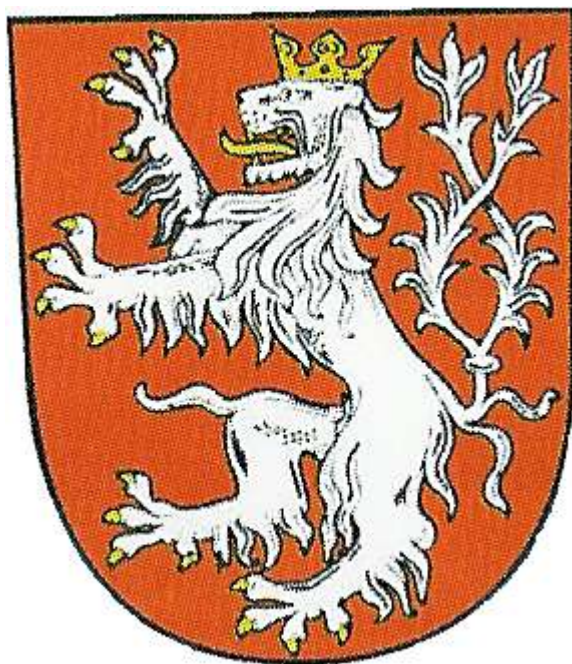


**Město Kynšperk nad Ohří, Jana A. Komenského 221,
Kynšperk nad Ohří**



Závěrečný účet Města Kynšperka nad Ohří za rok 2008

Závěrečný účet města Kynšperk nad Ohří za rok 2008

Obsah závěrečného účtu Města Kynšperk nad Ohří za rok 2008

Textová část:

1. Hospodaření města Kynšperk nad Ohří
 - 1.1 Úhrn plnění příjmů
 - 1.2 Daňové příjmy
 - 1.3 Nedaňové příjmy
 - 1.4 Kapitálové příjmy
 - 1.5 Přijaté dotace
2. Úhrn plnění výdajů
 - 2.1. Běžné výdaje
 - 2.2. Kapitálové výdaje
3. Finanční vypořádání města se státním rozpočtem, rozpočtem krajů, ke státním fondům, k jiným rozpočtům
4. Finanční prostředky, finanční majetek, zadluženost města, poskytnuté finanční prostředky cizím subjektům a pohledávky a závazky města
 - 4.1. Finanční prostředky města k 31.12.2008
 - 4.2. Finanční majetek
 - 4.3. Zadluženost města
 - 4.4. Poskytnuté finanční prostředky cizím subjektům
 - 4.5. Pohledávky a závazky města k 31.12.2008
 - 4.6. Hospodaření s majetkem města
5. Financování zdrojů a potřeb města v roce 2008
6. Tvorba a použití sociálního fondu v roce 2008
7. Vyhodnocení stanoveného počtu pracovníků zařazených do Městského úřadu Kynšperk nad Ohří a organizačních složek města
8. Hospodářská činnost Města Kynšperk nad Ohří
9. Hospodaření příspěvkových organizací
 - 9.1. Mateřská škola, Školní 525, Kynšperk nad Ohří
 - 9.2. Mateřská škola, U Pivovaru 367, Kynšperk nad Ohří
 - 9.3. Základní škola, Jana A.Komenského 540, Kynšperk nad Ohří
 - 9.4. Základní umělecká škola, Sokolovská 511, Kynšperk nad Ohří
 - 9.5. Městské kulturní středisko, nám. SNP 389, Kynšperk nad Ohří

Tabulková část:

- Schválený a upravený rozpočet 2008 – RO č.7 k 31.12.2008, dle kapitol, včetně skutečnosti a plnění závazných ukazatelů
- Výsledky hospodaření příspěvkových organizací k 31.12.2008

Ostatní:

- Výkaz Fin 2 -12M – plnění příjmů a výdajů dle rozpočtové skladby
- Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření Města Kynšperk nad Ohří za rok 2008

Závěrečný účet města Kynšperka nad Ohří za rok 2008

1. Hospodaření města Kynšperk nad Ohří

	SR v Kč	UR v Kč	Skutečnost v Kč	% Plnění k UR
Příjmy za 1-12/2008				
po konsolidaci	57 954 900,00	68 378 362,50	71 916 525,13	105,17
Výdaje za 1-12/2008				
po konsolidaci	55 684 900,00	76 095 763,50	73 202 421,26	96,20
Výsledek rozpočtového hospodaření	2 270 000,00	-7 717 401,00	-1 285 896,13	16,66
<u>FINANCOVÁNÍ</u>				
Změna stavu na bankovních účtech	0,00	9 987 401,00	3 553 068,75	35,58
Splátky půjčky a úvěru	-2 270 000,00	-2 270 000,00	-2 268 600,00	99,94
Změna stavu dlouh.prostř. na bank.účtech	0,00	0,00	1 427,38	
Financování celkem	2 270 000,00	7 717 401,00	1 285 896,13	16,66
Saldo příjmů a výdajů schodek			1 285 896,13	

Závěrečný účet města Kynšperka nad Ohří za rok 2008

Krytí výsledku hospodaření – financování tř. 8

Změna stavu na bankovních účtech	3 553 068,75 Kč
(Zvýšení stavu prostředků=snížení financování)	
(Snížení stavu prostředků=zvýšení financování)	

Základní běžný účet

Stav k 01.01.2008	21 121 920,88 Kč
Stav k 31.12.2008	17 568 852,13 Kč

Změna stavu dlouhodobých prostředků

1 427,38 Kč

(Rezervní fond + Sociální fond)

Stav k 01.01.2008	400 038,95 Kč
Stav k 31.12.2008	398 611,57 Kč

Uhrazené splátky dlouhodobých půjček a úvěrů

- 2 268 600,00 Kč

Úvěr – kostel Nanebevzetí Panny Marie

- 422 400,00 Kč

Úvěr - dům č.p.1

- 1 846 200,00 Kč

FINANCOVÁNÍ tř. 8

1 285 896,13 Kč

Schválený rozpočet na rok 2008 počítal v rozpočtovém hospodaření s přebytkem 2 270 000,- Kč, který byl v průběhu roku upraven na schodek 7 717 401,00 Kč. Ve skutečnosti rozpočtové hospodaření za rok 2008 skončilo schodkem ve výši 1 285 896,13 Kč. Ke snížení schodku došlo vyššími příjmy a úsporou výdajů oproti upravenému rozpočtu.

Vyšší příjmy ve vztahu k upravenému rozpočtu	3 538 162,63 Kč
Úspora výdajů ve vztahu k upravenému rozpočtu	2 893 342,24 Kč

Upravený rozpočet – schodek	- 7 717 401,00 Kč
Vyšší příjmy, skutečnost roku 2008	3 538 162,63 Kč
Úspora výdajů, skutečnost roku 2008	2 893 342,24 Kč

Schodek k 31. 12. 2008

- 1 285 896,13 Kč

Komentář k hospodaření města za rok 2008

Rozpočtové hospodaření města v roce 2008 se řídilo schváleným rozpočtem, který zastupitelstvo města schválilo dne 13. 12. 2007, usnesením č. 57. Schválený rozpočet byl v průběhu roku 8x upravován změnami, které byly v souladu s potřebami města, nebo vyvolány z úrovně centrálních orgánů ČR.

Rozdíl příjmů a výdajů v rámci rozpočtového hospodaření města po konsolidaci skončil v roce 2008 schodkem ve výši 1 285 896,13 Kč.

V hospodářské činnosti v roce 2008 vznikl zisk, který po zdanění činí 115 985,97 Kč.

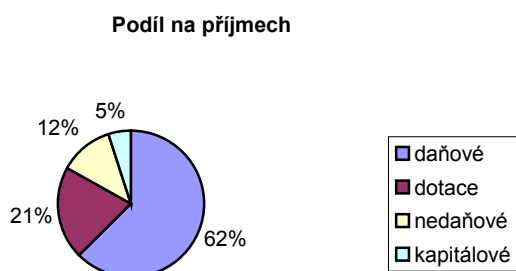
Celkový hospodářský výsledek z rozpočtového hospodaření a z hospodářské činnosti města Kynšperk nad Ohří činí schodek 1 169 910,16 Kč.

1. 1. Úhrn plnění příjmů

Rozpočet příjmů města byl v roce 2008 schválen ve výši 57 954,90 tis. Kč. Prostřednictvím rozpočtových změn byl rozpočet příjmů v průběhu roku upraven na částku 68 378,37 tis. Kč. Ve skutečnosti dosáhlo město v roce 2008 celkových příjmů (po konsolidaci) 71 916,52 tis. Kč. Celkové příjmy města (po konsolidaci) ve vztahu k upravenému rozpočtu jsou v roce 2008 plněny na 105,17 %.

Složení realizovaných příjmů města Kynšperk nad Ohří k 31.12.2008:

- 62,47 % daňové příjmy
- 20,52 % přijaté dotace
- 11,91 % nedaňové příjmy
- 5,10 % kapitálové příjmy



1.2. Daňové příjmy

	SR	UR	Skutečnost	Plnění
	tis.Kč	tis.Kč	tis.Kč	k UR
Daňové příjmy celkem	45 233,00	44 080,00	44 926,74	101,92 %

Daňové příjmy byly vůči upravenému rozpočtu naplněny a došlo k jejich překročení o částku 846,74 tis.Kč. Daňové příjmy se skládají (daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků, daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti, daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů, daň z příjmů právnických osob, daň z příjmů

Závěrečný účet města Kynšperka nad Ohří za rok 2008

právníků osob za obec, daň z přidané hodnoty, daň z nemovitosti, správní poplatky a místní poplatky).

Z výše jmenovaných daňových příjmů nebyla naplněna daň z přidané hodnoty o 1 087,33 tis. Kč a z místních poplatků poplatek za znečišťování ovzduší ve výši 2,70 tis.Kč. Všechny ostatní položky byly proti upravenému rozpočtu roku 2008 překročeny.

1.3. Nedaňové příjmy

	SR	UR	Skutečnost	% Plnění
	tis.Kč	tis.Kč	tis.Kč	k UR
Nedaňové příjmy celkem	11 711,90	7 697,98	8 566,82	111,29

Nedaňové příjmy byly vůči upravenému rozpočtu naplněny. Překročení představuje částku 868,84 tis.Kč. Do nedaňových příjmů jsou zahrnuty příjmy z poskytování služeb a výrobků, příjmy z pronájmu pozemků a nemovitostí, příjmy z prodeje krátkodobého hmotného majetku, příjmy z úroků, přijaté sankční platby a přijaté pojistné náhrady.

1.4. Kapitálové příjmy

	SR	UR	Skutečnost	% Plnění
	tis.Kč	tis.Kč	tis.Kč	k UR
Kapitálové příjmy celkem	560,00	1 698,50	3 664,88	215,77

Kapitálové příjmy byly vůči upravenému rozpočtu přeplněny o částku 1 966,38 tis.Kč. Do této oblasti jsou zahrnuty příjmy z prodeje pozemků a příjmy z prodeje bytů a domů.

1.5. Přijaté dotace

	SR	UR	Skutečnost	% Plnění
	tis.Kč	tis.Kč	tis.Kč	k UR
Přijaté dotace celkem	450,00	14 901,89	14 758,08	99,03

Město v roce 2008 obdrželo tyto dotace a příspěvky:

1. Výkon státní správy, na školství a sociální dávky	5 875 901,00 Kč
3. Dotace od obcí	737 195,75 Kč
4. Investiční dotace od KÚ – Územní plán, Vodácká Ohře	600 000,00 Kč
5. Dotace – Program péče krajiny	29 924,00 Kč
6. Příspěvky od KÚ pro základní školu	85 000,00 Kč
7. Příspěvek pro MKS – Regionální přehlídka dech. orchestrů	10 000,00 Kč
8. Investiční dotace ze SR – Areál zdraví ve Školní ulici	7 000 000,00 Kč
9. Dotace ze SR – Volby do zastupitelstva kraje	115 000,00 Kč
10. Neinvestiční dotace od KÚ – Immaculata, Boží muka	35 000,00 Kč
11. Neinvestiční příspěvek pro SDH	270 059,50 Kč
Dotace a příspěvky celkem	14 758 080,25 Kč

Závěrečný účet města Kynšperka nad Ohří za rok 2008

Původní rozpočet byl upravován o účelové dotace, které město v průběhu roku obdrželo. Pod položkou dotace od obcí jsou příjmy od obcí za žáky, kteří plní povinnou školní docházku v našem městě. Dále Město Kynšperk nad Ohří zabezpečuje požární ochranu pro obce Libavské Údolí a Kaceřov. Tyto obce na základě smlouvy hradí městu příspěvek. Libavské Údolí hradí městu ještě příspěvek za přenesenou působnost, kterou město vykonává za obec. Jedná se o přestupky.

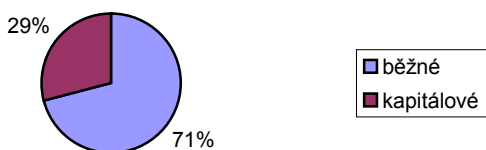
2. Úhrn plnění výdajů

Rozpočet výdajů města v roce 2008 byl schválen ve výši 55 684,90 tis.Kč. V průběhu roku byl rozpočet výdajů zvýšen formou upraveného rozpočtu na 76 095,77 tis.Kč. Skutečné výdaje města po konsolidaci činí 73 202,42 tis. Kč, ve vztahu k upravenému rozpočtu tak došlo k čerpání výdajů na 96,20 %.

Složení realizovaných výdajů Města Kynšperka nad Ohří k 31.12.2008:

- 70,73 % běžné výdaje
- 29,27 % kapitálové výdaje

Podíl na výdajích



2.1. Běžné výdaje

	SR	UR	Skutečnost	% Plnění
	tis.Kč	tis.Kč	tis.Kč	k UR
Běžné výdaje celkem	52 527,00	53 864,48	51 778,30	96,13

Běžné výdaje se podílí na celkových výdajích města částkou 51 778,30 tis. Kč, tj. 70,73%. Z běžných výdajů jsou financovány výdaje na provoz města, městského úřadu a jeho organizačních složek. Jedná se o výdaje na opravy a běžnou údržbu majetku města, obnovu vybavení, příspěvky příspěvkovým organizacím zřízených městem a neinvestiční transfery (příspěvky, dotace) podnikatelským subjektům a neziskovým organizacím.

Závěrečný účet města Kynšperka nad Ohří za rok 2008

2.2. Kapitálové výdaje

	SR	UR	Skutečnost	% Plnění
	tis.Kč	tis.Kč	tis.Kč	k UR
Kapitálové výdaje celkem	3 157,90	22 231,29	21 424,12	96,37

Rozbor kapitálových (investičních) výdajů – rok 2008

Nákup pozemků	6 310,00 Kč
Rekonstrukce sportovišť Areál zdraví	9 852 425,74 Kč
Revitalizace Starého náměstí	360 732,79 Kč
Územní plán	743 750,00 Kč
Odkanalizování Dolních Pochlovic ČOV	448 869,10 Kč
PD přípojka elektro u řeky Ohře	4 165,00 Kč
PD cyklostezka K. Dvůr	3 000,00 Kč
Klimatizace MěÚ	102 958,80 Kč
Chodník u hřbitova	435 468,00 Kč
Kanalizace Heydukova ul.	1 388 337,00 Kč
Rekonstrukce Heydukova ul.	280 000,00 Kč
Rekonstrukce tělocvičny ZŠ	2 328 448,00 Kč
PD vodovod Okružní ul.	11 424,00 Kč
PD schody z pěší lávky	8 000,00 Kč
PD parkoviště SDH + nám. SNP	9 820,00 Kč
PD veřejné osvětlení nám. SNP + Pochlovice	14 355,00 Kč
PD mostek přes náhon	78 302,00 Kč
Investiční příspěvek – Psí útulek	50 000,00 Kč
SDH naviják	104 958,00 Kč
PD přístavba garáží	17 000,00 Kč
Ford Tranzit SDH	690 415,63 Kč
Investiční příspěvek TJ Slavoj	480 000,00 Kč
Investiční příspěvek MŠ u Pivovaru	60 000,00 Kč
Investiční příspěvek MŠ Školní	101 415,00 Kč
Vklad do společnosti Správa majetku	3 843 961,93 Kč
Celkem	21 424 115,99 Kč

3. Finanční vypořádání se státním rozpočtem, rozpočtem krajů, ke státním fondům, k jiným rozpočtům

	poskytnuto	použito	vráceno
Neinv. dotace – Program péče o krajinu	29 924,00	29 923,74	0,26
Neinv. dotace – Sociální dávky	2 569 000,00	2 425 112,00	143 888,00
Neinv. dotace – Volby	115 000,00	115 000,00	0,00
Neinv. dotace – Dofinancování st. správy	213 001,00	213 001,00	0,00
Neinv. transfer – SDH	270 059,50	270 059,50	0,00
Inv. Dotace – Rekonstrukce sportovišť	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00

Při finančním vypořádání za rok 2008 vrátilo město Kynšperk nad Ohří do státního rozpočtu finanční prostředky v celkové výši 143 888,26 Kč.

Složení vrácených dotací:

- Ministerstvo životního prostředí 0,26 Kč
- Ministerstvo práce a sociálních věcí 143 888,00 Kč

Závěrečný účet města Kynšperka nad Ohří za rok 2008

4. Finanční prostředky, finanční majetek, zadluženost města, poskytnuté finanční prostředky cizím subjektům a pohledávky a závazky města

4.1. Finanční prostředky města k 31.12.2008

Fond rezerv – vlastní finanční prostředky (volné zdroje)	315 108,89 Kč
Depozitní účet	609 755,90 Kč
z toho: správní poplatky zaplacené na I.pololetí 2009 – VHP	484 000,00 Kč
exekuce zaměstnanci	30 769,00 Kč
finanční prostředky – opatrovnictví	30 609,50 Kč
připsané úroky a odečtené poplatky (dle smlouvy patří firmě BAU-STAV)	57 783,19 Kč
úrok – poplatky z účtu rok 2008	6 594,21 Kč
Běžné účty města	17 568 852,13 Kč
z toho: byty	6 868 000,00 Kč
volné zdroje	10 700 852,13 Kč
Sociální fond	83 502,68 Kč
Finanční prostředky města	18 577 219,60 Kč
Finanční prostředky na účtu hospodářské činnosti	2 471 664,12 Kč
Celkem finanční prostředky města	21 048 883,72 Kč

4.2. Finanční majetek

Město je jedním ze společníků Sokolovské vodárenské společnosti s.r.o., se sídlem v Sokolově, ve které má vložen vklad.

Peněžitý vklad	20 000,00 Kč
-----------------------	---------------------

Město je jedním ze společníků obecně prospěšné společnosti Místní akční skupiny Sokolovsko o.p.s., se sídlem nám. Míru 230, Březová.

Peněžitý vklad	40 000,00 Kč
-----------------------	---------------------

Město je vlastníkem obchodní firmy Správa majetku Kynšperk nad Ohří spol. s r.o., s obchodním podílem 100%.

Vklad základní kapitál	968 000,00 Kč
Vklad ostatní kapitálové fondy	3 843 961,93 Kč
Celkem dlouhodobý finanční majetek	4 871 961,93 Kč

Závěrečný účet města Kynšperka nad Ohří za rok 2008

4.3. Zadluženost města

Město má poskytnutý dlouhodobý úvěr od České spořitelny Praha. Jedná se o úvěr na rekonstrukci domu č.p.1 v ulici Gorkého.

Stav úvěru ve výši	8 128 293,90 Kč
Splacen k 31.12.2008	7 384 840,00 Kč
Zbývá doplatit k 20.05.2010	743 453,90 Kč

Dále město uzavřelo smlouvu o dlouhodobém úvěru s Komerční bankou a.s., Praha na rekonstrukci kostela Nanebevzetí Panny Marie.

Stav úvěru ve výši	12 646 158,20 Kč
Splaceno k 31.12.2008	11 692 151,00 Kč
Zbývá doplatit k 20.12.2010	954 007,20 Kč

Město v roce 2004 pořídilo na leasing automobil Škodu Fabia – věřitel GE Capital Leasing. a.s. Praha.

Celková hodnota vozidla	372 356,60 Kč
Splaceno k 31.12.2008	362 265,38 Kč
Zbývá doplatit k 11.02.2009	10 091,22Kč

Město v roce 2008 pořídilo na leasing automobil Mazda 6 – věřitel Credium, a. s. Praha.

Celkové splátky leasingu	773 021,00 Kč
Zaplaceno k 31.12.2008	220 471,00 Kč
Zbývá doplatit k 20.2.2013	552.550,00 Kč

4.4. Poskytnuté finanční prostředky cizím subjektům

Vodohospodářský svaz měst a obcí	57 698,- Kč
MAS Sokolovsko – příspěvek na zpracování studie	9 000,- Kč
MAS Sokolovsko – členský příspěvek	40 000,- Kč
Junák – středisko Lípa – činnost r.2008	30 000,- Kč
Svaz postižených civilizačními chorobami – rekond. pobyt	4 500,- Kč
Svaz postižených civilizačními chorobami – celoroč. činnost	2 500,- Kč
Miroslav Volf – Den Ohře	15 000,- Kč
Český rybářský svaz – Krajský Plaváček, Zlatá udice	12 000,- Kč
Český rybářský svaz – halové závody	3 400,- Kč
Český svaz zahrádkářů – zájezd Zahrada Čech	2 000,- Kč
TJ Slavoj – energie v roce 2008	480 000,- Kč
Spolek přátel ZUŠ Kynšperk – přehlídka dech. orchestrů	15 000,- Kč
ZO ČSV – léčení včelstev	5 000,- Kč

Závěrečný účet města Kynšperka nad Ohří za rok 2008

Kateřina Štochlová – Baby club	3 000,- Kč
Myslivecké sdružení LESANA, Den dětí	4 000,- Kč
Agentura osobní asistence – celoroční činnost	5 000,- Kč
Tělovýchovná unie Sokolov – sportovní liga škol	5 000,- Kč
Český kynologický svaz – Voříšská	2 000,- Kč
Český kynologický svaz – Dětský den	1 000,- Kč
Český kynologický svaz – ochranné pomůcky	2 000,- Kč
Spolek Městské hudby – Hudební festival Kristiandstad 2008	60 000,- Kč
Misslareuth, Mitte Europa – XVII. ročník festivalu	37 000,- Kč
Pomoc v nouzi, azylový dům v Sokolově	2 000,- Kč
Spolek přátel ZUŠ Kynšperk – Kynšperský klíč	5 000,- Kč
DOP – HC Vila Marie, provoz sociálně-zdravotních lůžek	5 000,- Kč
Okresní ústav soc. služeb – kulturní akce domova v Kynšperku	8 000,- Kč
Aragonit Karlovy Vary, Festival zdravotně postižených	5 000,- Kč
Fornica Sokolov, vydání publikace „Vaření piva na Sokolovsku“	2 000,- Kč
Jan Žilina – BOTAS	5 000,- Kč
Český svaz bojovníků za svobodu – celoroční činnost	8 000,- Kč
TJ Slavoj , oddíl volejbalu – Kemp Zdeňka Halíka	30 000,- Kč
Celkem	865 098,- Kč

4. 5. Pohledávky a závazky města k 31.12.2008

Odběratelé	552 240,84 Kč
z toho: odběratelé zrušená PO – TS	325 643,64 Kč
odběratelé hospodářská činnost	165 101,00 Kč
Poskytnuté zálohy	298 162,00 Kč
Pohledávky za rozpočtové příjmy	1 459 608,45 Kč
Pohledávka p.Slánský – jistina	1 243 626,00 Kč
Pohledávka p.Slánský – úroky	1 298 901,81Kč
Ostatní pohledávky	19 665 937,00 Kč
Pohledávky za zaměstnanci	12 360,06 Kč
Jiné pohledávky	12 375,60 Kč
Pohledávky celkem	24 543 211,76 Kč
z toho: pohledávky z hospodářské činnosti	19 823 438,00 Kč
z toho: pohledávky po splatnosti v celkové výši:	22 721 635,79 Kč
nájemné z nebytových prostor	1,00 Kč
místní poplatek za odpad fyzické osoby	908 060,00 Kč
odpad podnikatelé	87 279,00 Kč
úroky z bytů	1 216,00 Kč
nájemné z pozemků	7 597,00 Kč
prodej bytů	12 142,50 Kč
pokuty	219 329,70 Kč
přeplatky sociálních dávek	119 222,00 Kč
místní poplatek – psi	25 504,00 Kč
pohledávky za odběratele	61 496,20 Kč
pohledávky za odběratele – z hospodářské činnosti byty	136 756,00 Kč
pohledávky za odběratele – zrušená PO – TS	325 643,64 Kč
pohledávky z hospodářské činnosti byty	18 408 915,50 Kč
pohledávky p. Slánský – jistina	1 173 744,00 Kč
pohledávky p. Slánský - úroky	1 234 729,25 Kč

Závěrečný účet města Kynšperka nad Ohří za rok 2008

Závazky

Dodavatelé	682 798,81 Kč
Daň z příjmů hospodářská činnost	30 660,00 Kč
Ostatní závazky	2 074 657,55 Kč
Závazky vůči zaměstnancům	40 859,00 Kč
Závazky ze sociál.zabezpečení a zdrav.pojištění	275 995,00 Kč
Zálohová a srážková daň – předpis mezd 12/08	71 878,00 Kč
Jiné závazky – složené kauce	658 033,00 Kč
Dlouhodobé přijaté zálohy – předplacené nájemné	2 000 000,00 Kč
Přijaté úvěry (zůstatky úvěrů - závazek, který máme splatit)	
- Komerční banka „Rekonstrukce kostela“	954 007,20 Kč
- Česká spořitelna „Rekonstrukce čp.1 Gorkého ul.“	743 543,90 Kč
Cizí zdroje celkem	7 532 342,46 Kč

Město nevykazuje žádné závazky po splatnosti.

4.6. Hospodaření s majetkem města

V roce 2008 byly provedeny inventarizace majetku a závazků na základě příkazu starosty č.1/2008 ze dne 2. 6. 2008, tímto příkazem byla jmenovaná i hlavní inventarizační komise. Dále starosta města dodatkem č. 1 a č. 2 jmenoval nové předsedy a členy dílčích inventarizačních komisí.

Počínaje rokem 2007 město nevydává pro příspěvkové organizace příkaz k provádění inventarizací. Příspěvkové organizace si stanovily hlavní inventarizační komisi a dílčí inventarizační komise samostatně. Na finanční odbor byly odevzdány pouze rekapitulace inventarizovaného majetku (přírůstky a úbytky majetku za rok 2008).

Město Kynšperk nad Ohří eviduje k 31.12.2008 ve své účetní evidenci majetek ve výši 408 455,54 tis.Kč. Z toho pozemky představují částku 77 407,49 tis.Kč, umělecká díla 10,08 tis.Kč, budovy a stavby 275 887,05 tis.Kč, samostatné movité věci a soubory movitých věcí 13 661,06 tis.Kč, drobný dlouhodobý nehmotný majetek 186,91 tis.Kč, ostatní dlouhodobý nehmotný majetek 1 103,75 tis.Kč, pořízení dlouhodobého nehmotného majetku 116,80 tis.Kč, pěstitelské celky trvalých porostů 301,90 tis.Kč, drobný dlouhodobý hmotný majetek 7 537,86 tis.Kč, nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 27 370,68 tis.Kč, majetkové účasti 4 811,96 tis.Kč a ostatní dlouhodobý finanční majetek 60,00 tis.Kč. Město Kynšperk nad Ohří s platnými právními předpisy majetek v hlavní činnosti neodepisuje, proto vyjádření ocenění tohoto majetku je v pořizovacích cenách.

5. Financování zdrojů a potřeb města v roce 2008

Zdroje

1. Rozpočtové příjmy	71 916 525,13 Kč
2. Financování – přebytky	3 554 496,13 Kč

Zdroje celkem **75 471 021, 26 Kč**

Závěrečný účet města Kynšperka nad Ohří za rok 2008

Potřeby

1. Rozpočtové výdaje	73 202 421,26 Kč
2. Splátky přijatých půjček	2 268 600,00 Kč

Potřeby celkem	75 471 021,26 Kč
-----------------------	-------------------------

6. Tvorba a použití sociálního fondu v roce 2008

Sociální fond Města Kynšperk nad Ohří je určen k uspokojování sociálních potřeb zaměstnanců a starosty města, jako uvolněnému členu zastupitelstva města. Čerpání se řídí zásadami pro používání sociálního fondu, které jsou součástí kolektivní smlouvy. Tvorba a použití sociálního fondu bylo v roce 2008 následující:

Počáteční stav sociálního fondu	85 467,45 Kč
Tvorba sociálního fondu	350 000,00 Kč
Čerpání sociálního fondu	352 017,80 Kč
Úroky z vkladu na běžném účtu	53,03 Kč
Zůstatek sociálního fondu k 31.12.2008	83 502,68 Kč

Čerpání sociálního fondu v roce 2008: příspěvek na stravování zaměstnanců 85 924,00 Kč
příspěvek na reprezentaci (ošatné) 122 495,00 Kč, dary při životních a pracovních výročích
28 000,00 Kč, osobní účty zaměstnanců 107 601,80 Kč, sportovní akce (bowling) 6 997,00 Kč
a příspěvek na dětskou rekreaci 1 000,00 Kč.

7. Vyhodnocení stanoveného počtu pracovníků zařazených do Městského úřadu Kynšperk nad Ohří a organizačních složek města

Stav k 31.12.2008 27 pracovníků městského úřadu
1 pracovník organizační složky Sboru dobrovolných hasičů.

8. Hospodářská činnost Města Kynšperk nad Ohří

Město provozuje hospodářskou činnost v oblasti správy nemovitostí (městské byty). Tuto oblast zabezpečuje na mandátní smlouvu Správa majetku Kynšperk nad Ohří, spol. s r.o.

Hospodářská činnost v roce 2008 vykazuje zisk ve výši 146 645,97 Kč před zdaněním, po zdanění činí zisk 115 985,97 Kč.

Zastupitelstvo města schválilo v rozpočtu prostředky na opravy a rekonstrukce bytového fondu a rekonstrukce kotelen. Jedná se o majetek města.

Opravy plynových kotlen	69,00 tis. Kč
Opravy domů a bytů	855,00 tis. Kč

Finanční prostředky, které město poskytuje jako účelový příspěvek na údržbu a opravy kotlen dle sdělení jednatele společnosti nebyly v roce 2008 čerpány. Tyto prostředky zůstávají na účtu hospodářské činnosti a budou použity v roce letošním na zpracování energetického auditu a

Závěrečný účet města Kynšperka nad Ohří za rok 2008

energetického projektu na úsporu spotřeby tepelné energie. Poskytnuté prostředky nad rámec běžné údržby bytů a domů byly zcela vyčerpány. Vyúčtování finančních prostředků je součástí rozboru hospodaření hospodářské činnosti k 31.12.2008 a to na finančním odboru.

Výsledky hospodářské činnosti (bytový fond) – Výsledovka

Spotřeba materiálu	893 604,07 Kč
Spotřeba energie	64 182,71 Kč
Opravy a udržování	2 223 211,33 Kč
Ostatní služby	255 213,20 Kč
Odpis pohledávky	192 224,00 Kč
Jiné ostatní náklady	7 050,50 Kč
Náklady celkem	3 635 485,81 Kč
Tržby z prodeje služeb	2 784 402,19 Kč
Ostatní pokuty a penále	12,00 Kč
Úrok	34 380,03 Kč
Jiné ostatní výnosy	0,28 Kč
Zúčtování zákonných opravných položek	39 904,28 Kč
Příspěvky a dotace na provoz	923 433,00 Kč
Výnosy	3 782 131,78 Kč
Hospodářský výsledek před zdaněním	146 645,97 Kč
Daň z příjmů	30 660,00 Kč
Hospodářský výsledek – zisk po zdanění	115 985,97 Kč

9. HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ

9.1. Mateřská škola, Školní 525, Kynšperk nad Ohří

Mateřská škola vykazuje v roce 2008 celkový hospodářský výsledek, a to zisk ve výši 106 989,85 Kč. Výsledek hospodaření vykazuje za mateřské školy v ul. Školní a ul. Zahradní, které byly k 1. 1. 2007 sloučeny. Mimo příspěvek na provoz poskytnutý od zřizovatele příspěvková organizace hospodaří s dalšími zdroji, které získává od rodičů dětí, kteří navštěvují mateřskou školu, a to za neinvestiční výdaje (úplata) a dalším zdrojem jsou úroky z běžného účtu.

	Závazný ukazatel v tis.Kč	skutečnost tis.Kč	% plnění
1. Příspěvek města	1 115,00	1 115,00	100,00
z toho: energie	570,00	507,70	89,07
telekomunikační služby	40,00	37,58	93,95
2. Investiční příspěvek	101,42	101,41	100,00

Příspěvkové organizaci byly stanoveny závazné ukazatele k rozpočtu města, které nebyly překročeny.

Závěrečný účet města Kynšperka nad Ohří za rok 2008

9.2. Mateřská škola, U Pivovaru 367, Kynšperk nad Ohří

Mateřská škola vykazuje v roce 2008 celkový hospodářský výsledek, a to zisk ve výši 871,71 Kč. Mimo příspěvek na provoz poskytnutý od zřizovatele příspěvková organizace hospodaří z dalšími zdroji, které získává od rodičů dětí, kteří navštěvují mateřskou školu, a to za neinvestiční výdaje (úplata) a dalším zdrojem jsou úroky z běžného účtu.

	závazný ukazatel v tis.Kč	skutečnost v tis. Kč	% plnění
1. Příspěvek města	557,00	556,80	99,96
z toho: energie	210,00	206,30	98,24
telekomunikační služby	20,00	17,66	88,30
2. Investiční příspěvek	60,00	60,00	100,00

Příspěvkové organizaci byly stanoveny závazné ukazatele k rozpočtu města, které nebyly překročeny.

9.3. Základní škola, Jana A.Komenského 540, Kynšperk nad Ohří

Příspěvková organizace vykázala ve svém hospodaření za rok 2008 zisk ve výši 160 048,90 Kč. Organizaci byl poskytnut úvěr na financování akce „Hraj si, sportuj, vzdělávej se“ ve výši 2 500 000,- Kč, tento úvěr u České spořitelny byl v roce 2008 splacen díky přijetí příspěvku od Karlovarského kraje. Na akci zateplení školy byl poskytnut nový dlouhodobý úvěr od České spořitelny ve výši 3 620 000,00 Kč, na který bude zřizovatel organizaci přispívat ročními splátkami v provozním příspěvku. Na tuto akci byla organizaci schválena dotace ve výši 4 906 308,00 Kč ze Státního fondu životního prostředí ČR.

	závazný ukazatel v tis.Kč	skutečnost v tis.Kč	% plnění
1. Příspěvek města	4 467,50	4 467,50	100,00
z toho: energie	1 121,00	1 117,00	99,64
telekomunikační služby	95,00	66,81	70,33
cestovné	85,00	52,84	62,16

Příspěvkové organizaci byly stanoveny závazné ukazatele k rozpočtu města, které nebyly překročeny.

9.4. Základní umělecká škola, Sokolovská 511, Kynšperk nad Ohří

Základní umělecká škola vykazuje v roce 2008 celkový hospodářský výsledek, a to zisk ve výši 26 367,46 Kč. Město poskytlo organizaci příspěvek na provoz ve výši 151,00 tis.Kč. Organizace má hlavní zdroj příjmů školné, které vybírá od rodičů za děti, které školu navštěvují.

	závazný ukazatel v tis.Kč	skutečnost v tis. Kč	% plnění
1. Neinvestiční příspěvek města	151,00	151,00	100,00
z toho: telekomunikační poplatky	20,00	12,31	61,55

Závěrečný účet města Kynšperka nad Ohří za rok 2008

Příspěvkové organizaci byly stanoveny závazné ukazatele k rozpočtu města, které nebyly překročeny.

9.5. Městské kulturní středisko, nám. SNP 389, Kynšperk nad Ohří

Městské kulturní středisko v roce 2008 vykázalo celkový hospodářský výsledek, a to zisk ve výši 259 688,84 Kč. Příspěvková organizace má dle zřizovací listiny povolenou hospodářskou činnost, ze které v roce 2008 vykazuje zisk ve výši 283 017,49 Kč. V hlavní činnosti organizace vykazuje ztrátu 23 328,65 Kč.

Příspěvkové organizaci byly stanoveny závazné ukazatele k rozpočtu města, které nebyly překročeny.

	závazný ukazatel v tis.Kč	skutečnost v tis. Kč	% plnění
1. Příspěvek města	3 872,00	3 782,00	100,00
z toho: mzdové prostředky	1 916,00	1 739,00	90,76
zákonné soc. a zdrav.pojištění	742,00	608,00	81,94
energie	760,00	729,00	95,92
telekomunikační služby	34,00	26,00	76,47

Zpracovala: Blanka Kučerová