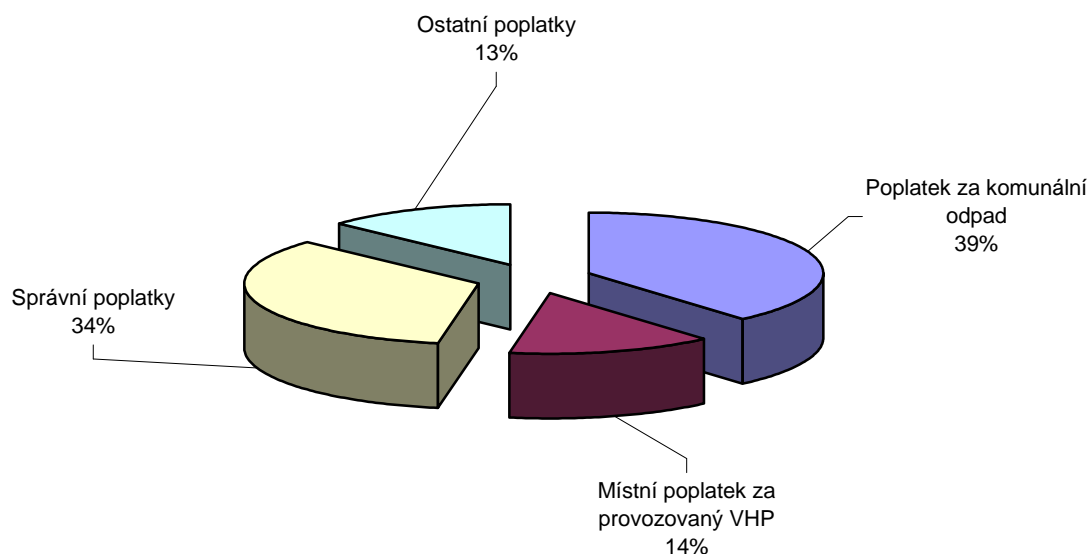
Na závěr tohoto dílčího rozboru je uveden přehled správních, místních a ostatních poplatků, které byly součástí rozpočtových příjmů v letech 2001 – 2004.

Tab. č. 6 – Přehled správních, místních a ostatních poplatků v letech 2001 - 2004

Druh poplatku (v tis. Kč)	SK 2001	SK 2002	SK 2003	SK 2004
Správní poplatky	1 192,43	2 557,07	1 761,36	3 689,88
Místní poplatky	4 052,51	6 002,46	6 047,52	6 132,94
Ostatní poplatky	516,28	969,76	1 006,50	903,63
Poplatky celkem	5 761,22	9 529,29	8 815,38	10 726,45
Místní poplatek za komunální odpad	-2 229,25	-3 974,71	-4 101,13	-4 149,75
Poplatky celkem	3 531,97	5 554,58	4 714,25	6 576,70

Nárůst celkové výše vybraných poplatků je dán zejména nárůstem vybraných správních poplatků, který je ale zkrácen o výkyvy ve vybraném správním poplatku za VHP (odlišností v povinných odvodech 1/2 tohoto správního poplatku v závěru roku).

V následujícím grafu jsou uvedeny procentuální podíly jednotlivých druhů poplatků na celkovém objemu 10.726,45 tis. Kč.

Graf č. 3 – Procentuální rozložení jednotlivých druhů poplatků přijatých v roce 2004

2. Běžné (neinvestiční) dotace

Upravený rozpočet běžných dotací ve výši 141.354,91 tis. Kč byl naplněn částkou 141.476,20 tis. Kč, tj. na 100,09%. Podrobný rozpis jednotlivých příjmů z neinvestičních dotací je uveden na straně 3 tabulkové části závěrečného účtu.

Z finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2004 plyne, že v rámci schváleného rozpočtu města na r. 2005 odvedlo město do státního rozpočtu:

- *nevyčerpanou dotaci na výplatu sociálních dávek ve výši 2.636.115,90 Kč,*
- *nevyčerpanou dotaci na 1 lůžko v domově důchodců ve výši 719.252,33 Kč,*
- *nevyčerpanou dotaci určenou na volby do Evropského parlamentu ve výši 18.581,29 Kč,*
- *nevyčerpanou dotaci na volby do krajských zastupitelstev ve výši 28.137,30 Kč.*

Kromě toho jako zřizovatel (resp. příjemce dotace) jsme provedli na začátku roku 2004 odvod nevyčerpané neinvestiční dotace pro školská zařízení v celkové výši 40.515,80 Kč v následujícím členění:

- *I.MŠ Jiráskova – 7,80 Kč,*
- *ZŠ, ul. Palackého 35 – 40.508 Kč*

V následující tabulce jsou položkově rozebrány přijaté dotace od obcí.

Tab. č. 7 – Dotace přijaté obcí v roce 2004

Dotace od obcí	Skutečnost k 31.12.2004 (v Kč)
Dětřichov	54 151,00
Mladějov	7 856,00
Rozstání	3 928,00
Bezděčí u Trnávky	11 784,00
Borušov	29 417,00
Staré Město	80 892,00
Koclířov	7 856,00
Linhartice	124 410,00
Dlouhá Loučka	45 311,00
Gruna	51 064,00
Útěchov	43 392,00
Dotace na náklady za dojíždějící žáky	460 061,00
Linhartice	23 906,00
Rychnov	15 346,00
Třebářov	8 881,00
Dotace na výkon pečovatelské služby	48 133,00
Linhartice	1 500,00
Gruna	1 500,00
Za výkon přenesené působnosti	3 000,00
	0,00
Dotace na Vlastivědu	0,00
Dotace od obcí celkem	511 194,00

3. Ostatní (nedaňové) příjmy

Upravený rozpočet ostatních (nedaňových) příjmů ve výši 17.922,40 tis. Kč byl naplněn částkou K 31.12.2004 dosáhly tyto příjmy výše 18.089,82 tis. Kč, tj. plnění upraveného rozpočtu na 100,93%. V dalším komentáři jsou podrobněji rozebrány zejména položky, u kterých bylo dosaženo výrazného výkyvu v plnění.

- **příjmy z pronájmu majetku – Technické služby** – předpokládaný příjem se měnil v závislosti na úpravách jednotlivých smluv o pronájmu majetku mezi městem a Technickými službami s.r.o. např. byla změněna smlouva na pronájem koupaliště, po kolaudaci nově zrekonstruovaného objektu byla ukončena původní nájemní smlouva a areál přešel do správy Technických služeb s.r.o..

- **předepsaný odvod odpisů nem. Majetku I. MŠ Piaristická a II. MŠ Jiráskova – I. MŠ** zaslala předepsaný odvod na účet města a ž v lednu 2005.
- **Přijaté sankční platby** – rozpočet byl přeplněn z důvodu vyššího než předpokládaného příjmu ze sankčních plateb realizovaných odborem dopravy.
- **ostatní nedaňové příjmy jinde nespecifikované** – v následující tabulce je uveden podrobný rozbor této položky.

Tab. č. 8 – Ostatní nedaňové příjmy roku 2004

Ostatní nedaňové příjmy j.n. (tzv.nahodilé příjmy)	Skutečnost k 31.12.2004 (v Kč)
Zbytek mezd z roku 2003	175 786,60
Pozůstalost - pan Kořínek	9 400,00
TJ Slovan - přeplatek plynu za rok 2003	34 850,00
Prodej dřevní hmoty	170 693,90
Latinská vinárna - kauce	50 000,00
Doležal - prodej buldozeru	20 000,00
Jednota - úhrada faktury z roku 2003	11 775,00
Přepl.el.energie Brněnská 3 - 2003	20 413,00
Prodej dlažby	5 250,00
Ostatní (nahodilé příjmy menší než 5.000,00 Kč)	20 173,75
CELKEM	518 342,25

- **přijaté neinvestiční dary** – v následující tabulce je uveden podrobný rozbor této položky.

Tab. č. 9 – Dary přijaté do rozpočtu města v roce 2004

dary na rozvoj školství	
AVZO Tech.sporty	16 500,00
p. Trmačová	9 700,00
p. Pavlíčková	41 400,00
p. Kmošek	92 800,00
p. Jelínková	53 800,00
p. Moravec	26 000,00
ostatní dary	
P-D Refractories	17 500,00
PŘIJATÉ DARY CELKEM	257 700,00

4. Kapitálové (investiční) příjmy

Upravený rozpočet kapitálových příjmů ve výši 33.618,00 tis. Kč nebyl naplněn. K 31.12.2004 dosáhly tyto příjmy výše 33.199,55 tis. Kč, tj. plnění upraveného rozpočtu na 98,75%.

V roce 2004 byly realizovány příjmy z prodeje pozemků a nemovitostí ve vlastnictví města v celkové výši 4.825,32 tis. Kč.

Snížený odvod nájemného z VHČ koresponduje s nižšími investičními výdaji financovanými z tohoto odvodu.

Částečně nebyla dočerpána dotace na rekonstrukci DD, ostatní přijaté investiční dotace byly vyčerpány v plné výši.

III. Rozpočtové výdaje

V r. 2004 dosáhly rozpočtové výdaje výše 284.488,19 tis. Kč. Vzhledem k upravenému rozpočtu ve výši 294.650,11 tis. Kč tak byly čerpány na 96,55%.

2. Běžné (neinvestiční) výdaje

Běžné rozpočtové výdaje byly čerpány ve výši 215.882,65 tis. Kč, což představuje 96,41% z upraveného rozpočtu ve výši 2223.929,11 tis. Kč. V komentáři k jednotlivým položkám běžných výdajů je kladen důraz zejména na položky, u kterých došlo k přečerpání upraveného rozpočtu. Jde zejména o tyto rozpočtové výdaje:

- *činnost Technických služeb* – přesto, že některé narozpočtované položky byly přečerpány, celkové rozpočtové výdaje Technických služeb byly v roce 2004 nižší o cca 160,00 tis. Kč. Největší dílčí položkou v rozpočtu Technických služeb je sběr a svoz komunálního odpadu, na jehož zajištění vynaložilo město v r. 2004 4.586,28 tis. Kč.
- *Bezpečnost a veřejný pořádek – Městská policie* – u Městské policie došlo k přečerpání mzdového i provozního rozpočtu přes opakované upozorňování velitele. V závěru roku byly minimalizovány všechny výdaje a jen z tohoto důvodu nebylo překročení rozpočtu ještě výraznější.
- *činnost místní správy – ostatní provozní výdaje* – rozpočet provozu je rozdělen v tabulkové části závěrečného účtu na provozní výdaje bez informatiky (včetně čerpání sociálního fondu) a provozní výdaje související s výpočetní technikou a informatikou.

Následující tabulka zachycuje čerpání běžného provozního rozpočtu a rozpočtu informatiky v roce 2004. Provozní rozpočet je očištěn o čerpání rozpočtu sociálního fondu. Čerpání sociálního fondu upravují pravidla kolektivní smlouvy. Čerpání sociálního fondu je věnována tabulka č. 14 na straně 12 komentáře k závěrečnému účtu města.

Celkový upravený provozní rozpočet města ve výši 7.112,42 tis. Kč byl vyčerpán částkou 7.081,20 tis. Kč. Tuto částku je třeba ještě snížit o 52,70 tis. Kč, což představuje zůstatek depozitního účtu po výplatě mezd za prosinec 2004, který je na začátku roku převeden do skupiny nahodilých příjmů. Skutečné čerpání tedy činilo 7.028,50 tis. Kč tj. čerpání ve výši 98,82%.

Upravený rozpočet informatiky ve výši 2.442,00 tis. Kč byl vyčerpán částkou 2.453,07 tis. Kč tj. na 100,45%. Přečerpání provozního rozpočtu informatiky je dokryto úsporou investičního rozpočtu informatiky ve výši 18,99 tis. Kč.

Tab. č. 10 – Čerpání provozního rozpočtu a rozpočtu informatiky v roce 2004

Čerpání běžného provozního rozpočtu města k 31.12. 2004 (v Kč)			
Popis řádku	Uprav. rozpočet	Skutečnost	% plnění
Ostatní platy	0,00	2 839,00	-
Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	0,00	995,00	-
Prádlo, oděv, obuv	3 000,00	0,00	0,00%
Knihy, učební pomůcky a tisk	160 000,00	160 489,15	100,31%
DHIM a drobný hmot. neinvestiční majetek	415 000,00	412 038,70	99,29%
Nákup materiálu	680 000,00	676 240,29	99,45%
Úroky a ostatní finanční výdaje	50 000,00	50 497,00	100,99%
Voda	95 000,00	94 296,24	99,26%
Plyn	365 000,00	365 551,50	100,15%
Elektrická energie	320 000,00	319 190,30	99,75%
Pohonné hmoty a maziva	95 000,00	95 043,68	100,05%
Služby pošt	900 000,00	900 831,50	100,09%
Služby telekomunikací a radiokomunikací	460 000,00	460 410,82	100,09%
Služby peněžních ústavů	175 000,00	175 286,02	100,16%
Služby peněžních ústavů (pojištění)	730 000,00	727 085,00	99,60%
Nájemné	10 000,00	6 803,00	68,03%
Služby, školení a vzdělávání	490 000,00	491 111,80	100,23%
Nákup služeb j.n.	1 533 000,00	1 529 398,95	99,77%
Opravy a udržování	225 000,00	223 630,50	99,39%
Cestovné (tuzemské i zahraniční)	146 000,00	142 359,20	97,51%
Pohoštění	5 000,00	3 302,50	66,05%
Účastnické poplatky na konference	4 000,00	3 726,70	93,17%
Nájemné za nájem s právem koupě	145 000,00	141 201,00	97,38%
Poskyt. neinvest. příspěvky a náhrady	10 000,00	6 409,00	64,09%
Neinvestiční dotace nezisk.a pod.organizacím j.n.	5 000,00	5 000,00	100,00%
Neinvestiční transfery obcím	30 000,00	29 131,00	97,10%
Neinvestiční transfery regionům	1 423,32	1 423,32	100,00%
Nákup kolků	5 000,00	4 380,00	87,60%
Platby daní a poplatků	5 000,00	1 800,00	36,00%
Ostatní výdaje	50 000,00	50 732,28	101,46%
	7 112 423,32	7 081 203,45	99,56%

Čerpání běžného rozpočtu informatiky k 31.12. 2004 (v Kč)			
Popis řádku	Uprav. rozpočet	Skutečnost	% plnění
DHIM a drobný hmot. neinvestiční majetek	290 000,00	291 442,80	100,50%
Nákup materiálu	360 000,00	356 417,72	99,00%
Služby telekomunikací a radiokomunikací	235 000,00	251 629,10	107,08%
Služby, školení a vzdělávání	50 000,00	46 926,30	93,85%
Nákup služeb j.n.	75 000,00	77 686,60	103,58%
Opravy a udržování	1 342 000,00	1 339 555,82	99,82%
Programové vybavení	90 000,00	89 410,00	99,34%
CELKEM	2 442 000,00	2 453 068,34	100,45%

3. Investiční výdaje

Čerpání investičních výdajů je uvedeno na stranách 17-20 tabulkové části závěrečného účtu města. Na straně 17 a 18 je uvedeno rozložení investičních výdajů do jednotlivých oblastí. V návaznosti na to jsou na straně 19 uvedeny investiční výdaje z hlediska jednotlivých zdrojů financování. Investiční dotace se podílely na financování investičních výdajů ve výši 47%, vlastní rozpočtové zdroje města financovaly investiční výdaje ve výši 30%. Zbývajících 22% zdrojů financování tvořily přijaté úvěry a půjčky.

III. Hospodaření na účelových fondech města a na účtech mimorozpočtových prostředků

Město Moravská Třebová má zřízeny tyto účelové fondy:

- fond rezerv a rozvoje,
- fond rozvoje bydlení,
- sociální fond.

Podrobnější přehled hospodaření na těchto fondech za rok 2004 je uveden v následujících tabulkách. Údaje jsou uvedeny v Kč.

Tab. č. 11 – Zdroje a užití fondu rezerv a rozvoje v roce 2004

Fond rezerv a rozvoje	Zdroje fondu	Užití fondu
Počáteční stav k 1.1.2004	-310,01	
Příděl do fondu	7 000,00	
Přípsané bankovní úroky	5,93	
Inkasované bankovní poplatky		6 330,00
Stav FRR k 31.12.2004		365,92

Bankovní účet tohoto fondu není již několik let reálně využíván. Všechny finanční rezervy města jsou zapojeny v rozpočtovém hospodaření. Volné finanční prostředky předcházejících let jsou v souladu se schváleným rozpočtem okamžitě zapojovány do hospodaření následujícího roku.

Tab. č. 12 – Zdroje a užití fondu rozvoje bydlení v roce 2004

Fond rozvoje bydlení	Zdroje fondu	Užití fondu
Počáteční stav k 1.1.2004	1 953 452,35	
Splátky půjček	1 399 584,00	
Přípsané bankovní úroky	34 461,13	
Poskytnuté půjčky		700 000,00
Inkasované bankovní poplatky		18 090,95
Stav FRB k 31. 12. 2004		2 669 406,53

V minulém roce bylo uzavřeno celkem 6 smluv o půjčce. Objem poskytnutých půjček dosáhl výše 700.000 Kč, tj. o 290.000 Kč méně než v roce předešlém. Finanční prostředky byly čerpány na účely uvedené v následující tabulce. Již tradičně bylo nejvíc finančních prostředků vynaloženo na obnovy fasád.

Tab. č. 13 – Účely a částky čerpané z FRB v roce 2004

účel čerpání	vypůjčená částka	%
obnova fasády domu starší 10 let včetně klempířských a otvor. prvků	490 000,00 Kč	70%
obnova střechy - krytina a konstrukce na dům starší 20 let	40 000,00 Kč	6%
vestavba bytu do půdního prostoru	70 000,00 Kč	10%
přístavba bytu nebo jeho části - rozšíření půdorysu	100 000,00 Kč	14%
Půjčky CELKEM	700 000,00 Kč	

Čerpání finančních prostředků ze sociálního fondu probíhalo v r. 2004 v souladu se zásadami, které plynou z kolektivní smlouvy uzavřené mezi Městem Moravská Třebová a odborovým orgánem dne 10.3.2004 a po schválení vedením města. Zdroje a užití sociálního fondu v roce 2004 zachycuje následující tabulka.

Tab. č. 14 – Zdroje a užití sociálního fondu v roce 2004

Sociální fond	2004	
	Zdroje fondu	Užití fondu
Počáteční stav k 1.1. 2004	99 722,74	
Splátky půjček od zaměstnanců	250 480,00	
Příděl do fondu	835 000,00	
Připsané bankovní úroky	623,49	
Dary		35 500,00
Inkasované bankovní poplatky		9 582,30
Příspěvek na stravování		324 016,00
Rekreace a léčebné pobyty dětí		64 910,00
Kulturní a vzdělávací činnost, společenské akce		4 997,00
Příspěvek na jízdné		80 821,00
Příspěvek na regeneraci pracovních sil		138 184,00
Příspěvek na penzijní připojištění		141 600,00
Půjčky zaměstnancům		317 078,00
Celkem	1 185 826,23	1 116 688,30
Stav sociálního fondu k 31.12.2004		69 137,93

Tab. č. 15 – Změny na účelových fondech města celkem (v Kč)

Název FONDU	Počáteční stav k 1.1.2004	Zdroje fondu (příjmy)	Užití fondu (výdaje)	Konečný stav k 31.12.2004
Fond rezerv a rozvoje	-310,01	7 005,93	6 330,00	365,92
Fond rozvoje bydlení	1 953 452,35	1 433 045,13	718 090,95	2 668 406,53
Sociální fond	99 722,74	1 086 103,49	1 116 688,30	69 137,93
CELKEM	2 052 865,08	2 526 154,55	1 841 109,25	2 737 910,38

Kromě uvedených účelových fondů jsou zřízeny 3 bankovní účty, které slouží pro evidenci tzv. mimorozpočtových finančních prostředků. Je to účty sružených prostředků (v České spořitelně a

Komerční bance) a depozitní účet. Podrobný přehled operací na účtech sdružených prostředků zobrazuje následující tabulka.

Tab. č. 16 – změny na účtu sdružených prostředků v České spořitelně

Účet sdružených prostředků (ČS,a.s.)	Zdroje účtu	Užití účtu
Počáteční stav k 1.1.2004	35 056,30	
Příděl	-	
Připsané bankovní úroky	-	
Uhrazené faktury na byt. výstavbu		35 056,30
Stav k 31.12.2004		0,00

Tab. č. 17 – změny na účtu sdružených prostředků v Komerční bance

Účet sdružených prostředků	Zdroje účtu	Užití účtu
Počáteční stav k 1.1.2004	187,80	
Příděl	3 000,00	
Připsané bankovní úroky	-0,44	
Uhrazené poplatky		2 247,00
Stav k 31.12.2004		940,36

Účet sdružených prostředků v České spořitelně a.s. byl v roce 2004 využit pro příjem finančního prostředků od družstevníků bytového družstva Dubina II Pardubice, které se podílelo na realizaci bytové výstavby na ul. Hřebečské (32 b. j.). Z těchto přijatých prostředků byla uhrazena faktury firmě Agrostav Jevíčko, která zajišťovala stavební práce na ul. Hřebečské v souladu se smlouvou o dílo.

Depozitní účet je využíván pouze na výplatu mezd za měsíc prosinec, která se realizuje až v následujícím rozpočtovém roce. Na konci každého rozpočtového roku se vypočte přibližná částka mezd a odvodů sociálního a zdravotního pojištění a tyto finanční prostředky se bankovně převedou na mimorozpočtový depozitní účet. V lednu proběhne výplata mezd za měsíc prosinec a zbývající částka depozitního účtu se převede do rozpočtových příjmů následujícího roku na položku „nahodilých příjmů“.

IV. Závěrečný účet města za rok 2004

Celkový pohled na hospodaření města v roce 2004, plynoucí z rekapitulace rozpočtových příjmů a výdajů (str.1 tabulkové části závěrečného účtu), lze shrnout takto:

- běžné rozpočtové příjmy minulého roku ve výši 252.429,15 tis. Kč plně pokryly provozní výdaje (včetně rozsáhlejších oprav investičního majetku) a splátky jistiny přijatých úvěrů (215.882,65 + 4.466,48+15.041,29 = 235.390,42 tis. Kč). Tento vzájemný poměr vyjadřuje, že za rok 2004 byl vytvořen tzv. provozní přebytek ve výši 17.038,73 tis. Kč, který byl částečně použit na financování investičních výdajů a částečně tvoří přebytek finančních prostředků zapojených do hospodaření roku 2005. Tvorba provozního přebytku je nezbytná jednak pro zabezpečení rozvoje města a také zajištění úhrady splátek přijatých úvěrů a půjček.

- rozpočtové hospodaření v minulém roce (posuzováno dle rozpočtových pravidel) skončilo přebytkem hospodaření ve výši 1.139,51 tis. Kč. Jde o rozdíl mezi rozpočtovými příjmy a výdaji (mimo položek financování). Přebytek hospodaření byl ovlivněn položkami financování takto:

Financující položky na straně rozpočtových zdrojů:

- částka -1.662,52 tis. Kč na straně 1 tabulkové části závěrečného účtu, řádek „zůstatek finančních prostředků na ZBÚ a účelových fondech“ vyjadřuje tu skutečnost, že město disponovalo k 31.12. 2004 o 1.662,52 tis. Kč vyšším zůstatkem finančních prostředků na ZBÚ a účelových fondech než na začátku roku. Zůstatky na jednotlivých účtech rozpočtového hospodaření k 31.12.2004 jsou uvedeny v následujícím přehledu.

	k 1.1.2004	k 31.12.2004
základní běžný účet	14 188 694,59 Kč	15 165 172,09 Kč
fond rozvoje bydlení	1 953 452,35 Kč	2 669 406,53 Kč
fond rezerv a rozvoje	-310,01 Kč	365,92 Kč
sociální fond	99 722,74 Kč	69 137,93 Kč
Rozpočtové prostředky CELKEM	16 241 559,67 Kč	17 904 082,47 Kč
sdružené prostředky	35 074,67 Kč	187,80 Kč
depozitní účet	3 012 925,83 Kč	3 299 726,58 Kč
Mimorozpočtové prostředky CELKEM	3 048 000,50 Kč	3 299 914,38 Kč

- dalším zdrojem financujícím zvýšené investiční výdaje byly bankovní úvěry a půjčky – investiční úvěr na rekonstrukci koupaliště ve výši 14.000,00 tis. Kč a přijatá půjčka od Státního fondu životního prostředí na tepelná čerpadla na koupališti ve výši 1.564,30 tis. Kč.

Financující položky na straně rozpočtových potřeb:

- splátka jistiny přijatých úvěrů a půjček snížila celkové financování o částku 15.041,29 tis. Kč. Přehled přijatých bankovních úvěrů a půjček, včetně propočtu plánované dluhové služby do roku 2009 je uveden na straně 21 a 22 tabulkové části závěrečného účtu města. Úvěry splacené do konce roku 2003 jsou z tabulky vypuštěny a jejich výše je zohledněna pouze v celkové výši splacených jistina a úroků v závěru tabulky na straně 22.

Celkové úvěrové závazky města dosáhly k 31. 12. 2004 výše 57.773,60 tis. Kč. Ukazatel dluhové služby (dle nové metodiky) dosáhl výše 9,36%. Tento ukazatel představuje poměr dluhové služby ve sledovaném roce (tj. splátky jistiny, úroků a leasingové splátky) k běžným rozpočtovým příjmům. V letech 2005 až 2009 jsou běžné rozpočtové příjmy a leasingové splátky odhadnuty, skutečnost může být odlišná. Nárůst dluhové služby je dán přijatými úvěry na rekonstrukci koupaliště a přijatou půjčkou od SFŽP na tepelná čerpadla na koupališti.

Celkové rozpočtové příjmy roku 2004 byly, oproti upravenému rozpočtu, přeplněny o 7.551,89 tis. Kč na čemž se nejvíce podílel příznivý vývoj daňových příjmů.

Celkové výdaje naopak nebyly dočerpány o cca 3,3% (provozní výdaje byly vyčerpány pouze na 96,41%).

V. Zpráva auditora o provedeném přezkoumání hospodaření města za rok 2004

V souladu s § 17 odst. 5 zákona 250/2000 Sb. předkládáme jako součást závěrečného účtu také zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření města. Přezkoumání hospodaření Města Moravská Třebová prováděl, na základě smlouvy o provedení přezkoumání hospodaření obce uzavřené dne 22. 12. 2004, auditor Ing. Jaroslav Souček.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky.

V příloze č. 1 podkladového materiálu je předkládána k projednávání *zprávu auditora* o přezkoumání hospodaření města Moravská Třebová včetně soupisu zjištěných nedostatků a závad. Přílohou zprávy auditora jsou účetní výkazy, které jsou k dispozici k nahlédnutí na odboru finančním.

Ke zjištěným závažnějším nedostatkům uvádíme následující vysvětlení (ostatní spíše drobné a metodické nedostatky jsou odstraňovány průběžně):

ad c) **vedlejší hospodářská činnost města** – k inventarizaci účtů vedlejší hospodářské činnosti byl Správa nemovitostí s.r.o. opakovaně v průběhu roku 2004 vyzývána, první souhrnný materiál byl doručen až v březnu roku 2005. Inventarizace účtů ze strany města v předchozích dvou letech provedena byla. Situaci komplikuje skutečnost, že k inventarizaci jednotlivých účtů nedocházelo již v historii od roku 1998 a je obtížné identifikovat převody mezi hlavní a vedlejší hospodářskou činností ve starších letech. K zápočtu pohledávek a závazků mezi městem a Správou nemovitostí může dojít až po přesné specifikaci všech převodů v jednotlivých letech. Převody jsou v současné době postupně identifikovány a byla svolána schůzka se Správou nemovitostí na začátek června 2005 k tomuto problému, aby se situace v závěru roku 2005 již neopakovala.

ad f) **nesprávná evidence majetku Sociálních služeb** - při zaúčtování majetku Sociálních služeb došlo k chybě při zaúčtování na odboru finančním, tato chyby byla již v letošním roce opravena.

Za odstranění všech zjištěných nedostatků odpovídá – odbor finanční.

VI. Vedlejší hospodářská činnost města

Správu bytového fondu města vykonává na základě mandátní smlouvy (jako vedlejší hospodářskou činnost města) Správa nemovitostí s.r.o.. Přehled nákladů a výnosů jednotlivých středisek vedlejší hospodářské činnosti zachycuje tabulka na straně 23 tabulkové části závěrečného účtu města.

VII. Hospodaření příspěvkových organizací a obchodní společnosti Technické služby, s.r.o.

Město Moravská Třebová je zřizovatelem 11 příspěvkových organizací (1 příspěvková organizace – Technické služby ukončila svou činnost ke dni 1.1.2005) a zakladatelem 1 obchodní společnosti. Hospodaření příspěvkových organizací je shrnuto v následujících tabulkových přehledech. Kompletní rozbory hospodaření a výroční zprávy jednotlivých organizací jsou k dispozici na odboru finančním. Odvětvově příbuzné příspěvkové organizace jsou pro potřeby srovnání sloučeny do jedné tabulky.

Tab. č. 18 – přehled hospodaření mateřských škol v roce 2004

Výnosy (v Kč)	I. MŠ Piaristická (vč. středisek MŠ Boršov a MŠ Sušice)	II. MŠ Jiráskova (vč. střediska MŠ Tyršova)
dotace město (včetně vybraného školného)	1 535 690,00	1 549 980,00
dotace PK (Státní informační politika)	18 800,00	19 200,00
dotace na neinvestiční výdaje (mzdy,...)	5 585 992,20	6 295 000,00
stravné	575 182,00	645 515,00
úroky	377,36	492,04
ostatní výnosy	14 462,00	-
Výnosy CELKEM	7 730 503,56	8 510 187,04
Náklady (v Kč)	I. MŠ Piaristická (vč. středisek MŠ Boršov a MŠ Sušice)	II. MŠ Jiráskova (vč. střediska MŠ Tyršova)
mzdové náklady	5 557 500,28	6 252 572,78
energetické náklady	598 610,89	643 834,00
cestovné	14 169,50	8 646,00
nákup materiálu	1 002 099,96	1 058 241,32
opravy a údržba	122 786,30	141 432,65
nákup služeb	332 393,32	292 793,65
odpisy	55 592,00	32 142,00
ostatní náklady	53 893,00	75 740,00
Náklady CELKEM	7 737 045,25	8 505 402,40
Výsledek hospodaření celkem	-6 541,69	4 784,64

Ztráta hospodaření příspěvkové organizace I. Mateřská škola, Piaristická č. o. 1, okres Svitavy byla v plné výši pokryta z rezervního fondu organizace.

Tab. č. 19 - přehled hospodaření základních škol v roce 2004

VÝNOSY (v Kč)	ZŠ Kostelní náměstí	ZŠ ul. Palackého (vč. hosp. činnosti)	ZŠ ul.ČSA (vč. tělocvičny na ul. Olomoucké)
dotace město	1 613 608,00	5 205 100,00	1 385 500,00
dotace PK (Státní informační politika)	362 700,00	22 092,00	19 200,00
dotace PK (Kytičky panáčka sběračka)	-	-	35 000,00
dotace na neinvestiční výdaje (mzdy,...)	8 246 960,00	16 309 440,00	5 595 000,00
stravné	-	2 340 607,00	-
hospodářská činnost	-	529 953,50	-
úroky	683,69	7 071,40	591,04
ostatní příjmy	127 545,50	74 406,82	136 063,90
Výnosy CELKEM	10 351 497,19	24 488 670,72	7 171 354,94
NÁKLADY (v Kč)	ZŠ Kostelní náměstí	ZŠ ul. Palackého (vč. hosp. činnosti)	ZŠ ul.ČSA (vč. tělocvičny na ul. Olomoucké)
mzdové náklady	8 069 456,00	16 338 193,26	5 445 688,00
energetické náklady	359 787,30	2 731 089,05	417 450,00
nákup materiálu	795 733,55	3 128 586,04	562 669,20
opravy a údržba	117 333,70	628 607,12	188 510,80
cestovné	26 895,00	48 498,80	16 104,40
ostatní služby	838 237,80	1 327 183,43	269 297,60
odpisy	11 232,00	86 786,00	26 160,10
ostatní náklady	102 126,00	197 555,33	47 539,00
Náklady CELKEM	10 320 801,35	24 486 499,03	6 973 419,10
Výsledek hospodaření celkem	30 695,84	2 171,69	197 935,84

Základní škola Palackého 35, Moravská Třebová účtuje také o hospodářské činnosti, kterou je vaření ve školní jídelně pro cizí strávníky.

Tab. č. 20 - přehled hospodaření základní umělecké školy v roce 2004

Výnosy (v Kč)	ZUŠ
dotace město	1 518 000,00
školné	760 740,00
dotace na neinvestiční výdaje (mzdy,...)	4 703 000,00
Dotace na projekt Comenius	77 353,26
úroky	702,09
ostatní výnosy	6 302,50
Výnosy CELKEM	7 066 097,85
Náklady (v Kč)	ZUŠ
mzdové náklady	4 663 064,00
energetické náklady	202 284,20
nákup materiálu	1 330 281,50
opravy a údržba	92 763,00
cestovné	180 834,00
nákup služeb	441 846,95
ostatní náklady	52 988,88
odpisy	101 668,00
Náklady CELKEM	7 065 730,53
Výsledek hospodaření celkem	367,32

Základní umělecká škola zajišťuje umělecké vzdělání ve 4 oborech – hudebním, výtvarném, literárně dramatickém a tanečním. V roce 2004 pokračovala ZUŠ v realizaci projektu mezinárodní spolupráce škol Comenius pod záštitou Evropské unie. Spolupráce byly navázána se školami v německém Gemündenu a norském Terraku.

Tab. č. 21 - přehled hospodaření Městské knihovny Ladislava z Boskovic v roce 2004

Výnosy (v Kč)	Městská knihovna
dotace město	2 306 000,00
dotace PK	31 000,00
půjčovné	196 815,50
úroky	6 672,51
příjmy z činnosti pro regionální knihovny	118 489,50
ostatní výnosy	14 459,50
Výnosy CELKEM	2 673 437,01
Náklady (v Kč)	Městská knihovna
mzdové náklady	1 621 589,00
energetické náklady	152 249,00
nákup materiálu	504 170,46
opravy a údržba	10 470,00
cestovné	14 118,00
nákup služeb	249 844,30
odpisy	29 982,00
ostatní náklady	73 735,20
Náklady CELKEM	2 656 157,96
Výsledek hospodaření celkem	17 279,05

Tab. č. 22 - přehled hospodaření Domu dětí a mládeže v roce 2004

Výnosy (v Kč)	DDM
dotace město	579 320,00
zájmové útvary a letní tábory	426 516,00
dotace na neinvestiční výdaje (mzdy,...)	1 516 000,00
úroky	4 423,47
ostatní výnosy	6 147,00
Výnosy CELKEM	2 532 406,47
Náklady (v Kč)	DDM
mzdové náklady	1 527 536,00
energetické náklady	108 706,72
nákup materiálu	401 892,04
opravy a údržba	136 076,30
cestovné	13 502,00
nákup služeb	325 694,00
ostatní náklady	16 771,51
Náklady CELKEM	2 530 178,57
Výsledek hospodaření celkem	2 227,90

Dům dětí a mládeže uspořádal ve školním roce 2003/2004 143 akcí, které byly určeny žákům MŠ, ZŠ, SŠ a veřejnosti, v prázdninových měsících zorganizoval pro celkem 99 dětí, ve školním roce 2004/05 bylo otevřeno celkem 50 zájmových útvarů, ve kterých je organizováno 610 dětí, což je nejvyšší počet za dobu existence Domu dětí a mládeže.

Tab. č. 23 - přehled hospodaření Technických služeb v roce 2004

Výnosy (v Kč)	Technické služby
dotace město	400 000,00
tržby z prodeje služeb	326 541,50
úroky	241,75
zúčtování opravných položek	179 274,07
Výnosy CELKEM	906 057,32
Náklady (v Kč)	Technické služby
mzdové náklady	476 474,95
energetické náklady	8 135,52
nákup materiálu	185 247,20
opravy a údržba	80 667,15
nákup služeb	301 023,99
odpis pohledávek	415 666,00
odpisy	651,00
ostatní náklady	72 763,62
Náklady CELKEM	1 540 629,43
Výsledek hospodaření celkem	-634 572,11

Příspěvková organizace Technické služby zajišťovala v roce 2004 pro město (jako svou hlavní činnost) provozování veřejného pohřebiště. Příspěvková organizace Technické služby byla, usnesením zastupitelstva města č. 3/S/201204 zrušena k 1.1.2005 a tuto činnost převzaly Technické služby s.r.o., pohledávky a závazky zrušené příspěvkové organizace přešly k datu zrušení na město Moravská Třebová. Ukončení činnosti probíhalo v souladu s doporučeními daňového poradce. V roce 2004 pokračovala investiční akce *Odvodnění hřbitova* další etapou.

Tab. č. 24 - přehled hospodaření Kulturních služeb v roce 2004

Rozbor hospodaření Kulturních služeb za rok 2004				
Výnosy (v Kč)	Kulturní centrum	Muzeum	Zámek	CELKEM
Vstupné	319 778,00	21 964,00	45 140,00	386 882,00
Filmová představení	200 920,00	-	-	200 920,00
Pronájem	187 474,00	480,00	-	187 954,00
Nápojový automat	22 603,00	-	-	22 603,00
Bar	3 605,00	-	-	3 605,00
DS J.K.Tyla	5 200,00	-	-	5 200,00
Prodej publikací	-	5 963,00	936,00	6 899,00
Upomínkové předměty	-	41 200,00	14 857,00	56 057,00
Ostatní příjmy	20 000,00	60 000,00	-	80 000,00
Provozní dotace	3 864 500,00	1 607 500,00	2 317 000,00	7 789 000,00
Dotace na kult.aktiv.	70 000,00	20 000,00	-	90 000,00
Sponzorské dary	-	5 000,00	-	5 000,00
Úroky	2 439,57	2 291,45	1 640,48	6 371,50
Nájemné byt	-	24 670,00	-	24 670,00
Mažoretky	45 660,00	-	-	45 660,00
Příjmy celkem	4 742 179,57	1 789 068,45	2 379 573,48	8 910 821,50

Náklady (v Kč)	Kulturní centrum	Muzeum	Zámek	CELKEM
Nákup materiálu	514 793,00	160 234,00	185 001,00	860 028,00
Energetické náklady	246 530,00	127 374,00	387 031,00	760 935,00
Kulturní pořady	1 653 943,00	-	-	1 653 943,00
Nákup ostat. služeb	711 657,00	221 607,00	291 062,00	1 224 326,00
Opravy a udržování	119 229,00	68 982,00	43 226,00	231 437,00
Mzd. náklady	1 407 323,00	862 347,00	1 471 954,00	3 741 624,00
Odpisy	127 007,00	80 952,00	-	207 959,00
Ostatní náklady	338 652,00	21 955,00	19 055,00	379 662,00
Náklady celkem	5 119 134,00	1 543 451,00	2 397 329,00	9 059 914,00
Výsledek hospodaření	-376 954,43	245 617,45	-17 755,52	-149 092,50

V roce 2004 byla provedena kompletní rekonstrukce kinosálu (výměna podlahových krytin, zvětšení pódia, nové sedačky,...).

Na ztrátě organizace se podílely následující náklady:

- na části organizovaných akcí nebylo vybíráno žádné vstupné (kinematograf bratří Čadíků, Moravskotřebovský jarmark, Ohňostrojová show)
- uskutečnily se neplánované akce, které nebyly zařazeny do schváleného rozpočtu (kinematograf bratří Čadíků, doprovodný program na jarmark)
- došlo ke zvýšení DPH některých služeb a materiálu
- byla realizována kompletní rekonstrukce havarijního stavu sociálního zařízení Muzea včetně kanalizačních odvodů (po zjištění skutečného stavu došlo k navýšení původně předpokládaného rozpočtu této akce)
- zvýšení přepravních nákladů v průběhu roku (přepravné filmů)

Vzniklý schodek bude hrazen z úspor výdajů roku 2005.

Tab. č. 25 - přehled hospodaření Sociálních služeb v roce 2004

Výnosy (v Kč)	Sociální služby (vč. hosp. činnosti)
dotace město	3 240,00
dotace Pardubický kraj	5 275 000,00
vyúčtování dotace Pardub. kraj 2003	323 438,00
Dotace na 1 lůžko ze SR	12 382 162,66
ošetřovné, úhrada Střediska peč. služby	14 647 438,20
stravné	1 188 187,00
tržby z hospodářské činnosti	1 398 815,00
ostatní výnosy	26 316,03
úroky	4 339,85
Výnosy CELKEM	35 248 936,74
Náklady (v Kč)	Sociální služby (vč. hosp. činnosti)
mzdové náklady	20 265 277,68
energetické náklady	3 959 026,62
nákup materiálu	7 309 547,84
cestovné	4 407,00
náklady na reprezentaci	18 627,00
opravy a údržba	1 048 021,10
nákup služeb	1 258 307,58
odpisy	935 390,90
ostatní náklady	359 744,10
Náklady CELKEM	35 158 349,82
Výsledek hospodaření celkem	90 586,92

Sociální služby zajišťují provoz domova důchodců, střediska pečovatelské služby penzionů a společenského centra pro seniory. Jako hospodářskou činnost vedou Sociální služby část provoz kotelny (dodávka tepla pro gymnázium a II. MŠ a společnost Miltra) a částečně také praní prádla pro cizí subjekty. V závěru roku 2004 byla dokončena rekonstrukce objektu B (Svitavská ulice – za kaplí). Na úpravách objektu v roce 2004 se město podílelo investiční dotací ve výši 2.604.000,00 Kč, ostatní prostředky na rekonstrukci byly poskytnuty ze státního rozpočtu.

Následující tabulka uvádí stavy na účelových fondech jednotlivých příspěvkových organizací k 31.12.2004.

Tab. č. 26 – stavy příspěvkových organizací na účelových fondech

Příspěvková organizace	fond odměn	FKSP	investiční fond	rezervní fond
Technické služby města Moravská Třebová	0,64	13 358,07	4 514 325,57	168 643,11
Kulturní služby města Moravská Třebová	47 671,00	17 998,49	587 487,60	0,00
Sociální služby města Moravská Třebová	179 327,41	338 069,09	2 872 737,65	633 133,13
Základní škola Mor. Třebová, Čs. armády 17	71 690,00	48 474,56	62 965,00	26 474,59
Základní škola Mor. Třebová, Palackého 35	26 193,00	391 345,63	229 886,60	370 374,77
Základní škola Mor. Třebová, Kostelní nám. 2	1 800,00	118 646,59	93 458,00	4 316,37
Základní umělecká škola Mor. Třebová	-	62 425,66	397 855,00	305,24
I.Mateřská škola, Piaristická č.o.1	-	93 176,82	210,00	67 167,69
II.Mateřská škola, Jiráskova č.o.33	-	129 148,44	-	2 768,72
Dům dětí a mládeže Moravská Třebová	-	28 353,56	-	24 241,77
Městská knihovna Ladislava z Boskovic	20 860,00	18 560,00	76 910,00	170 255,17

Na účtu „*neuhrazené ztráty minulých let*“ měly k 31.12.2004 zůstatky tyto příspěvkové organizace:

Základní škola Moravská Třebová, Čs. armády 17, okres Svitavy	34 209,82 Kč
Technické služby města Moravská Třebová	192 547,46 Kč
Kulturní služby města Moravská Třebová	51 135,45 Kč

Příspěvkové organizace, které hospodařily se záporným hospodářským výsledkem pokryjí své ztráty z prostředků rezervních fondů popř. převedou ztrátu na účet *neuhrazené ztráty minulých let*, příspěvkové organizace, které dosáhly kladný hospodářský výsledek jej využijí buď na pokrytí ztrát z minulých let nebo na převod do vlastních fondů.

V následující tabulce je uvedeno skutečné čerpání mzdových limitů příspěvkových organizací v r. 2004.

Tab. č. 27 – mzdové limity příspěvkových organizací

Příspěvková organizace - mzdové prostředky	2004	
	schválený limit	skutečnost
Kulturní služby města Mor. Třebová	2 766 000,00	2 761 000,00
Sociální služby města Mor. Třebová	14 900 000,00	14 823 867,00
Základní škola Mor. Třebová, Palackého 35	135 000,00	126 664,00
I.Mateřská škola, Piaristická č.o.1	22 000,00	23 173,00
II. Mateřská škola, Jiráskova č.o.33	21 000,00	14 339,00
Dům dětí a mládeže Moravská Třebová	50 000,00	49 196,00
Městská knihovna Ladislava z Boskovic	1 186 000,00	1 190 140,00

Městská knihovna uhradila přečerpání mzdového limitu z fondu odměn, což je v souladu s odst. 3 §32 zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

I. Mateřská škola Piaristická č.o.1 překročila mzdový limit z důvodu zaúčtování mzdy vztahující se k prosinci 2003 až v účetním období roku 2004 (prosincová mzda byla součástí mzdového limitu roku 2003). Tento chybný postup účtování byla již v závěru roku 2004 odstraněn.

Hospodaření obchodní společnosti Technické služby, s.r.o.

Předloženou výroční zprávu této obchodní společnosti zpracovala jednatelka Gabriela Horčíková (zpráva je přílohou č. 2 tohoto závěrečného účtu).