

# Výsledky hospodaření

za rok 1992

4

Městský úřad v D ě č í n ě

Materiál do jednání městského zastupitelstva dne 25. března 1993

---

Název materiálu:

Výsledky hospodaření města  
za rok 1992 včetně finančního  
vypořádání a výsledků inventa-  
rizace hospodářských prostředků  
za rok 1992

Předkladatel:

Ing. Ludvík N e s n í d a l  
tajemník MÚ

Zpracovatel:

Ekonomický odbor MÚ

Podpis předkladatele:

.....6.....

---

N á v r h   n a   u s n e s e n í

---

Městské zastupitelstvo projednalo výsledky hospodaření mės-  
ta za rok 1992 včetně finančního vypořádání a ~~výsledků inventa-~~  
~~rizace hospodářských prostředků~~ za rok 1992 a tyto

/ s c h v a l u j e   /   n e s c h v a l u j e

## D ů v o d o v á   z p r á v a

-----

Rozpočtové hospodaření města za rok 1992 skončilo přebytkem ve výši 24 400 543,45 Kč.

### Příjmová část rozpočtu

Rozpočet příjmů se zvýšil z původních 211 mil. Kč na skutečnost 281 mil., tzn., že došlo k překročení původně plánovaných příjmů o 70 mil. Kč.

Na tomto zvýšení příjmů se podílí zejména :

- vysoké překročení daně z příjmu obyvatel o cca 20 mil. Kč  
  daně důchodové od fyz.osob o 27 mil. Kč  
  daně z objemu mezd od fyz.os.o 4 mil. Kč  
  /daně celkem cca 51 mil.Kč/
- dotace na plynofikaci ve výši 14,5 mil. Kč
- dotace na modernizaci BF ve výši za 5,3 mil. Kč
- dotace na sociální dávky ve výši za 8 mil. Kč  
  /dotace celkem cca 27,8 mil.Kč/

Další značný vliv na překročení příjmů měly správní poplatky, jejichž nárůst byl způsoben zejména vyměřenými správními poplatky za výherní hrací automaty a za živnostenecká povolení, která měla být do konce roku 1992 přeregistrována.

U rozpočtových příjmů se projevuje nárůst u příjmů v oblasti školství, a to především ze stravného a nájemného ve školských zařízeních. U poplatků v jeselských zařízeních naopak dochází ke snížení a to zejména z důvodu úbytku jeselských zařízení, případně i nenaplnění kapacity s ohledem na větší nemocnost malých dětí.

Překročené příjmy u vnitřní správy a místního hospodářství byly ovlivněny tržbami z pronájmu majetku ve správě MÚ. Na příjmech z pečovatelské služby se také podílí uhrazené nájemné za ubytovnu v Želenicích. Zvýšené příjmy u výstavby měst byly docíleny z pronájmu a prodeje pozemků v majetku města.

Globální dotace byla na základě restrikce MF ČR v závěru roku snížena o 23 178 tis. Kč. Toto vysoké snížení příjmů neovlivnilo výši výdajů, poněvadž překročené příjmy tento výpadek plně pokryly.

Příjmy z místních poplatků byly téměř u všech překročeny, což svědčí o tom, že je věnována značná pozornost na dodržování vydaných vyhlášek o místních poplatcích. Nebyl splněn navržený objem prostředků za prodeje obytných domů z majetku města, kde jednak byl rozpočet nadsazen a jednak se snížila i koupěschopnost občanů. Problémem byla i zdlouhavá registrace/i pozastavení činnosti stát. notářství koncem roku/ a na tom závislé platby kupní smlouvy.

U pokut a sankčních poplatků, i když je příznivé plnění, nelze přes rozsáhlé správní řízení některé pokuty uložené občanům za různé přestupky vyinkasovat. V převážné míře se jedná o osoby bez pracovního poměru nebo osoby ve výkonu trestu, vazbě a pod.

V ostatních nahodilých příjmech se projevuje vrácená částka FNM za zlikvidovaný podnik Stavební údržba památek ve výši 3 100 tis. Kč a zbytek tvoří různé platby a vratky z minulých let. Vykazovaný úvěr ve výši 3 400 tis. Kč byl poskytnut na měřicí a regulační techniku pro objekty v sídlišti Želenice.

#### Výdajová část rozpočtu

Poněvadž byly docíleny vyšší příjmy bylo možno čerpat i vyšší výdaje, jejichž čerpání bylo dle jednotlivých kapitol následující :

#### vodní hospodářství

Celkové výdaje nebyly čerpány vyšší, než stanovil rozpočet. V průběhu roku došlo k posílení výdajů na kanalizaci Jalůvčí, naproti tomu u rozšíření skládek byly nečerpané 2 mil.Kč převedeny na jiné účely. Překročení některých akcí v rámci kapitoly bylo pokryto nečerpanými prostředky ze skládek. Z kapitoly vodní hospodářství je poskytována rovněž dotace ZOO Děčín. Vzhledem k vyšší návštěvnosti v r. 1992 se podařilo překročit plán výkonů. Na přeplnění se rovněž podílejí příjmy z prodeje upomínkových předmětů. Pro informaci uvádíme, že v roce 1991 navštívilo ZOO 43 387 návštěvníků a v roce 1992 již 64 084.

Hospodaření ZOO skončilo ztrátou ve výši 134 433,39 Kč a to z důvodu nevykryté celé dotace v r. 1992. Vyrovnání dotace bude ZOO poskytnuto z výsledků hospodaření MÚ po finančním vy-  
pořádání.

#### doprava

Z této kapitoly byla poskytnuta dotace DPmD naMHD ve výši 30 mil. Kč.

Výkony podniku za r. 1992 mírně překročily očekávanou skutečnost, naproti tomu náklady mírně poklesly. Hospodaření podniku skončilo úsporou ztráty ve výši 263 tis.Kč, z níž 50 % si ponechal podnik a 50 % odvedl.

Podnik i v r. 1992 věnoval zvýšenou pozornost revizorské činnosti, fyzický stav stálých revizorů byl zvýšen o 100 %.

Počet záchytů a tím vykázaný nárůst přírážek vyplývá z následujícího přehledu :

|                                         | 1990  | 1991  | 1992  |
|-----------------------------------------|-------|-------|-------|
| 1/ Počet zachycených neplatících osob   | 1 462 | 2 219 | 4 333 |
| z toho : k vymáhání                     | 1 150 | 1 868 | 3 826 |
| inkasováno osobně                       | 312   | 351   | 507   |
| 2/ Tržba za přírážky k jízděmu /tis.Kč/ | 120   | 136   | 267   |

Z účel. investiční výstavby bylo pořízeno 5 autobusů /z toho 4 kloubové/ další 2 kloubové autobusy byly zakoupeny na úvěr.



### opravy a údržba MK

Plánované výdaje na údržbu a opravy komunikací byly překročeny o cca 200 tis.Kč. Uvádíme některé akce zahrnuté v plánu a i mimo rámec plánu, které v r. 1992 byly provedeny.

|                                             | plán  | skuteč. | v tis.Kč |
|---------------------------------------------|-------|---------|----------|
| -výměna konstrukce mostu Březiny            | 250   | 606     |          |
| -havarie opěrné zdi Resslera                | -     | 110     |          |
| -havarie opěrné zdi Na výšinách             | -     | 581     |          |
| -havarie opěrné zdi pod Tyrš.mos.           | 200   | 241     |          |
| -havarie opěrné zdi Na úpatí                | 10    | 75      |          |
| -vozovka Na výšinách                        | 800   | 874     |          |
| -vozovka Teplická                           | 400   | 790     |          |
| -vozovka Labská                             | 80    | 205     |          |
| -vozovka Vítězství                          | -     | 236     |          |
| -vozovka Kamenická                          | -     | 818     |          |
| -vozovka Loubská                            | -     | 47      |          |
| -vozovka Ústecká                            | -     | 91      |          |
| -vozovka Čs.mládeže                         | -     | 86      |          |
| -vozovka Slovanská                          | -     | 48      |          |
| -Masaryk. nám.                              | -     | 112     |          |
| -opravy průtahů st. silnic a li-<br>nek MHD | 2 500 | 2 843   |          |
| -svislé dopr.značení Fliegel                | 200   | 500     |          |
| -nový most                                  | 500   | 1 129   |          |
| -Marjáninská                                | 200   | 130     |          |
| -Tržní                                      | 1 500 | 50      |          |
| -Bynovská                                   | 250   | 230     |          |
| -Krokova                                    | 200   | 138     |          |
| -Rozbělesy fara                             | 80    | 80      |          |
| a ostatní akce                              |       |         |          |

Z úspory prostředků určených na BESIP bylo částečně pokryto překročení výdajů na VPS u kap. 739 - místní hospodářství.

### školství

Rozpočet na provoz školských zařízení byl v průběhu roku 1992 posílen o 1 mil. Kč, přesto došlo k překročení výdajů cca o 800 tis.Kč a to zejména z důvodu vyšších cen za el. energii, vodu, páru a teplo. Částečně bylo toto překročení pokryto vyššími příjmy získanými z pronájmu školských zařízení.

### Údržba školských zařízení

Na tomto úseku došlo k překročení rozpočtu o více jak 1 mil. Kč. Toto překročení muselo být pokryto z přebytku hospodření MÚ. Překročení je odůvodňováno vyvolanou potřebou komplexního řešení některých havarijních oprav jako např. :

|              |                     |          |
|--------------|---------------------|----------|
| ZŠ Rudolfova | -výměna střechy     | 99 800,- |
| MŠ Purkyňova | -rekonstrukce vody  | 83 000,- |
| MŠ Purkyňova | -rekonstrukce plynu | 50 500,- |

|                                                                                                                                                                                                   |                            |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|
| MŠ Riegrova                                                                                                                                                                                       | -výměna klempířských prvků | 52 300,-  |
| ZŠ Vojanova                                                                                                                                                                                       | -rekonstrukce oplocení     | 23 400,-  |
| ZŠ Máchovo nám.                                                                                                                                                                                   |                            |           |
|                                                                                                                                                                                                   | -havarijní oprava střechy  | 13 500,-  |
| ZŠ Březová                                                                                                                                                                                        | - rekonstrukce střechy     | 381 000,- |
| MŠ Školní                                                                                                                                                                                         | -rekonstrukce střechy      | 281 000,- |
| ZŠ Sládkova, ŠJ Kamenická, MŠ Rakovnická<br>MŠ Moskevská, MŠ Březová, ŠJ Jungmanova<br>MŠ Březiny, ZŠ Vrchlického, ŠJ Chrochvice<br>ŠD Thunská, ZVLŠ 17.listopadu, ZŠ Boletice<br>MŠ Máchovo nám. |                            |           |
|                                                                                                                                                                                                   | - havarie vody a topení    | 126 500,- |

#### kultura

Celkový rozpočet kapitoly byl dodržen. V rámci kapitoly došlo k největším výkyvům u údržby a ostrahy zámku, kde byla uhrazena v závěru roku faktura na Kč 332 520 za opravu přípojky plynu.

Překročení výdajů u časopisu Reliéf bylo pokryto docílenými příjmy z prodeje a za inzerci.

Z kapitoly kultura je poskytována dotace jednotlivým příspěvkovým organizacím.

Správa městských kin překročila plán tržeb a to jak ze vstupného tak i z občerstvení a denního baru. Naproti tomu se nepodařilo splnit plán tržeb u videopůjčovny z důvodu dvou vloupání a odcižení 40 titulů videokazet. Překročení ostatních tržeb značně ovlivnily tržby z výherních automatů, které v r. 1992 činily téměř 320 tis. Kč.

Překročení nákladů bylo pokryto vyššími tržbami. K překročení došlo zejména u spotřeby energie všeho druhu v důsledku zvýšení cen a dále u půjčovného, které je přímo úměrné tržbám ze vstupného, čím vyšší tržby, tím vyšší půjčovné.

Dotace na provoz byla čerpána v souladu s plánem. Hospodaření SMK skončilo přebytkem ve výši 178 647,-Kč. Tyto prostředky budou převedeny do rezervního fondu a SMK je použije dle určení odborem školství a kultury.

Kulturní a společ. středisko čerpalo dotaci vzhledem k nepřesnějším tržbám nižší než bylo stanoveno v plánu. Ani náklady nebyly dočerpány v plánované výši. Proto byla během roku provedena rozpočtová změna, dle které bylo 193 tis. Kč, které KaSS nečerpal převedeno městskému divadlu. V důsledku dobrých hospodářských výsledků nebyly KaSS poskytnuty mzdové prostředky jako jediné z přísp. organizací.

Hospodaření za rok 1992 skončilo přebytkem ve výši 7 098,23, které budou převedeny pro fin. vypořádání do rezervního fondu.

Městské divadlo - plán tržeb byl vysoce překročen, což bylo ovlivněno jak zvýšenými tržbami ze vstupného tak i dalšími příjmy z nájemného a ze sponzorství. Překročené příjmy umožnily zvýšení nákladů, které byly investovány zejména do oprav objektu /na opravy střech, rekonstrukce jevištního osvětlení, 1.fáze rekonstrukce provaziště, vybavení osvětlovací kabiny a další/. Dotace na provoz, která byla posílena /kromě převodu z KaSS/ v průběhu roku 1992 o 50 tis. na mzdové prostředky byla čerpána dle plánu. Hospodaření MD skončilo přebytkem ve výši 3 520,79 Kč, které budou převedeny po finančním vypořádání do rezervního fondu.

Vnitřní správa-v průběhu roku byl rozpočet této kapitoly posílen o 3,5 mil. Kč. dále byly z OÚ převedeny prostředky, které byly vynaloženy na volby, což činilo 444 tis. Kč a v souvislosti s vyplácením dávek v nezaměstnanosti byla tato kapitola posílena o 770 tis. na věcné výdaje, z toho na mzdy 261 tis. pro pracovnice zajišťující tuto agendu. Celkové prostředky kapitoly nebyly překročeny.

Sociální péče - výdaje této kapitoly byly překročeny o cca 800 tis.Kč. Bylo to způsobeno zejména velkým nárůstem počtu nezaměstnaných. Zatímco v lednu 1992 byla dávka v nezaměstnanosti vyplácena 35 osobám v částce 45 805,- Kč, v prosinci 92 to již bylo 242 osob s vyplacenou částkou 365 734,- Kč. Celkem plán na nezaměstnané činil 5 mil. Kč, čerpáno však bylo 6 088 350,-Kč.

#### Místní hospodářství

Z této kapitoly byla poskytována dotace Bytovému podniku schválená v MZ zvýšená o další prostředky z OÚ určené účelově na modernizaci ve výši 5 296 tis. Kč.

Bytový podnik dosáhl za rok 1992 přeplnění výkonů, které bylo ovlivněno zejména zvýšením čistého nájemného o 100 % k 1.7.1992, dále zvýšením nájmu z nebytových prostor a zvýšením tržeb tepelného hospodářství. Meziroční zvýšení tržeb 1992/1991 činilo 12,144 mil. Kč.

V návaznosti na překročené tržby mohl krýt BPD i vyšší náklady, ke kterým došlo zejména u spotřeby paliv a odpisů zákl. prostředků. Výši nákladů ovlivnily také pokuty a penále ve výši 667 tis.Kč, z toho jen za poplatky za pozdní úhrady faktur v důsledku přechodné platební neschopnosti podniku v průběhu I.pol. 1992 zaplatil podnik 638 tis. Kč.

Celkově skončilo hospodaření BPD úsporou ztráty ve výši 3,887 mil. Kč, z které odvede 50 % do stát. rozpočtu. Zbývající prostředky použil BP do rezervního fondu a do fondu odměn.

Nedoplatky na nájemném se snížily u organizací oproti min. roku cca o 500 tis., naproti tomu vzrostly u obyvatelstva o téměř 1 600 tis.Kč. Celkové nedoplatky činí 6 776 tis. Kč, které BP upomíná a větší nedoplatky vymáhá prostřednictvím soudu. V současné době připravuje vystěhování 15 rodin, které dluží velké nedoplatky na nájmu. Navíc připravuje opět zveřejnění neplatičů do časopisu Jiskra.

Veřejně prospěšné služby čerpají z rozpočtu kapitoly místní hospodářství značnou část a byly ve všech činnostech překročeny i přes použití nevyčerpaných prostředků z kapitoly doprava, které pokrývá pouze překročení u čištění města.

Technické služby Děčín zajišťují pro město Děčín největší část veřejně prospěšných služeb. Za rok 1992 podnik vykázal zisk ve výši 5 721 tis. Kč. Tento vysoký zisk byl ovlivněn na jedné straně překročením plánovaných výkonů pro odběratele /mimo MÚ/ u střešisek TDO a doprava a dále neplánovanými příjmy z pronájmu nebytových prostor a základních prostředků, na druhé straně nebyly dočerpány některé plánované náklady např. sjednané nižší ceny ve spotřebě PHM, nižší ost. fin. náklady.

Po odvodu důchodové daně zůstalo podniku 3 791 tis.Kč, které rozdělil do jednotlivých fondů.

TSD kromě toho, že vykázaly vysoký zisk za rok 1992 mají pohledávky za odběrateli ve výši 6,1 mil. Kč. Značnou část tvoří pohledávky za odvoz TKO obyvatelstva a organizacím předepsaná v závěru roku.

Veřejné osvětlení - překročení výdajů bylo způsobeno zejména zvýšením ceny el. energie, kde jen za spotřebovanou energii VO bylo zaplacen 4 463 tis.Kč. Smlouva mezi MÚ a firmou ELAS zabezpečuje údržbu v hodnotě 1 850 tis.Kč a 600 tis.materiál. náklady. Na překročení se podílejí i další provedené práce, např. rekonstrukce VO ul. Prokopa Holého, rozšíření VO Krásný Studenec, rek.VO Sofijská- Poděbradská, rek. VO U Starého mostu v Děčíně III a pod.

Rozpočet na pohřebnictví byl překročen o více jak 50 %, což bylo způsobeno prováděnou opravou oplocení hřbitovů Folknáře a Škrabky, opravou pomníku v Těchlovicích zničeného vandaly. Z důvodu krádeží měděných součástí staveb na hřbitově Škrabky bylo nutno doplnit chybějící části plásteru a pozink. plechu. Na Folknářích byl odborně zrestaurován dřevěný kříž s Kristem.

U veřejné zeleně došlo k překročení vzhledem k mimořádné vegetaci, kdy bylo nutno provádět vyšší četnost prací /sekání, hrabání, úklid/. V lesoparku Past. stěna byly provedeny údržbové práce /úprava stezek, laviček atd./

Vysoké překročení výdajů u prognózního systému bylo pokryto docílenými příjmy za poplatky a pokuty uložené odborem ŽP za znečišťování ovzduší ve městě.

Mezi ostatní výdaje jsou zahrnovány např. výdaje spojené s provozem převozu v Dolním Žlebu, úhrady za činnost technického úseku TS pro MÚ, používání vozidla TS pro MÚ, poplatek 30 tis.Kč za vstup města do organizace MAOS.

Všeobecná pokl. správa - ve výdajích se projevuje předepsaný úrok z úvěru u EAGB do 31.12.1992 na nákup měřicí a regulační techniky. V ostatních výdajích jsou zaplacené notářské poplatky za prodeje nemovitostí z majetku města ve výši 844 tis.Kč, platby z min. let ve výši 35 tis. Kč a cizí platby v částce 337 tis.Kč.

V roce 1992 byla ukončena činnost státního podniku Stavební kombinát, který se od 30.4.1992 stal akciovou společností.

V průběhu roku 1992 pokračovala likvidace státních podniků Stavební údržba památek a Oblastního podniku služeb Děčín. Dne 10.1.1993 požádal likvidátor o výmaz podniku SÚP z obchodního rejstříku. Ztráta za období likvidace celkem u tohoto podniku činila 4 030 tis.Kč. Vzhledem k tomu, že se jednalo o likvidaci v rámci malé privatizace, bylo finanční vypořádání provedeno s Fondem národního majetku.

Likvidace OPS bude pokračovat v roce 1993. Ztráta od zahájení likvidace do 31.12.1992 činila 9 326 tis.Kč. I u tohoto podniku bude po ukončení likvidace celková ztráta vypořádána s Fondem národního majetku.



| P o d n i k                        | Předpis       | Skutečnost    | Zisk       | Ztráta     |
|------------------------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| <u>Dopravní podnik Děčín</u>       |               |               |            |            |
| Dotace na ztrátu z MHD             | 23 587 366,44 | 23 850 000    | 262 633,56 | 3 067,-    |
| Dotace do FKSP                     | 328 067,-     | 325 000       |            |            |
| Dotace do FO                       | 1 175 000,-   | 1 175 000     |            |            |
| Dotace na investice                | 4 650 000     | 4 650 000     |            |            |
| Dopravní podnik Děčín c e l k e m  | 29 740 433,44 | 30 000 000    | 262 633,56 | 3 067,-    |
| <u>Bytový podnik Děčín</u>         |               |               |            |            |
| Dotace na zanedbanost BF, k nájmu  | 28 330 000    | 28 330 000    | -          | -          |
| Dotace na přírůstek FKSP           | 500 000       | 500 000       | -          | -          |
| Účel. dotace na plynofikaci        | 2 769 671,05  | 2 770 000     | 328,95     | -          |
| Účel. dotace - modernizace BF      | 5 295 826,50  | 5 295 826,50  | -          | -          |
| Bytový podnik Děčín c e l k e m    | 36 895 497,55 | 36 895 826,50 | 328,95     | -          |
| <u>Příspěvkové organizace</u>      |               |               |            |            |
| Kulturní a spol. středisko         | 1 383 515,85  | 1 390 614,08  | 7 098,23   | -          |
| Zoologická zahrada                 | 3 217 982,20  | 3 083 548,81  | -          | 134 433,39 |
| Správa městských kin               | 4 164 298,75  | 4 342 945,75  | 178 647,-  | -          |
| Městské divadlo                    | 2 090 653,16  | 2 094 173,95  | 3 520,79   | -          |
| Příspěvkové organizace c e l k e m | 10 856 449,96 | 10 911 282,59 | 189 266,02 | 134 433,39 |
| Výsledek hospodaření MÚ            | 24 400 543,45 |               |            |            |
| Zůstatek FRaR k 31.12.1992         | 8 256 022,05  |               |            |            |

Plnění rozpočtu k 31.12.1992

=====

v tis. Kčs

| P ř í j m y                             | Skutečnost<br>k 31.12.<br>1991 | Upravený<br>rozpočet<br>1992 | Skutečnost<br>k 31.12.<br>1992 | %<br>plnění  |
|-----------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------|
| <u>Rozpočtové příjmy :</u>              |                                |                              |                                |              |
| - ve školství                           | 10 897                         | 10 455                       | 10 569                         | 101,1        |
| - z vnitřního obchodu                   | -                              | -                            | 61                             | -            |
| - ze zdravotnictví                      | 214                            | 250                          | 127                            | 50,8         |
| - v kultuře /Reliéf/                    | 23                             | -                            | 317                            | -            |
| - ze správy MÚ                          | 252                            | 300                          | 2 014                          | 671,3        |
| - z výstavby města                      | 627                            | 600                          | 1 235                          | 205,8        |
| - z pečovatelské služby                 | 71                             | 70                           | 168                            | 240,-        |
| - z místního hospodářství               | 24                             | -                            | 1 048                          | -            |
| <u>Daně a poplatky</u>                  |                                |                              |                                |              |
| - daň z příjmu obyvatel                 | 6 256                          | 20 000                       | 25 405                         | 127,-        |
| - daň domovní                           | 1 031                          | 1 000                        | 1 041                          | 104,1        |
| - daň z objemu mezd od FO               | 2 752                          | 2 000                        | 6 060                          | 303,-        |
| - daň důchodová od FO                   | 604                            | 9 478                        | 27 779                         | 293,-        |
| - správní poplatky                      | 1 318                          | 1 300                        | 6 602                          | 507,8        |
| <u>Globální dotace</u>                  | 109 256                        | 106 975                      | 106 975                        | 100,-        |
| <u>Účelová dotace</u>                   | 8 000                          | 24 504                       | 24 504                         | 100,-        |
| <u>Subvence</u>                         | 11 295                         |                              |                                |              |
| <u>Odvody podniků v základ. MÚ</u>      | 21 038                         | 7 800                        | 7 723                          | 99,-         |
| <u>Dotace na ekologii /plynifikace/</u> | 23 870                         | 14 474                       | 14 474                         | 100,-        |
| <u>Doplňkové příjmy</u>                 |                                |                              |                                |              |
| - poplatek ze psů                       | 365                            | 350                          | 436                            | 124,6        |
| - poplatek ze vstupného                 | 219                            | 200                          | 234                            | 117,-        |
| - poplatek z veřejného prostranství     | 509                            | 500                          | 1 427                          | 285,4        |
| - dislokační poplatek                   | 5 840                          | 9 450                        | 9 680                          | 102,4        |
| - popl. z alkohol. nápojů a tabák.výr.  | 1 967                          | 3 000                        | 5 056                          | 168,5        |
| - popl. z rekl. zařízení                | -                              | -                            | 92                             | -            |
| - popl. rekreační a z ubyt. kapacity    | 141                            | 200                          | 196                            | 98,-         |
| - z prodeje domů                        | 5 760                          | 20 000                       | 14 164                         | 70,8         |
| - pokuty a sankční poplatky             | 333                            | 400                          | 1 043                          | 260,7        |
| - nájemné o fa SPOOZEX                  | -                              | 6 000                        | 5 500                          | 91,7         |
| - příspěvek ČSP na zábranná opatření    | -                              | 295                          | -                              | -            |
| - ostatní nahodilé příjmy /SÚP/         | 1 440                          | 6 551                        | 3 279                          | 50,1         |
| <u>Úroky a poplatky KB</u>              | -87                            | -                            | 201                            | -            |
| <u>Převody z FRaR</u>                   | 59                             | 1 585                        | -                              | -            |
| <u>Převody ze sdružených prostředků</u> | 4 874                          | -                            | -                              | -            |
| <u>Úvěry</u>                            | 78                             | 3 400                        | 3 400                          | 100,-        |
| <b>C e l k e m p ř í j m y</b>          | <b>219 026</b>                 | <b>251 137</b>               | <b>280 810</b>                 | <b>111,8</b> |
| =====                                   | =====                          | =====                        | =====                          | =====        |

| V ý d a j e                      | Skutečnost<br>k 31.12.<br>1991 | Upravený<br>rozpočet<br>1992 | Skutečnost<br>k 31.12.<br>1992 | %<br>plnění |
|----------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------|
| <u>Vodní hospodářství</u>        |                                |                              |                                |             |
| - kanalizace Jalůvčí             | }                              | 7 700                        | 8 295                          | 107,7       |
| - vodojem Pastýřská stěna        |                                | 1 800                        | 1 800                          | 100,-       |
| - dotace ZOO                     |                                | 3 190                        | 2 990                          | 93,7        |
| - odvoz odpadků                  |                                | 3 000                        | 2 703                          | 90,1        |
| - ost. akce vod. hospod.         |                                | 200                          | 325                            | 162,-       |
| - rozšíření kapacit skládek      |                                | 2 000                        | 1 370                          | 68,5        |
| - využití pitné vody - Děčín III |                                | -                            | -                              | -           |
| Vodní hospodářství c e l k e m   | 9 249                          | 17 890                       | 17 483                         | 97,7        |
| <u>D o p r a v a</u>             |                                |                              |                                |             |
| - dotace na MHD                  | 29 850                         | 30 000                       | 30 000                         | 100,-       |
| - opravy míst. komunikací        | 6 881                          | 9 831                        | 10 049                         | 102,2       |
| - BESIP                          | 1 129                          | 3 000                        | 1 458                          | 48,6        |
| Doprava c e l k e m              | 37 860                         | 42 831                       | 41 507                         | 96,9        |
| <u>Obchod a cest. ruch</u>       |                                |                              |                                |             |
| - propag. materiál, mapa a pod.  | -                              | 120                          | 99                             | 82,5        |
| <u>Školství</u>                  |                                |                              |                                |             |
| - provoz škol. zařízení          | 35 909                         | 36 910                       | 37 752                         | 102,3       |
| - údržba                         | 4 856                          | 6 500                        | 7 611                          | 117,1       |
| - vrácení půjč. sdruž.prostředků | 1 750                          | -                            | -                              | -           |
| Školství c e l k e m             | 42 515                         | 43 410                       | 45 363                         | 104,5       |
| <u>Zdravotnictví</u>             |                                |                              |                                |             |
| - provoz jeselských zařízení     | 877                            | 1 960                        | 1 828                          | 93,3        |
| - nákup bronchofibroskopu        |                                | 350                          | 350                            | 100,-       |
| dravotnictví c e l k e m         | 877                            | 2 310                        | 2 178                          | 94,3        |
| <u>Kultura</u>                   |                                |                              |                                |             |
| - dotace SMK                     | 1 373                          | 1 100                        | 1 100                          | 100,-       |
| - dotace KaSS                    | 1 193                          | 607                          | 575                            | 94,7        |
| - dotace měst. divadla           | 1 139                          | 2 043                        | 2 043                          | 100,-       |
| - ost. kult. činnost             | }                              | 300                          | }                              | 90,-        |
| - vedení kroniky                 |                                | 40                           |                                | 163,6       |
| - ediční činnost Reliéf          | 52                             | 300                          | 491                            | 41,3        |
| - provoz knihoven                | 128                            | 380                          | 157                            | 133,7       |
| - údržba a ostraha zámku         | 770                            | 650                          | 869                            | 102,7       |
| - kostel sv.Kříže                | 542                            | 1 000                        | 1 027                          | 85,5        |
| - Růžová zahrada                 | 144                            | 200                          | 171                            | 92,3        |
| - Dlouhá jízda                   | 1 121                          | 300                          | 277                            | 20,-        |
| - Imacculáta                     | -                              | 100                          | 20                             | -           |
| - Thunská kaple                  | 50                             | -                            | 11                             | -           |



| V ý d a j e                                 | Skutečnost<br>k 31.12.<br>1991 | Upravený<br>rozpočet<br>1992 | Skutečnost<br>k 31.12.<br>1992 | %<br>plnění |
|---------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------|
| - úhrada právním poradcům /zámek/           | -                              | 300                          | 222                            | 74,-        |
| Kultura c e l k e m                         | 6 866                          | 7 320                        | 7 269                          | 99,3        |
| <u>Vnitřní správa</u>                       |                                |                              |                                |             |
| - městská policie                           | 509                            | 1 190                        | 1 050                          | 88,2        |
| - školení pracovníků                        |                                | 50                           | 82                             | 164,-       |
| - požární sbory                             | 3 743                          |                              | 369                            | 96,4        |
| - správa MÚ                                 |                                | 9 323                        | 8 615                          | 76,-        |
| - matrika SPOZ                              | -                              | 50                           | 38                             | 98,7        |
| - mzdové prostředky                         | -                              | 10 212                       | 10 080                         | 100,-       |
| - mzdy pro dávkové pracovnice               | -                              | 261                          | 261                            |             |
| vnitřní správa c e l k e m                  | 4 252                          | 21 086                       | 20 495                         | 97,2        |
| <u>Sociální péče</u>                        |                                |                              |                                |             |
| - sociální dávky                            | 3 152                          | 12 700                       | 14 201                         | 111,8       |
| - pečovat. služba + provoz DPS+KD           | 2 882                          | 1 100                        | 841                            | 76,5        |
| - mzdy pro pečovat. službu                  | -                              | 1 500                        | 1 080                          | 72,-        |
| sociální péče c e l k e m                   | 6 034                          | 15 300                       | 16 122                         | 105,4       |
| <u>Místní hospodářství</u>                  |                                |                              |                                |             |
| - plynofikace kotelny BP Dč. III            | 7 000                          | -                            | -                              | -           |
| - dotace na bytové a tepel. hospod.         | 30 372                         | 36 896                       | 36 896                         | 100,-       |
| - veřejné osvětlení /údržba + el.energie/   | 5 266                          | 6 026                        | 7 177                          | 119,1       |
| - pohřebnictví                              | 628                            | 500                          | 788                            | 157,6       |
| - veřejná zeleň                             | 3 999                          | 4 500                        | 4 876                          | 108,4       |
| - čištění města                             | 7 873                          | 9 200                        | 10 717                         | 116,5       |
| - plavecký bazén                            | 638                            | 3 500                        | 3 308                          | 94,5        |
| - dotace - zim. stadion                     | 3 793                          | 2 300                        | 2 300                          | 100,-       |
| - dispečink prognózního systému             | 444                            | 404                          | 850                            | 210,4       |
| - výjezdy za zdravím                        | 230                            | 60                           | 38                             | 63,3        |
| - opěrná zeď na Labs.nábř.                  | -                              | 150                          | 150                            | 100,-       |
| - rozhledna Jiřetín                         | -                              | 50                           | 50                             | 100,-       |
| - očkování psů                              | -                              | 2                            | 2                              | 100,-       |
| - grant dánské vlády                        | -                              | 80                           | -                              | -           |
| - KBV Folknáře                              | -                              | 11 000                       | 11 063                         | 100,6       |
| - chemikálie, energie-koupaliště+lázně      | -                              | -                            | -                              | -           |
| KUBO:                                       | -                              | 316                          | 128                            | 40,5        |
| - chemikálie, energie-PESLY Severan+Sikyta  | -                              | 148                          | 67                             | 45,3        |
| - zahájení plynofikace Družstevní           | -                              | 150                          | 150                            | 100,-       |
| - ekologie                                  | 27 011                         | 14 474                       | 14 480                         | 100,-       |
| - garáže Děčín III                          | 1 309                          | -                            | -                              | -           |
| - ost. výdaje MÚ                            | 632                            | -                            | 396                            | -           |
| - BP - úvěr na měřicí techniku              | -                              | 3 400                        | 3 400                          | 100,-       |
| - propojení STL Škrabky /trafostanice/      | 500                            | -                            | -                              | -           |
| - denitrifikač.zařiz.plyn.kotelny Aluminium | 1 685                          | -                            | -                              | -           |
| - účelová dotace OPS                        | 4 280                          | -                            | -                              | -           |
| Místní hospodářství c e l k e m             | 95 660                         | 93 156                       | 96 836                         | 104,-       |

| V ý d a j e                                              | Skutečnost<br>k 31.12.<br>1991 | Upravený<br>rozpočet<br>1992 | Skutečnost<br>k 31.12.<br>1992 | %<br>plnění |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------|
| <u>Stavebnictví</u>                                      |                                |                              |                                |             |
| - územně plánovací dokumentace                           | 753                            | 1 650                        | 1 571                          | 95,2        |
| - mzdy a odvod ŠUP                                       | 3 082                          | -                            | -                              | -           |
| Stavebnictví c e l k e m                                 | 3 835                          | 1 650                        | 1 571                          | 95,2        |
| <u>Všeobecná pokladní správa</u>                         |                                |                              |                                |             |
| - úrok z úvěru u EAGB                                    | -                              | -                            | 273                            | -           |
| - příspěvky SMO a další                                  | -                              | 64                           | 167                            | 260,9       |
| - úhrada vlož. prostředků OD Prior Tepl.                 | -                              | 5 500                        | 5 430                          | 98,7        |
| - přísp. na tělových. a sport                            | -                              | 500                          | 401                            | 80,2        |
| - ostatní výdaje /cizí platby min. let<br>a notář.popl./ | 1 362                          | -                            | 1 216                          | -           |
| Všeobecná poklad.správa c e l k e m                      | 1 362                          | 6 064                        | 7 487                          | 123,5       |
| <u>Akce "Z"</u>                                          | 8 434                          | -                            | -                              | -           |
| V ý d a j e c e l k e m                                  | 216 944                        | 251 137                      | 256 410                        | 102,1       |

Výsledky hospodaření podniků a organizací MÚ  
za rok 1992

| Organizace - ukazatel               | Měrná<br>jedn. | Skutečnost<br>roku<br>1991 | R o k 1 9 9 2 |          |       | Index<br>92/91 |
|-------------------------------------|----------------|----------------------------|---------------|----------|-------|----------------|
|                                     |                |                            | plán          | skutečn. | %     |                |
| <u>Dopravní podnik</u>              |                |                            |               |          |       |                |
| Výkony                              | tis.Kč         | 24 246                     | 25 130        | 25 199   | 100,3 | 1,039          |
| z toho : tržby pravidelné dopravy   | "              | 21 433                     | 22 730        | 22 498   | 99,-  | 1,050          |
| Náklady celkem                      | "              | 48 913                     | 49 000        | 48 836   | 99,7  | 0,998          |
| Ztráta                              | "              | 24 625                     | 23 850        | 23 587   | 98,9  | 0,958          |
| Počet přepravených osob             | tis.os.        | 24 373                     | 24 020        | 23 290   | 97,-  | 0,956          |
| Počet ujetých vozokm                | tis.vzk        | 3 087                      | 2 950         | 2 899    | 98,3  | 0,939          |
| <u>Technické služby</u>             |                |                            |               |          |       |                |
| Výkony                              | tis.Kč         | 30 980                     | 29 688        | 32 574   | 109,7 | 1,051          |
| Náklady celkem                      | "              | 27 681                     | 27 338        | 26 888   | 98,4  | 0,971          |
| Zisk                                | "              | 3 545                      | 2 600         | 5 721    | 220,- | 1,614          |
| <u>Bytový podnik</u>                |                |                            |               |          |       |                |
| Výkony                              | tis.Kč         | 102 806                    | 103 900       | 115 336  | 111,- | 1,122          |
| Náklady                             | "              | 133 056                    | 132 230       | 139 795  | 105,7 | 1,051          |
| Objem oprav a udržování celkem      | "              | 52 667                     | 44 356        | 44 528   | 100,4 | 0,845          |
| Ztráta                              | "              | 29 848                     | 28 330        | 24 443   | 86,3  | 0,819          |
| Nedoplatky nájemníků celkem         | "              | 5 731                      |               | 6 776    |       | 1,182          |
| z toho : od obyvatel                | "              | 1 480                      |               | 3 017    |       | 2,039          |
| <u>Kulturní a společ. středisko</u> |                |                            |               |          |       |                |
| Výnosy celkem                       | tis.Kč         | 994                        | 783           | 866      | 110,6 | 0,917          |
| Náklady celkem                      | "              | 1 821                      | 1 390         | 1 384    | 99,6  | 0,760          |
| Dotace - příspěvek                  | "              | 893                        | 607           | 525      | 86,5  | 0,588          |
| Hospodářský výsledek                | "              | + 16                       | -             | + 7      | -     | 0,438          |
| <u>Správa městských kin</u>         |                |                            |               |          |       |                |
| Počet představení                   | počet          | 1 981                      | 1 900         | 1 541    | 81,1  | 0,778          |
| Návštěvníci                         | tis.os.        | 175                        | 170           | 165      | 97,1  | 0,943          |
| Tržby celkem                        | tis.Kč         | 2 518                      | 2 500         | 3 243    | 129,7 | 1,288          |
| Náklady celkem                      | "              | 3 789                      | 3 600         | 4 164    | 115,7 | 1,099          |
| Dotace - příspěvek                  | "              | 1 373                      | 1 100         | 1 100    | 100,- | 0,801          |
| Hospodářský výsledek                | "              | + 102                      | -             | + 179    | -     | 1,755          |
| <u>Městské divadlo</u>              |                |                            |               |          |       |                |
| Tržby celkem                        | tis.Kč         | 607                        | 480           | 807      | 168,1 | 1,329          |
| Náklady celkem                      | "              | 1 838                      | 1 830         | 2 090    | 114,2 | 1,137          |
| Dotace - příspěvek                  | "              | 1 239                      | 1 350         | 1 287    | 95,3  | 1,039          |
| Hospodářský výsledek                | "              | + 8                        | -             | + 4      | -     | 0,500          |
| <u>Zoologická zahrada</u>           |                |                            |               |          |       |                |
| Výnosy celkem                       | tis.Kč         | 231                        | 170           | 343      | 201,8 | 1,485          |
| Náklady celkem                      | "              | 2 166                      | 3 310         | 3 218    | 97,2  | 1,486          |
| Dotace - příspěvek                  | "              | 1 879                      | 3 140         | 2 740    | 87,3  | 1,458          |
| Hospodářský výsledek                | "              | - 56                       | -             | - 135    | -     | 2,411          |

**Přehled plnění ekolog.staveb  
za rok 1992**

---

| číslo                                       | S t a v b a                    | Upravený<br>rozpočet<br>1992 | Skutečné<br>čerpání<br>k 31.12.<br>1992 |
|---------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|
| <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> |                                |                              |                                         |
| 408                                         | Plynovod Vrchlického, Riegrova | 400                          | 273                                     |
| 411                                         | Saská II                       | 1 400                        | 1 400                                   |
| 412                                         | Plynovodní přípojky            | 1 250                        | 626                                     |
| 419                                         | Plynovod Popovická             | 2 265                        | 2 423                                   |
| 427                                         | Horní Oldřichov                | 500                          | 151                                     |
| 435                                         | Čsl.mládeže                    | 500                          | 1 380                                   |
| 436                                         | Kotelny BP-Zbrojnická, Čs.leg. | 1 400                        | 1 630                                   |
| 437                                         | Plynovod Lovosická, Sadová     | 400                          | 507                                     |
| 438                                         | Bělá, ul.5.května<br>ntl.      | 2 300                        | 2 250                                   |
| 439                                         | Litoměřická, Žero-<br>tínova   | 500                          | 791                                     |
| 440                                         | Saská III stl.                 | 1 500                        | 1 200                                   |
| 441                                         | Saská III ntl.                 | 400                          | 400                                     |
| 442                                         | Bělá - Sněžnická ul.           | 200                          | 200                                     |
| 443                                         | Přemyslova                     | 459                          | 555                                     |
| 444                                         | Boletice                       | 500                          | 114                                     |
| 451                                         | Cihelná, Kladská               | 500                          | 580                                     |
| <hr style="border-top: 1px dashed black;"/> |                                |                              |                                         |
| C e l k e m                                 |                                | 14 474                       | 14 480                                  |
| <hr style="border-top: 3px double black;"/> |                                |                              |                                         |

Překročení přidělených prostředků bylo kryto z vlastních zdrojů MÚ.

Demografické údaje

|                                                | Rok<br>1991 | Rok<br>1992 | Index<br>92/91 |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Celkový počet obyvatel města<br>Děčína k 31.12 | 55 815      | 54 791      | 0,982          |
| Vyčlenění obcí Ludvíkovice a<br>Kámen          | -           | 808         | -              |
| Počet narozených                               | 737         | 645         | 0,875          |
| Počet přistěhovaných                           | 832         | 756         | 0,909          |
| Počet zemřelých                                | 614         | 603         | 0,982          |
| Počet odstěhovaných                            | 1 040       | 1 014       | 0,975          |

Z celkového počtu obyvatel Děčína je  
k 31.12.1992

27 998 žen t.j. 51,1 %

26 793 mužů t.j. 48,9 %.



Městský úřad v D ě č í n ě

Ekonomický odbor

Materiál do jednání městské rady dne 22. března 1993

Věc:

Výsledky hospodaření města  
za rok 1992 včetně finančního  
vypořádání a výsledků inventari-  
zace hospodářských prostředků  
za rok 1992

Předkládá:

Ing. Hana H l a v á č k o v á  
vedoucí ekonomického odboru

Podpis:

.....

---

N á v r h   n a   u s n e s e n í

Městská rada projednala na svém jednání výsledky hospodaře-  
ní města za rok 1992 včetně finančního vypořádání a výsledky  
inventarizace hospodářských prostředků za rok 1992 a tyto

d o p o r u č u j e

MZ ke schválení.

Dále projednala výsledky ověření správnosti předložené  
roční účetní závěrky za rok 1992 s.p. DP Děčín a TS Děčín a

s c h v a l u j e / n e s c h v a l u j e

roční účetní závěrku s.p. Dopravního podniku Děčín a Technických  
služeb Děčín včetně rozdělení použitelného zisku

u k l á d á

řediteli Bytového podniku Děčín ing. W e i s e r o v i  
vedoucímu hospodářské správy MÚ p. H l a d í k o v i

---

přehodnotit uzavřené nájemní smlouvy na nebytové prostory  
tak, aby byla zajištěna včasnost úhrad, t.j. splatnost měsíčně, případně zvážit zápočet úroků při splatnosti pozadu.

Termín: do konce dubna 1993

## D ů v o d o v á   z p r á v a

-----

Rozpočtové hospodaření města za rok 1992 skončilo přebytkem ve výši 24 400 543,45 Kč.

### Příjmová část rozpočtu

Rozpočet příjmů se zvýšil z původních 211 mil. Kč na skutečnost 281 mil., tzn., že došlo k překročení původně plánovaných příjmů o 70 mil. Kč.

Na tomto zvýšení příjmů se podílí zejména :

- |                                                  |              |
|--------------------------------------------------|--------------|
| - vysoké překročení daně z příjmu obyvatel o cca | 20 mil. Kč   |
| daně důchodové od fyz.osob o                     | 27 mil. Kč   |
| daně z objemu mezd od fyz.os.o                   | 4 mil. Kč    |
| /daně celkem cca 51 mil.Kč/                      |              |
| - dotace na plynofikaci ve výši                  | 14,5 mil. Kč |
| - dotace na modernizaci BF ve výši za            | 5,3 mil. Kč  |
| - dotace na sociální dávky ve výši za            | 8 mil. Kč    |
| /dotace celkem cca 27,8 mil.Kč/                  |              |

Další značný vliv na překročení příjmů měly správní poplatky, jejichž nárůst byl způsoben zejména vyměřenými správními poplatky za výherní hrací automaty a za živnostenecká povolení, která měla být do konce roku 1992 přeregistrována.

U rozpočtových příjmů se projevuje nárůst u příjmů v oblasti školství, a to především ze stravného a nájemného ve školských zařízeních. U poplatků v jeselských zařízeních naopak dochází ke snížení a to zejména z důvodu úbytku jeselských zařízení, případně i nenaplnění kapacity s ohledem na větší nemocnost malých dětí.

Překročené příjmy u vnitřní správy a místního hospodářství byly ovlivněny tržbami z pronájmu majetku ve správě MÚ. Na příjmech z pečovatelské služby se také podílí uhrazené nájemné za ubytovnu v Želenicích. Zvýšené příjmy u výstavby měst byly docíleny z pronájmu a prodeje pozemků v majetku města.

Globální dotace byla na základě restrikce MF ČR v závěru roku snížena o 23 178 tis. Kč. Toto vysoké snížení příjmů neovlivnilo výši výdajů, poněvadž překročené příjmy tento výpadek plně pokryly.

Příjmy z místních poplatků byly téměř u všech překročeny, což svědčí o tom, že je věnována značná pozornost na dodržování vydaných vyhlášek o místních poplatcích. Nebyl splněn navržený objem prostředků za prodeje obytných domů z majetku města, kde jednak byl rozpočet nadsazen a jednak se snížila i koupěschopnost občanů. Problémem byla i zdlouhavá registrace/i pozastavení činnosti stát. notářství koncem roku/ a na tom závislé platby kupní smlouvy.

U pokut a sankčních poplatků, i když je příznivé plnění, nelze přes rozsáhlé správní řízení některé pokuty uložené občanům za různé přestupky vyinkasovat. V převážné míře se jedná o osoby bez pracovního poměru nebo osoby ve výkonu trestu, vazbě a pod.



V ostatních nahodilých příjmech se projevuje vrácená částka FNM za zlikvidovaný podnik Stavební údržba památek ve výši 3 100 tis. Kč a zbytek tvoří různé platby a vratky z minulých let. Vykazovaný úvěr ve výši 3 400 tis. Kč byl poskytnut na měřicí a regulační techniku pro objekty v sídlišti Želenice.

### Výdajová část rozpočtu

Poněvadž byly docíleny vyšší příjmy bylo možno čerpat i vyšší výdaje, jejichž čerpání bylo dle jednotlivých kapitol následující :

#### vodní hospodářství

Celkové výdaje nebyly čerpány vyšší, než stanovil rozpočet. V průběhu roku došlo k posílení výdajů na kanalizaci Jalůvčí, naproti tomu u rozšíření skládek byly nečerpané 2 mil.Kč převedeny na jiné účely. Překročení některých akcí v rámci kapitoly bylo pokryto nečerpanými prostředky ze skládek. Z kapitoly vodní hospodářství je poskytována rovněž dotace ZOO Děčín. Vzhledem k vyšší návštěvnosti v r. 1992 se podařilo překročit plán výkonů. Na přeplnění se rovněž podílejí příjmy z prodeje upomínkových předmětů. Pro informaci uvádíme, že v roce 1991 navštívilo ZOO 43 387 návštěvníků a v roce 1992 již 64 084.

Hospodaření ZOO skončilo ztrátou ve výši 134 433,39 Kč a to z důvodu nevykryté celé dotace v r. 1992. Vyrovnání dotace bude ZOO poskytnuto z výsledků hospodaření MÚ po finančním vyřazení.

#### doprava

Z této kapitoly byla poskytnuta dotace DPMD naMHD ve výši 30 mil. Kč.

Výkony podniku za r. 1992 mírně překročily očekávanou skutečnost, naproti tomu náklady mírně poklesly. Hospodaření podniku skončilo úsporou ztráty ve výši 263 tis.Kč, z níž 50 % si ponechal podnik a 50 % odvedl.

Podnik i v r. 1992 věnoval zvýšenou pozornost revizorské činnosti, fyzický stav stálých revizorů byl zvýšen o 100 %.

Počet zachytů a tím vykázaný nárůst přírážek vyplývá z následujícího přehledu :

|                                         | 1990  | 1991  | 1992  |
|-----------------------------------------|-------|-------|-------|
| 1/ Počet zachycených neplatících osob   | 1 462 | 2 219 | 4 333 |
| z toho : k vymáhání                     | 1 150 | 1 868 | 3 826 |
| inkasováno osobně                       | 312   | 351   | 507   |
| 2/ Tržba za přírážky k jízděmu /tis.Kč/ | 120   | 136   | 267   |

Z účel. investiční výstavby bylo pořízeno 5 autobusů /z toho 4 kloubové/ další 2 kloubové autobusy byly zakoupeny na úvěr.

opravy a údržba MK

Plánované výdaje na údržbu a opravy komunikací byly překročeny o cca 200 tis.Kč. Uvádíme některé akce zahrnuté v plánu a i mimo rámec plánu, které v r. 1992 byly provedeny.

|                                             | plán  | skuteč. | v tis.Kč |
|---------------------------------------------|-------|---------|----------|
| -výměna konstrukce mostu Březiny            | 250   | 606     |          |
| -havarie opěrné zdi Resslova                | -     | 110     |          |
| -havarie opěrné zdi Na výšinách             | -     | 581     |          |
| -havarie opěrné zdi pod Tyrš.mos.           | 200   | 241     |          |
| -havarie opěrné zdi Na úpatí                | 10    | 75      |          |
| -vozovka Na výšinách                        | 800   | 874     |          |
| -vozovka Teplická                           | 400   | 790     |          |
| -vozovka Labská                             | 80    | 205     |          |
| -vozovka Vítězství                          | -     | 236     |          |
| -vozovka Kamenická                          | -     | 818     |          |
| -vozovka Loubská                            | -     | 47      |          |
| -vozovka Ústecká                            | -     | 91      |          |
| -vozovka Čs.mládeže                         | -     | 86      |          |
| -vozovka Slovanská                          | -     | 48      |          |
| -Masaryk. nám.                              | -     | 112     |          |
| -opravy průtahů st. silnic a li-<br>nek MHD | 2 500 | 2 843   |          |
| -svislé dopr.značení Fliegel                | 200   | 500     |          |
| -nový most                                  | 500   | 1 129   |          |
| -Marjáninská                                | 200   | 130     |          |
| -Tržní                                      | 1 500 | 50      |          |
| -Bynovská                                   | 250   | 230     |          |
| -Kroková                                    | 200   | 138     |          |
| -Rozbělesy fara                             | 80    | 80      |          |
| a ostatní akce                              |       |         |          |

Z úspory prostředků určených na BESIP bylo částečně pokryto překročení výdajů na VPS u kap. 739 - místní hospodářství.

školství

Rozpočet na provoz školských zařízení byl v průběhu roku 1992 posílen o 1 mil. Kč, přesto došlo k překročení výdajů cca o 800 tis.Kč a to zejména z důvodu vyšších cen za el. energii, vodu, páru a teplo. Částečně bylo toto překročení pokryto vyššími příjmy získanými z pronájmu školských zařízení.

Údržba školských zařízení

Na tomto úseku došlo k překročení rozpočtu o více jak 1 mil. Kč. Toto překročení muselo být pokryto z přebytku hospodření MÚ. Překročení je odůvodňováno vyvolanou potřebou komplexního řešení některých havarijních oprav jako např. :

|              |                     |          |
|--------------|---------------------|----------|
| ZŠ Rudolfova | -výměna střechy     | 99 800,- |
| MŠ Purkyňova | -rekonstrukce vody  | 83 000,- |
| MŠ Purkyňova | -rekonstrukce plynu | 50 500,- |



|                                                                                                                                                                                                   |                            |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|
| MŠ Riegrova                                                                                                                                                                                       | -výměna klempířských prvků | 52 300,-  |
| ZŠ Vojanova                                                                                                                                                                                       | -rekonstrukce oplocení     | 23 400,-  |
| ZŠ Máchovo nám.                                                                                                                                                                                   |                            |           |
|                                                                                                                                                                                                   | -havarijní oprava střechy  | 13 500,-  |
| ZŠ Březová                                                                                                                                                                                        | - rekonstrukce střechy     | 381 000,- |
| MŠ Školní                                                                                                                                                                                         | -rekonstrukce střechy      | 281 000,- |
| ZŠ Sládkova, ŠJ Kamenická, MŠ Rakovnická<br>MŠ Moskevská, MŠ Březová, ŠJ Jungmanova<br>MŠ Březiny, ZŠ Vrchlického, ŠJ Chrochvice<br>ŠD Thunská, ZVLŠ 17.listopadu, ZŠ Boletice<br>MŠ Máchovo nám. |                            |           |
|                                                                                                                                                                                                   | - havarie vody a topení    | 126 500,- |

#### kultura

Celkový rozpočet kapitoly byl dodržen. V rámci kapitoly došlo k největším výkyvům u údržby a ostrahy zámku, kde byla uhrazena v závěru roku faktura na Kč 332 520 za opravu přípojky plynu.

Překročení výdajů u časopisu Reliéf bylo pokryto docílenými příjmy z prodeje a za inzerci.

Z kapitoly kultura je poskytována dotace jednotlivým příspěvkovým organizacím.

Správa městských kin překročila plán tržeb a to jak ze vstupného tak i z občerstvení a denního baru. Naproti tomu se nepodařilo splnit plán tržeb u videopůjčovny z důvodu dvou vloupání a odcizení 40 titulů videokazet. Překročení ostatních tržeb značně ovlivnily tržby z výherních automatů, které v r. 1992 činily téměř 320 tis. Kč.

Překročení nákladů bylo pokryto vyššími tržbami. K překročení došlo zejména u spotřeby energie všeho druhu v důsledku zvýšení cen a dále u půjčovného, které je přímo úměrné tržbám ze vstupného, čím vyšší tržby, tím vyšší půjčovné.

Dotace na provoz byla čerpána v souladu s plánem. Hospodaření SMK skončilo přebytkem ve výši 178 647,-Kč. Tyto prostředky budou převedeny do rezervního fondu a SMK je použije dle určení odborem školství a kultury.

Kulturní a společ. středisko čerpalo dotaci vzhledem k nepřesnějším tržbám nižší než bylo stanoveno v plánu. Ani náklady nebyly dočerpány v plánované výši. Proto byla během roku provedena rozpočtová změna, dle které bylo 193 tis. Kč, které KaSS nečerpal převedeno městskému divadlu. V důsledku dobrých hospodářských výsledků nebyly KaSS poskytnuty mzdové prostředky jako jediné z přísp. organizací.

Hospodaření za rok 1992 skončilo přebytkem ve výši 7 098,23, které budou převedeny pro fin. vypořádání do rezervního fondu.

Městské divadlo - plán tržeb byl vysoce překročen, což bylo ovlivněno jak zvýšenými tržbami ze vstupného tak i dalšími příjmy z nájemného a ze sponzorství. Překročené příjmy umožnily zvýšení nákladů, které byly investovány zejména do oprav objektu /na opravy střech, rekonstrukce jevištního osvětlení, 1.fáze rekonstrukce provazistě, vybavení osvětlovací kabiny a další/. Dotace na provoz, která byla posílena /kromě převodu z KaSS/ v průběhu roku 1992 o 50 tis. na mzdové prostředky byla čerpána dle plánu. Hospodaření MD skončilo přebytkem ve výši 3 520,79 Kč, které budou převedeny po finančním vypořádání do rezervního fondu.

Vnitřní správa - v průběhu roku byl rozpočet této kapitoly posílen o 3,5 mil. Kč. dále byly z OÚ převedeny prostředky, které byly vynaloženy na volby, což činilo 444 tis. Kč a v souvislosti s vyplácením dávek v nezaměstnanosti byla tato kapitola posílena o 770 tis. na věcné výdaje, z toho na mzdy 261 tis. pro pracovnice zajišťující tuto agendu. Celkové prostředky kapitoly nebyly překročeny.

Sociální péče - výdaje této kapitoly byly překročeny o cca 800 tis.Kč. Bylo to způsobeno zejména velkým nárůstem počtu nezaměstnaných. Zatímco v lednu 1992 byla dávka v nezaměstnanosti vyplácena 35 osobám v částce 45 805,- Kč, v prosinci 92 to již bylo 242 osob s vyplacenou částkou 365 734,- Kč. Celkem plán na nezaměstnané činil 5 mil. Kč, čerpáno však bylo 6 088 350,-Kč.

#### Místní hospodářství

Z této kapitoly byla poskytována dotace Bytovému podniku schválená v MZ zvýšená o další prostředky z OÚ určené účelově na modernizaci ve výši 5 296 tis. Kč.

Bytový podnik dosáhl za rok 1992 přeplnění výkonů, které bylo ovlivněno zejména zvýšením čistého nájemného o 100 % k 1.7.1992, dále zvýšením nájmu z nebytových prostor a zvýšením tržeb tepelného hospodářství. Meziroční zvýšení tržeb 1992/1991 činilo 12,144 mil. Kč.

V návaznosti na překročené tržby mohl krýt BPD i vyšší náklady, ke kterým došlo zejména u spotřeby paliv a odpisů zákl. prostředků. Výši nákladů ovlivnily také pokuty a penále ve výši 667 tis.Kč, z toho jen za poplatky za pozdní úhrady faktur v důsledku přechodné platební neschopnosti podniku v průběhu I.pol. 1992 zaplatil podnik 638 tis. Kč.

Celkově skončilo hospodaření BPD úsporou ztráty ve výši 3,887 mil. Kč, z které odvede 50 % do stát. rozpočtu. Zbývající prostředky použil BP do rezervního fondu a do fondu odměn.

Nedoplatky na nájemném se snížily u organizací oproti min. roku cca o 500 tis., naproti tomu vzrostly u obyvatelstva o téměř 1 600 tis.Kč. Celkové nedoplatky činí 6 776 tis. Kč, které BP upomíná a větší nedoplatky vymáhá prostřednictvím soudu. V současné době připravuje vystěhování 15 rodin, které dluží velké nedoplatky na nájmu. Navíc připravuje opět zveřejnění neplatičů do časopisu Jiskra.



Veřejně prospěšné služby čerpají z rozpočtu kapitoly místní hospodářství značnou část a byly ve všech činnostech překročeny i přes použití nevyčerpaných prostředků z kapitoly doprava, které pokrývá pouze překročení u čištění města.

Technické služby Děčín zajišťují pro město Děčín největší část veřejně prospěšných služeb. Za rok 1992 podnik vykázal zisk ve výši 5 721 tis. Kč. Tento vysoký zisk byl ovlivněn na jedné straně překročením plánovaných výkonů pro odběratele /mimo MÚ/ u střešních TDO a doprava a dále neplánovanými příjmy z pronájmu nebytových prostor a základních prostředků, na druhé straně nebyly dočerpány některé plánované náklady např. sjednané nižší ceny ve spotřebě PHM, nižší ost. fin. náklady.

Po odvodu důchodové daně zůstalo podniku 3 791 tis. Kč, které rozdělil do jednotlivých fondů.

TSD kromě toho, že vykázaly vysoký zisk za rok 1992 mají pohledávky za odběrateli ve výši 6,1 mil. Kč. Značnou část tvoří pohledávky za odvoz TKO obyvatelstva a organizací předepsaná v závěru roku.

Veřejné osvětlení - překročení výdajů bylo způsobeno zejména zvýšením ceny el. energie, kde jen za spotřebovanou energii VO bylo zaplacen 4 463 tis. Kč. Smlouva mezi MÚ a firmou ELAS zabezpečuje údržbu v hodnotě 1 850 tis. Kč a 600 tis. materiál. náklady. Na překročení se podílejí i další provedené práce, např. rekonstrukce VO ul. Prokopa Holého, rozšíření VO Krásný Studenec, rek. VO Sofijská- Poděbradská, rek. VO U Starého mostu v Děčíně III a pod.

Rozpočet na pohřebnictví byl překročen o více jak 50 %, což bylo způsobeno prováděnou opravou oplocení hřbitovů Folknáře a Škrabky, opravou pomníku v Těchlovicích zničeného vandaly. Z důvodu krádeží měděných součástí staveb na hřbitově Škrabky bylo nutno doplnit chybějící části plásteru a pozink. plechu. Na Folknářích byl odborně zrestaurován dřevěný kříž s Kristem.

U veřejné zeleně došlo k překročení vzhledem k mimořádné vegetaci, kdy bylo nutno provádět vyšší četnost prací /sekání, hrabání, úklid/. V lesoparku Past. stěna byly provedeny údržbové práce /úprava stezek, laviček atd./

Vysoké překročení výdajů u prognózního systému bylo pokryto docílenými příjmy za poplatky a pokuty uložené odborem ŽP za znečišťování ovzduší ve městě.

Mezi ostatní výdaje jsou zahrnovány např. výdaje spojené s provozem převozu v Dolním Žlebu, úhrady za činnost technického úseku TS pro MÚ, používání vozidla TS pro MÚ, poplatek 30 tis. Kč za vstup města do organizace MAOS.

Všeobecná pokl. správa - ve výdajích se projevuje předepsaný úrok z úvěru u EAGB do 31.12.1992 na nákup měřicí a regulační techniky. V ostatních výdajích jsou zaplacené notářské poplatky za prodeje nemovitostí z majetku města ve výši 844 tis. Kč, platby z min. let ve výši 35 tis. Kč a cizí platby v částce 337 tis. Kč.

V roce 1992 byla ukončena činnost státního podniku Stavební kombinát, který se od 30.4.1992 stal akciovou společností.

V průběhu roku 1992 pokračovala likvidace státních podniků Stavební údržba památek a Oblastního podniku služeb Děčín. Dne 10.1.1993 požádal likvidátor o výmaz podniku SÚP z obchodního rejstříku. Ztráta za období likvidace celkem u tohoto podniku činila 4 030 tis.Kč. Vzhledem k tomu, že se jednalo o likvidaci v rámci malé privatizace, bylo finanční vypořádání provedeno s Fondem národního majetku.

Likvidace OPS bude pokračovat v roce 1993. Ztráta od zahájení likvidace do 31.12.1992 činila 9 326 tis.Kč. I u tohoto podniku bude po ukončení likvidace celková ztráta vypořádána s Fondem národního majetku.

| P o d n i k                        | Předpis       | Skutečnost    | Zisk       | Ztráta     |
|------------------------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| <u>Dopravní podnik Děčín</u>       |               |               |            |            |
| Dotace na ztrátu z MHD             | 23 587 366,44 | 23 850 000    | 262 633,56 | 3 067,-    |
| Dotace do FKSP                     | 328 067,-     | 325 000       |            |            |
| Dotace do FO                       | 1 175 000,-   | 1 175 000     |            |            |
| Dotace na investice                | 4 650 000     | 4 650 000     |            |            |
| Dopravní podnik Děčín c e l k e m  | 29 740 433,44 | 30 000 000    | 262 633,56 | 3 067,-    |
| <u>Bytový podnik Děčín</u>         |               |               |            |            |
| Dotace na zanedbanost BF, k nájmu  | 28 330 000    | 28 330 000    | -          | -          |
| Dotace na příděl FKSP              | 500 000       | 500 000       | -          | -          |
| Účel. dotace na plynofikaci        | 2 769 671,05  | 2 770 000     | 328,95     | -          |
| Účel. dotace - modernizace BF      | 5 295 826,50  | 5 295 826,50  | -          | -          |
| Bytový podnik Děčín c e l k e m    | 36 895 497,55 | 36 895 826,50 | 328,95     | -          |
| <u>Příspěvkové organizace</u>      |               |               |            |            |
| Kulturní a spol. středisko         | 1 383 515,85  | 1 390 614,08  | 7 098,23   | -          |
| Zoologická zahrada                 | 3 217 982,20  | 3 083 548,81  | -          | 134 433,39 |
| Správa městských kin               | 4 164 298,75  | 4 342 945,75  | 178 647,-  | -          |
| Městské divadlo                    | 2 090 653,16  | 2 094 173,95  | 3 520,79   | -          |
| Příspěvkové organizace c e l k e m | 10 856 449,96 | 10 911 282,59 | 189 266,02 | 134 433,39 |
| Výsledek hospodaření MÚ            | 24 400 543,45 |               |            |            |
| Zůstatek FRaR k 31.12.1992         | 8 256 022,05  |               |            |            |



Plnění rozpočtu k 31.12.1992

=====

v tis. Kčs

| P ř í j m y                             | Skutečnost<br>k 31.12.<br>1991 | Upravený<br>rozpočet<br>1992 | Skutečnost<br>k 31.12.<br>1992 | %<br>plnění  |
|-----------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------|
| <u>Rozpočtové příjmy :</u>              |                                |                              |                                |              |
| - ve školství                           | 10 897                         | 10 455                       | 10 569                         | 101,1        |
| - z vnitřního obchodu                   | -                              | -                            | 61                             | -            |
| - ze zdravotnictví                      | 214                            | 250                          | 127                            | 50,8         |
| - v kultuře /Reliéf/                    | 23                             | -                            | 317                            | -            |
| - ze správy MÚ                          | 252                            | 300                          | 2 014                          | 671,3        |
| - z výstavby města                      | 627                            | 600                          | 1 235                          | 205,8        |
| - z pečovatelské služby                 | 71                             | 70                           | 168                            | 240,-        |
| - z místního hospodářství               | 24                             | -                            | 1 048                          | -            |
| <u>Daně a poplatky</u>                  |                                |                              |                                |              |
| - daň z příjmu obyvatel                 | 6 256                          | 20 000                       | 25 405                         | 127,-        |
| - daň domovní                           | 1 031                          | 1 000                        | 1 041                          | 104,1        |
| - daň z objemu mezd od FO               | 2 752                          | 2 000                        | 6 060                          | 303,-        |
| - daň důchodová od FO                   | 604                            | 9 478                        | 27 779                         | 293,-        |
| - správní poplatky                      | 1 318                          | 1 300                        | 6 602                          | 507,8        |
| <u>Globální dotace</u>                  | 109 256                        | 106 975                      | 106 975                        | 100,-        |
| <u>Účelová dotace</u>                   | 8 000                          | 24 504                       | 24 504                         | 100,-        |
| <u>Subvence</u>                         | 11 295                         |                              |                                |              |
| <u>Odvody podniků v základ. MÚ</u>      | 21 038                         | 7 800                        | 7 723                          | 99,-         |
| <u>Dotace na ekologii /plynifikace/</u> | 23 870                         | 14 474                       | 14 474                         | 100,-        |
| <u>Doplňkové příjmy</u>                 |                                |                              |                                |              |
| - poplatek ze psů                       | 365                            | 350                          | 436                            | 124,6        |
| - poplatek ze vstupného                 | 219                            | 200                          | 234                            | 117,-        |
| - poplatek z veřejného prostranství     | 509                            | 500                          | 1 427                          | 285,4        |
| - dislokační poplatek                   | 5 840                          | 9 450                        | 9 680                          | 102,4        |
| - popl. z alkohol. nápojů a tabák.výr.  | 1 967                          | 3 000                        | 5 056                          | 168,5        |
| - popl. z rekl. zařízení                | -                              | -                            | 92                             | -            |
| - popl. rekreační a z ubyt. kapacity    | 141                            | 200                          | 196                            | 98,-         |
| - z prodeje domů                        | 5 760                          | 20 000                       | 14 164                         | 70,8         |
| - pokuty a sankční poplatky             | 333                            | 400                          | 1 043                          | 260,7        |
| - nájemné o fa SPOOZEX                  | -                              | 6 000                        | 5 500                          | 91,7         |
| - příspěvek ČSP na zábranná opatření    | -                              | 295                          | -                              | -            |
| - ostatní nahodilé příjmy /SÚP/         | 1 440                          | 6 551                        | 3 279                          | 50,1         |
| <u>Úroky a poplatky KB</u>              | -87                            | -                            | 201                            | -            |
| <u>Převody z FRaR</u>                   | 59                             | 1 585                        | -                              | -            |
| <u>Převody ze sdružených prostředků</u> | 4 874                          | -                            | -                              | -            |
| <u>Úvěry</u>                            | 78                             | 3 400                        | 3 400                          | 100,-        |
| <b>C e l k e m   p ř í j m y</b>        | <b>219 026</b>                 | <b>251 137</b>               | <b>280 810</b>                 | <b>111,8</b> |
|                                         |                                |                              |                                |              |

| V ý d a j e                      | Skutečnost<br>k 31.12.<br>1991 | Upravený<br>rozpočet<br>1992 | Skutečnost<br>k 31.12.<br>1992 | %<br>plnění |
|----------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------|
| <u>Vodní hospodářství</u>        |                                |                              |                                |             |
| - kanalizace Jalůvčí             | 2 745                          | 7 700                        | 8 295                          | 107,7       |
| - vodojem Pastýřská stěna        | 2 342                          | 1 800                        | 1 800                          | 100,-       |
| - dotace ZOO                     | 3 581                          | 3 190                        | 2 990                          | 93,7        |
| - odvoz odpadků                  | 81                             | 3 000                        | 2 703                          | 90,1        |
| - ost. akce vod. hospod.         | -                              | 200                          | 325                            | 162,-       |
| - rozšíření kapacit skládek      | -                              | 2 000                        | 1 370                          | 68,5        |
| - využití pitné vody - Děčín III | 500                            | -                            | -                              | -           |
| Vodní hospodářství c e l k e m   | 9 249                          | 17 890                       | 17 483                         | 97,7        |
| <u>D o p r a v a</u>             |                                |                              |                                |             |
| - dotace na MHD                  | 29 850                         | 30 000                       | 30 000                         | 100,-       |
| - opravy míst. komunikací        | 6 881                          | 9 831                        | 10 049                         | 102,2       |
| - BESIP                          | 1 129                          | 3 000                        | 1 458                          | 48,6        |
| Doprava c e l k e m              | 37 860                         | 42 831                       | 41 507                         | 96,9        |
| <u>Obchod a cest. ruch</u>       |                                |                              |                                |             |
| - propag. materiál, mapa a pod.  | -                              | 120                          | 99                             | 82,5        |
| <u>Školství</u>                  |                                |                              |                                |             |
| - provoz škol. zařízení          | 35 909                         | 36 910                       | 37 752                         | 102,3       |
| - údržba                         | 4 856                          | 6 500                        | 7 611                          | 117,1       |
| - vrácení půjč. sdruž.prostředků | 1 750                          | -                            | -                              | -           |
| Školství c e l k e m             | 42 515                         | 43 410                       | 45 363                         | 104,5       |
| <u>Zdravotnictví</u>             |                                |                              |                                |             |
| - provoz jeselských zařízení     | 877                            | 1 960                        | 1 828                          | 93,3        |
| - nákup bronchofibroskopu        | -                              | 350                          | 350                            | 100,-       |
| dravotnictví c e l k e m         | 877                            | 2 310                        | 2 178                          | 94,3        |
| <u>Kultura</u>                   |                                |                              |                                |             |
| - dotace SMK                     | 1 373                          | 1 100                        | 1 100                          | 100,-       |
| - dotace KaSS                    | 1 193                          | 607                          | 575                            | 94,7        |
| - dotace měst. divadla           | 1 139                          | 2 043                        | 2 043                          | 100,-       |
| - ost. kult. činnost             | 354                            | 300                          | 306                            | 90,-        |
| - vedení kroniky                 | -                              | 40                           | -                              | -           |
| - ediční činnost Reliéf          | 52                             | 300                          | 491                            | 163,6       |
| - provoz knihoven                | 128                            | 380                          | 157                            | 41,3        |
| - údržba a ostraha zámku         | 770                            | 650                          | 869                            | 133,7       |
| - kostel sv.Kříže                | 542                            | 1 000                        | 1 027                          | 102,7       |
| - Růžová zahrada                 | 144                            | 200                          | 171                            | 85,5        |
| - Dlouhá jízda                   | 1 121                          | 300                          | 277                            | 92,3        |
| - Immaculáta                     | -                              | 100                          | 20                             | 20,-        |
| - Thunská kaple                  | 50                             | -                            | 11                             | -           |



| V ý d a j e                                 | Skutečnost<br>k 31.12.<br>1991 | Upravený<br>rozpočet<br>1992 | Skutečnost<br>k 31.12.<br>1992 | %<br>plnění |
|---------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------|
| - úhrada právním poradcům /zámek/           | -                              | 300                          | 222                            | 74,-        |
| Kultura c e l k e m                         | 6 866                          | 7 320                        | 7 269                          | 99,3        |
| <u>Vnitřní správa</u>                       |                                |                              |                                |             |
| - městská policie                           | 509                            | 1 190                        | 1 050                          | 88,2        |
| - školení pracovníků                        | 3 743                          | 50                           | 82                             | 164,-       |
| - požární sbory                             |                                | 9 323                        | 369                            | 96,4        |
| - správa MÚ                                 |                                |                              | 8 615                          |             |
| - matrika SPOZ                              |                                |                              | 38                             |             |
| - mzdové prostředky                         | -                              | 10 212                       | 10 080                         | 76,-        |
| - mzdy pro dávkové pracovnice               | -                              | 261                          | 261                            | 98,7        |
| vnitřní správa c e l k e m                  | 4 252                          | 21 086                       | 20 495                         | 100,-       |
| <u>Sociální péče</u>                        |                                |                              |                                |             |
| - sociální dávky                            | 3 152                          | 12 700                       | 14 201                         | 111,8       |
| - pečovat. služba + provoz DPS+KD           | 2 882                          | 1 100                        | 841                            | 76,5        |
| - mzdy pro pečovat. službu                  | -                              | 1 500                        | 1 080                          | 72,-        |
| sociální péče c e l k e m                   | 6 034                          | 15 300                       | 16 122                         | 105,4       |
| <u>Místní hospodářství</u>                  |                                |                              |                                |             |
| - plynofikace kotelný: BP DČ. III           | 7 000                          | -                            | -                              | -           |
| - dotace na bytové a tepel. hospod.         | 30 372                         | 36 896                       | 36 896                         | 100,-       |
| - veřejné osvětlení /údržba + el.energie/   | 5 266                          | 6 026                        | 7 177                          | 119,1       |
| - pohřebnictví                              | 628                            | 500                          | 788                            | 157,6       |
| - veřejná zeleň                             | 3 999                          | 4 500                        | 4 876                          | 108,4       |
| - čištění města                             | 7 873                          | 9 200                        | 10 717                         | 116,5       |
| - plavecký bazén                            | 638                            | 3 500                        | 3 308                          | 94,5        |
| - dotace - zim. stadion                     | 3 793                          | 2 300                        | 2 300                          | 100,-       |
| - dispečink prognózního systému             | 444                            | 404                          | 850                            | 210,4       |
| - výjezdy za zdravím                        | 230                            | 60                           | 38                             | 63,3        |
| - opěrná zeď na Labs.nábř.                  | -                              | 150                          | 150                            | 100,-       |
| - rozhledna Jiřetín                         | -                              | 50                           | 50                             | 100,-       |
| - očkování psů                              | -                              | 2                            | 2                              | 100,-       |
| - grant dánské vlády                        | -                              | 80                           | -                              | -           |
| - KBV Folknáře                              | -                              | 11 000                       | 11 063                         | 100,6       |
| - chemikálie, energie-koupaliště+lázně      | -                              | -                            | -                              | -           |
| KUBO:                                       | -                              | 316                          | 128                            | 40,5        |
| - chemikálie, energie-PESLY Severan+Sikyta  | -                              | 148                          | 67                             | 45,3        |
| - zahájení plynofikace Družstevní           | -                              | 150                          | 150                            | 100,-       |
| - ekologie                                  | 27 011                         | 14 474                       | 14 480                         | 100,-       |
| - garáže Děčín III                          | 1 309                          | -                            | -                              | -           |
| - ost. výdaje MÚ                            | 632                            | -                            | 396                            | -           |
| - BP - úvěr na měřicí techniku              | -                              | 3 400                        | 3 400                          | 100,-       |
| - propojení STL Škrabky /trafostanice/      | 500                            | -                            | -                              | -           |
| - denitrifikač.zařiz.plyn.kotelny Aluminium | 1 685                          | -                            | -                              | -           |
| - účelová dotace OPS                        | 4 280                          | -                            | -                              | -           |
| Místní hospodářství c e l k e m             | 95 660                         | 93 156                       | 96 836                         | 104,-       |

| V ý d a j e                                              | Skutečnost<br>k 31.12.<br>1991 | Upravený<br>rozpočet<br>1992 | Skutečnost<br>k 31.12.<br>1992 | %<br>plnění |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------|
| <u>Stavebnictví</u>                                      |                                |                              |                                |             |
| - územně plánovací dokumentace                           | 753                            | 1 650                        | 1 571                          | 95,2        |
| - mzdy a odvod SÚP                                       | 3 082                          | -                            | -                              | -           |
| Stavebnictví c e l k e m                                 | 3 835                          | 1 650                        | 1 571                          | 95,2        |
| <u>Všeobecná pokladní správa</u>                         |                                |                              |                                |             |
| - úrok z úvěru u EAGB                                    | -                              | -                            | 273                            | -           |
| - příspěvky SMO a další                                  | -                              | 64                           | 167                            | 260,9       |
| - úhrada vlož. prostředků OD Prior Tepl.                 | -                              | 5 500                        | 5 430                          | 98,7        |
| - přísp. na tělových. a sport                            | -                              | 500                          | 401                            | 80,2        |
| - ostatní výdaje /cizí platby min. let<br>a notář.popl./ | 1 362                          | -                            | 1 216                          | -           |
| Všeobecná poklad.správa c e l k e m                      | 1 362                          | 6 064                        | 7 487                          | 123,5       |
| <u>Akce "Z"</u>                                          | 8 434                          | -                            | -                              | -           |
| V ý d a j e c e l k e m                                  | 216 944                        | 251 137                      | 256 410                        | 102,1       |



Výsledky hospodaření podniků a organizací MÚ  
za rok 1992

| Organizace - ukazatel               | Měrná<br>jedn. | Skutečnost<br>roku<br>1991 | R o k 1 9 9 2 |          |       | Index<br>92/91 |
|-------------------------------------|----------------|----------------------------|---------------|----------|-------|----------------|
|                                     |                |                            | plán          | skutečn. | %     |                |
| <u>Dopravní podnik</u>              |                |                            |               |          |       |                |
| Výkony                              | tis.Kč         | 24 246                     | 25 130        | 25 199   | 100,3 | 1,039          |
| z toho : tržby pravidelné dopravy   | "              | 21 433                     | 22 730        | 22 498   | 99,-  | 1,050          |
| Náklady celkem                      | "              | 48 913                     | 49 000        | 48 836   | 99,7  | 0,998          |
| Ztráta                              | "              | 24 625                     | 23 850        | 23 587   | 98,9  | 0,958          |
| Počet přepravených osob             | tis.os.        | 24 373                     | 24 020        | 23 290   | 97,-  | 0,956          |
| Počet ujetých vozokm                | tis.vzk        | 3 087                      | 2 950         | 2 899    | 98,3  | 0,939          |
| <u>Technické služby</u>             |                |                            |               |          |       |                |
| Výkony                              | tis.Kč         | 30 980                     | 29 688        | 32 574   | 109,7 | 1,051          |
| Náklady celkem                      | "              | 27 681                     | 27 338        | 26 888   | 98,4  | 0,971          |
| Zisk                                | "              | 3 545                      | 2 600         | 5 721    | 220,- | 1,614          |
| <u>Bytový podnik</u>                |                |                            |               |          |       |                |
| Výkony                              | tis.Kč         | 102 806                    | 103 900       | 115 336  | 111,- | 1,122          |
| Náklady                             | "              | 133 056                    | 132 230       | 139 795  | 105,7 | 1,051          |
| Objem oprav a udržování celkem      | "              | 52 667                     | 44 356        | 44 528   | 100,4 | 0,845          |
| Ztráta                              | "              | 29 848                     | 28 330        | 24 443   | 86,3  | 0,819          |
| Nedoplatky nájemníků celkem         | "              | 5 731                      |               | 6 776    |       | 1,182          |
| z toho : od obyvatel                | "              | 1 480                      |               | 3 017    |       | 2,039          |
| <u>Kulturní a společ. středisko</u> |                |                            |               |          |       |                |
| Výnosy celkem                       | tis.Kč         | 994                        | 783           | 866      | 110,6 | 0,917          |
| Náklady celkem                      | "              | 1 821                      | 1 390         | 1 384    | 99,6  | 0,760          |
| Dotace - příspěvek                  | "              | 893                        | 607           | 525      | 86,5  | 0,588          |
| Hospodářský výsledek                | "              | + 16                       | -             | + 7      | -     | 0,438          |
| <u>Správa městských kin</u>         |                |                            |               |          |       |                |
| Počet představení                   | počet          | 1 981                      | 1 900         | 1 541    | 81,1  | 0,778          |
| Návštěvníci                         | tis.os.        | 175                        | 170           | 165      | 97,1  | 0,943          |
| Tržby celkem                        | tis.Kč         | 2 518                      | 2 500         | 3 243    | 129,7 | 1,288          |
| Náklady celkem                      | "              | 3 789                      | 3 600         | 4 164    | 115,7 | 1,099          |
| Dotace - příspěvek                  | "              | 1 373                      | 1 100         | 1 100    | 100,- | 0,801          |
| Hospodářský výsledek                | "              | + 102                      | -             | + 179    | -     | 1,755          |
| <u>Městské divadlo</u>              |                |                            |               |          |       |                |
| Tržby celkem                        | tis.Kč         | 607                        | 480           | 807      | 168,1 | 1,329          |
| Náklady celkem                      | "              | 1 838                      | 1 830         | 2 090    | 114,2 | 1,137          |
| Dotace - příspěvek                  | "              | 1 239                      | 1 350         | 1 287    | 95,3  | 1,039          |
| Hospodářský výsledek                | "              | + 8                        | -             | + 4      | -     | 0,500          |
| <u>Zoologická zahrada</u>           |                |                            |               |          |       |                |
| Výnosy celkem                       | tis.Kč         | 231                        | 170           | 343      | 201,8 | 1,485          |
| Náklady celkem                      | "              | 2 166                      | 3 310         | 3 218    | 97,2  | 1,486          |
| Dotace - příspěvek                  | "              | 1 879                      | 3 140         | 2 740    | 87,3  | 1,458          |
| Hospodářský výsledek                | "              | - 56                       | -             | - 135    | -     | 2,411          |

**Přehled plnění ekolog.staveb  
za rok 1992**

| číslo       | S t a v b a                    | Upravený<br>rozpočet<br>1992 | Skutečné<br>čerpání<br>k 31.12.<br>1992 |
|-------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|
| 408         | Plynovod Vrchlického, Riegrova | 400                          | 273                                     |
| 411         | Saská II                       | 1 400                        | 1 400                                   |
| 412         | Plynovodní přípojky            | 1 250                        | 626                                     |
| 419         | Plynovod Popovická             | 2 265                        | 2 423                                   |
| 427         | Horní Oldřichov                | 500                          | 151                                     |
| 435         | Čsl.mládeže                    | 500                          | 1 380                                   |
| 436         | Kotelny BP-Zbrojnická, Čs.leg. | 1 400                        | 1 630                                   |
| 437         | Plynovod Lovosická, Sadová     | 400                          | 507                                     |
| 438         | Bělá, ul.5.května<br>ntl.      | 2 300                        | 2 250                                   |
| 439         | Litoměřická, Žero-<br>tínova   | 500                          | 791                                     |
| 440         | Saská III stl.                 | 1 500                        | 1 200                                   |
| 441         | Saská III ntl.                 | 400                          | 400                                     |
| 442         | Bělá - Sněžnická ul.           | 200                          | 200                                     |
| 443         | Přemyslova                     | 459                          | 555                                     |
| 444         | Boletice                       | 500                          | 114                                     |
| 451         | Cihelná, Kladská               | 500                          | 580                                     |
| C e l k e m |                                | 14 474                       | 14 480                                  |

Překročení přidělených prostředků bylo kryto z vlastních zdrojů MÚ.

Demografické údaje

|                                                | Rok<br>1991 | Rok<br>1992 | Index<br>92/91 |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Celkový počet obyvatel města<br>Děčína k 31.12 | 55 815      | 54 791      | 0,982          |
| Vyčlenění obcí Ludvíkovice a<br>Kámen          | -           | 808         | -              |
| Počet narozených                               | 737         | 645         | 0,875          |
| Počet přistěhovaných                           | 832         | 756         | 0,909          |
| Počet zemřelých                                | 614         | 603         | 0,982          |
| Počet odstěhovaných                            | 1 040       | 1 014       | 0,975          |

Z celkového počtu obyvatel Děčína je  
k 31.12.1992

27 998 žen t.j. 51,1 %  
26 793 mužů t.j. 48,9 %.

P ř í l o h a

Zpráva o výsledku inventarizace hospodářských prostředků za r. 1992  
=====

Dne 14. 9. 1992 byla usnesením městské rady č. 396/92  
schválena ÚIK při MÚ Děčín a DIK pro MÚ Děčín.

Ústřední inventarizační komise vypracovala směrnice k provedení inventarizace hosp. prostředků v r. 1992, které obsahovaly konkrétní termíny, rozsah inventarizačních prací a vzory požadovaných tiskopisů. Tyto směrnice byly předány všem odborům MÚ Děčín, zálohovaným a příspěvkovým organizacím.

V souladu s platnými předpisy byla provedena inventarizace hospodářských prostředků k 31. 10. 1992 a 31.12.1992 takto:

1/ Účet 010 - Základní prostředky - inventarizace k 31.10.1992

| úsek                 | fyzický stav<br>k 31.10.1992 | účetní stav<br>k 31.12.1992<br>podle sestav | rozdíl         |
|----------------------|------------------------------|---------------------------------------------|----------------|
| MH + doprava         | 1 669 226 945,-              | 1 667 121 161,-                             | - 2 105 784,-  |
| školství             | 322 506 159,12               | 327 559 698,12                              | + 5 053 539,-  |
| zdravotnictví        | 30 692 894,40                | 29 851 124,40                               | - 841 770,-    |
| kultura              | 10 640 579,-                 | 10 705 583,51                               | + 65 004,51    |
| vnitřní správa       | 18 705 141,31                | 18 860 190,31                               | + 155 049,-    |
| ost.kap.<br>02,28,41 | 17 346 767,50                | 17 367 267,50                               | + 20 500,-     |
| c e l k e m          | 2 069 118 486,33             | 2 071 465 024,84                            | + 2 346 538,51 |

Rozdíly představují pohyb za listopad a prosinec 92. Za toto období byla provedena inventarizace dokladově. Např. na úseku školství se v XI/92 účtovala hodnota Mateřské školy Březiny ve výši Kč 4 990 000,-, u zdravotnictví se prováděl po inventuře převod bývalých Jeslí Thunská na školství; v objektu je družina mládeže. U kap.39 - MH byl v XI/92 vzat do stavu objekt čp.590 od Zeleniny Terezín v hodnotě 3 160 804,-, zvýšila se hodnota veřejného osvětlení o 288 130,- Kč a hodnota ZP byla snížena o 5 554 718 Kč, t.j. o prodané objekty. U kap.28 - sociální odbor, byla v XI/92 doučtována smažicí pánev pro DPS Bynov, v hodnotě 20 500 Kč.

Rozdíly proti fyzické inventuře u ZP byly zjištěny u:

|                           |                                 |           |
|---------------------------|---------------------------------|-----------|
| Mateřské školy Weberova   | - televizor Samsung             | Kč 13 400 |
| "                         | Březová -televizor BTV Teletech | " 13 900  |
| "                         | Tylova - televizor Samsung      | " 13 900  |
| Zvláštní škola Bynov      | - videorekordér                 | " 12 190  |
| Družina mládeže Kamenická | - televizor Samsung             | " 13 000  |

Ve všech případech se jednalo o krádeže při vloupání do objektu. Ztráty byly nahlášeny policii a náhrady uplatněny u České pojišťovny v Děčíně. Vzniklé škody projednávala škodní komise při MÚ Děčín dne 2.3.1993.



2/ Účet 050 - Investice - dokladová inventarizace k 31.12.1992

Investice stavební

|                               |         |    |               |
|-------------------------------|---------|----|---------------|
| Vodojem Pastýřská stěna       | hodnota | Kč | 3 614 149     |
| Kanalizace Jalůvčí            | "       | "  | 9 213 989     |
| Inž.sítě Škrabky              | "       | "  | 500 000       |
| výstavba bazénu               | "       | "  | 6 257 003     |
| Ekologie - plynofikace        | "       | "  | 17 630 852,28 |
| Bytová výstavba Folknáře, OK5 | "       | "  | 19 280 878,-  |

Investice strojní

|                                                                       |   |   |           |
|-----------------------------------------------------------------------|---|---|-----------|
| automobil Š 135 Praktik /Forman/<br>pro sociální odbor /nákup XII/92/ | " | " | 140 962   |
| školství- pračka PAC MŠ Riegrova                                      | " | " | 25 000    |
| pračka PAC MŠ Májová                                                  | " | " | 25 000    |
| 2 ks sporáků ZŠ Máchovo                                               | " | " | 13 200    |
| správa MÚ:                                                            |   |   |           |
| automobil Forman                                                      | " | " | 193 404   |
| el.psací stroj OLIVETTI                                               | " | " | 18 720    |
| počítačová síť - firma PEQ                                            | " | " | 1 963 815 |
| Kopírka Minolta                                                       | " | " | 276 360   |
| odbor životního prostř.:                                              |   |   |           |
| počítačové vybavení na měřicí techniku                                | " | " | 130 000   |
| FAX - Panasonic - pro městskou policii                                | " | " | 35 000    |
| Nákup pozemků                                                         | " | " | 97 941    |

---

|                                 |    |               |
|---------------------------------|----|---------------|
| Investice k 31. 12. 1992 celkem | Kč | 59 416 273,28 |
|---------------------------------|----|---------------|

---

Nákup strojních investic se uskutečnil v XII/92, předměty nebyly k 31.12.92 uvedeny do provozu.

3/ Účet 101 - Materiálové zásoby - inventarizace k 31.12.1992

Zjištěné fyzické stavy, včetně zálohovaných organizací:

|                                                                 |    |              |
|-----------------------------------------------------------------|----|--------------|
| Palivo                                                          | Kč | 151 072,10   |
| Pohonné hmoty /úhrada zálohy CCS společnosti/                   |    | 34 000,-     |
| Potraviny                                                       | "  | 1 074 181,14 |
| Materiál - čist.prostř.,sklady MÚ<br>a bývalé Drobné provozovny | "  | 509 207,32   |
| Školní potřeby                                                  | "  | 197 124,20   |
| Obaly                                                           | "  | 20 876,-     |
| Materiálové zásoby c e l k e m                                  | Kč | 1 986 460,76 |

---

Zjištěná manka na potravinách:

|                          |       |                    |
|--------------------------|-------|--------------------|
| Mateřská škola Školní    | Kč 23 | /uhrazeno v II/93/ |
| Jesle Březová            | " 39  | " "                |
| Mateřská škola Jalůvčí   | " 65  |                    |
| Mateřská škola U zámečku | " 85  |                    |

Mateřská škola Jalůvčí a U zámečku uhradí manko v termínu do III/93.

4/ Účet 110 - Předměty postupné spotřeby - inventarizace k 31.10.92

| úsek               | fyzický stav<br>k 31.10.1992 | účetní stav<br>k 31.12.1992<br>podle sestav | rozdíl              |
|--------------------|------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|
| školství           | 28 817 499,16                | 29 091 725,56                               | + 274 226,40        |
| zdravotnictví      | 902 345,29                   | 888 296,29                                  | - 14 049            |
| kultura            | 122 299,-                    | 125 243,-                                   | + 2 944             |
| vnitř.správa       | 3 499 791,57                 | 3 521 021,57                                | + 21 230            |
| MH+doprava         | 133 126,65                   | 121 394,65                                  | - 11 732            |
| ost.kapitoly       | 569 259,62                   | 569 259,62                                  | -                   |
| <b>c e l k e m</b> | <b>34 044 321,29</b>         | <b>34 316 940,69</b>                        | <b>+ 272 619,40</b> |

V uvedených rozdílech je vyjádřen pohyb od 31.10.1992 do 31.12.1992. Za toto období se k fyzické inventuře dorovnává stav podle příslušných dokladů a předložených výkazů materiálových zřesob.

Inventarizační rozdíly, tak jako u ZP, vznikly krádežemi při vloupání do jednotlivých objektů. Celkové hodnoty škod byly nahlášeny policii, uplatněny u České pojišťovny, a.s. děčín, projednány ve škodní komisi při MÚ Děčín. Jednalo se např.:

|                             |                       |          |
|-----------------------------|-----------------------|----------|
| u Mateřské školy Kosmonautů | - kazet. magnetofon   | Kč 3 960 |
| "                           | - kalkulačka          | " 520    |
| " Borovského                | - stolní rádio        | " 1 810  |
| "                           | - psací stroj         | " 2 370  |
| " Máchovo                   | - kalkulačka          | " 480    |
| " Weberova                  | - magnetofon          | " 2 300  |
| "                           | - promítačka          | " 2 850  |
| "                           | - diapojektor         | " 2 150  |
| "                           | - promítačka          | " 2 490  |
| " Purkyňova                 | - minivarhany         | " 3 450  |
| " Kyjevská                  | - psací stroj         | " 1 972  |
| "                           | - šicí stroj          | " 3 630  |
| Družina mládeže Kamenická   | - svářecí souprava    | " 2 990  |
| "                           | - psací stroj         | " 2 370  |
| Základní škola Školní       | - radiomagnetofon     | " 4 300  |
| Zvláštní škola Bynov        | - projektor Praktica  | " 1 600  |
| "                           | - dál.ovl. k televiz. | " 1 600  |
| Zvláštní škola 17.listopadu | - magnetofon          | " 2 435  |
| "                           | - gramofon            | " 1 020  |
| "                           | - televizor Merkur    | " 3 400  |

5/ Účet 201 - Peníze - zůstatek k 31.12.92 není

Pokladna MÚ Děčín byla k 31.12.1992 zúčtována a zbylé prostředky složeny zpět na účet u KB.

Účet 205 - Ceniny - inventarizace k 31.12.1992

|                |      |    |       |
|----------------|------|----|-------|
| Známky - kolky | stav | Kč | 5 004 |
| Jízdenky MHD   | "    | "  | 1 038 |

Stravenky zaměstnanců MÚ eviduje vedoucí stravování ve Školní jídelně Jungmanova a předkládá ve vyučtování stravenek na OŠK.

Účty 210 - Peněžní prostředky na účtech - dokl.inventarizace k 31. 12. 1992

|                               |      |    |                      |
|-------------------------------|------|----|----------------------|
| Základní běžný účet           | stav | Kč | 24 400 543,45        |
| Fond rezervy a rozvoje        | "    | "  | 8 256 022,05         |
| Depozitní účet                | "    | "  | 1 674 695,78         |
| Zvláštní účet - Zámek         | "    | "  | 118 722,05           |
| Sdružené prostředky           | "    | "  | 2 035 600,-          |
| EKSP                          | "    | "  | 28 802,26            |
| Úvěr u EAB na měřicí techniku |      |    | - 3 400 000,-        |
| <b>C e l k e m</b>            |      |    | <b>33 114 385,59</b> |

Zůstatky byly odsouhlaseny s výpisy jednotlivých účtů.

6/Účty 244,246 - Pohledávky - inventarizace k 31.12.1992

K jednotlivým daním a poplatkům je vypracován soupis přeplatků a nedoplatků podle poplatníků.

|                       | nedoplatek | přeplatek | počet případů |
|-----------------------|------------|-----------|---------------|
| daň z příjmů obyvatel | 23 957     | -         | 3             |
| daň domovní A         | 3 631      | 390       | 12            |
| daň domovní B         | 23 764     |           |               |
| nájem z pozemků       | 36 256     | 755       | 186           |

Daň z příjmů obyvatelstva

Tato daň byla v r. 91 předána na Finanční úřad v Děčíně. Nedoplatky jsou vymáhány u p. Machky 5 680 Kč, sráženo ÚDZ Praha, p. Hayperka 5 950 Kč a Šticha 12 327 Kč, kde jsou srážky určeny soudem.

Daň domovní

Dan domovní končí k 31.12.1992 a jako daň z nemovitosti byla k 1.1.1993 předána Finančnímu úřadu v Děčíně. Zbylé nedoplatky jsou upomínány a většina z nich byla uhrazena v I. a II. 1993.

Nájem z pozemků

Předpisy na nájem z pozemků byly na EO předány až v prosinci 92. Tím vznikly nedoplatky k 31.12.1992. Úhrady nabíhají na účet MÚ v začátku roku 1993. Nedoplatky jsou upomínány.



Poplatek ze psů

nedoplatek 73 850 Kč přeplatek 1 645 Kč

Nejvyšší nedoplatky jsou u poplatníků:

Kč 2 900 - Skála - změnil bydliště, zaměstnavatele neuvedl

" 1 300 - Klimešová - upomínku na doručenku nevyzvedla, údajně nepracuje

" 2 100 - Hamplová - změna adresy i jména, doručenka převzata

" 1 302 - Petříčková - upomínky převzaty - neplatí

Nedoplatky jsou několikrát ročně upomínány - vymáhání je obtížné.

Rozpočtové příjmy

Školství - nedoplatek celkem 305 699,70 Kč

Nejvyšší nedoplatky jsou:

firma EKOP Kč 10 025 Dřevařs.závody Kč 19 681

Potraviny " 5 764 OÚ Ludvíkovice " 2 000

Managing " 8 633

Pohledávky jsou upomínány.

Nájemné za nebytové prostory se platí čtvrtletně, do 5. v prostř. měsíci čtvrtletí, nebo měsíčně pozadu, t.j. do 5. násled.měsíce.

Stravné MŠ - nedoplatek Kč 10 895,30 /připadá na 30 MŠ/

Jedná se o neodvedené stravné za prosinec. U 8 mateřských škol byla provedena dokladová kontrola plateb stravného a rozdíly vyčísleny. Např. vedoucí stravování MŠ Weberova byl předepsán rozdíl 41,60, který v II/93 uhradila a vedoucí stravování MŠ U zámečku je dáno k přímé úhradě Kč 1000 s termínem do května 93.

Stravné ŠJ při ZŠ - nedoplatek Kč 106 580,20 / 17 ŠJ/

Jedná se o neodvedené stravné za část prosince. ŠJ odvádějí stravné zálohově do 20. a zbytek do 5 dnů následujícího měsíce.

Stravné Jesle - přeplatek Kč 1 631 /sporožiro/

Kultura - přeplatek Kč 42 804,70

Předpis na sponzorský dar od podniku Kablo na Reliéf byl předán EO v r. 1993.

Vnitřní správa - nedoplatek 891 575,54 Kč

Nejvyšší částky nedoplateků na nájemném z nebyt.prostorů:

Kč 14 850 HC OVO /tunel Teplická ul./

" 30 413 Fotb.klub - /býv. KD Kovohutě/

" 33 486 Hujo /čistírna/

" 17 773 Zelenina - Dělnická ul.

" 290 922,40 ZD Malšovice - Jatka

" 500 000 SPOZEX - Zelenina Dělnická

Nedoplatky byly upomínány. Některé předpisy byly na fin.oddělení předány až r. 1993.

Sociální odbor - nedoplatek 2 152,50 Kč

Jedná se o nedoplatky na nájemném v objektu Krásnostudenecká, jsou upomenuty.



Místní hospodářství - nedoplatek 117 238 Kč

V uvedeném nedoplatku je nejvyšší část na dluh p. Masojídka za pronájem tržnice a to Kč 114 800. Podle smlouvy je stanoven odvod 82 % z tržby po uplynutí čtvrtletí.

Ústřední inventarizační komise při MÚ Děčín k nedoplatkům z nebytových prostor navrhuje přehodnotit nájemní smlouvy tak, aby byla zajištěna včasnost úhrad nájemného. V případě p. Masojídka stanovit buď měsíční splátky nebo zálohově na čtvrtletí, předem.

Účet 249 - Ostatní pohledávky

Nevracené provozní zálohy záloh.org. Kč 187 574,90  
/pro r. 1992 zrušila KB možnost účtovat  
v dodatcích, proto se provozní zálohy  
zučtují finančně v r. 1993 - do II/93/

|                                         |   |           |
|-----------------------------------------|---|-----------|
| Cizí platby                             | " | 58 065,89 |
| z toho - chybně inkasované telef. popl. | " | 56 709,50 |
| omylné platby škols. zařízení           | " | 186,09    |
| vrácená platba za spoření               | " | - 100,-   |
| chybná faktura za odvod odp.-TS         | " | 331,30    |
| 2x uhrazená fa za Reliéf                | " | 939,-     |

V částce Kč 56 709,50 je obsaženo - 2x inkasovaný prosinec, omylem naučtovaný telefon za OU Prantiškov 14 tis. a omylem naučtovaný telefon Stábu CO při OU Děčín 8 tis. Částky jsou reklamovány, OU Prantiškov provedl úhradu v II/93.

P o k u t y celkový nedoplatek Kč 229 910

|                   |    |        |
|-------------------|----|--------|
| z odboru obchodu  | Kč | 38 850 |
| sociálního        | "  | 2 650  |
| školsství         | "  | 900    |
| zálež. občanů     | "  | 75 245 |
| stavební úřad     | "  | 53 550 |
| ekonomický odbor  | "  | 13 765 |
| životní prostředí | "  | 44 950 |

Pokuty jsou upomínány několikrát za měsíc. Problém zůstává u zjišťování zaměstnavatele dlužníka. Např. na úseku záležitosti občanů je 147 dlužníků, kde nelze provést zápočet na plat, protože dlužníci nepracují. Jedná se o částku Kč 72 000,-.

7/ Účet 255 - Ostatní závazky

|                                |           |                   |
|--------------------------------|-----------|-------------------|
| Ztráty a nálezy                | Kč        | 2 446,70          |
| Zadrž. rod. přídavky a důchody | "         | 17 273,50         |
| Deponované mzdy                | "         | 7 415,-           |
| Soc. odbor - neorg. děti /ČSŽ/ | "         | 3 338,90          |
| Zvláštní konto - Zámek         | "         | 118 722,05        |
| Příjmy za peč. služby          | "         | 3 456,-           |
| Prostř. na mzdy za XII/92      | "         | 835 390,58        |
| <b>C e l k e m</b>             | <b>Kč</b> | <b>988 042,73</b> |

Ústřední inventarizační komise na schůzce dne 11. 3. 1993 byla seznámena s průběhem inventarizačních prací a výsledkem inventarizace za r. 1992.

Dále byla Ústřední inventarizační komisi předložena zpráva Dílčí inventarizační komise, která pracovala pro Správu MÚ s těmito výsledky:

DIK provedla v měsíci prosinci 1992 - únoru 1993 fyzickou kontrolu zpracovaných místních seznamů za jednotlivé prostory městského úřadu, včetně městské policie a odboru živnostenského. Byla provedena kontrola přírůstků a ubytků proti místním seznamům za r. 1991 a některé nedostatky odstraněny na místě. V některých případech nebyly označeny předměty, nakoupené v r. 1992, inventárním čísly. Hospodářské správě při MÚ bude Ústřední inventarizační komisí určen termín na doplnění tohoto označení.

DIK provedla také kontrolu zůstatků pokladen k 31.12.1992 a konstatovala, že pokladna MÚ nevykazovala k 31.12.1992 zůstatek i zálohy na drobná vydání městské policie a sociálního odboru byly k 31.12. zučtovány a zbylé prostředky složeny zpět do hlavní pokladny.

#### Z á v ě r

Ústřední inventarizační komise byla seznámena s návrhem Směrnice pro zařazování a účtování investičního majetku v r. 1993, zpracované podle Účtové osnovy a Rozpočtové skladby, platné od 1. 1. 1993 pro rozpočtové organizace a obce. Tato směrnice bude projednána v poradě vedení MÚ Děčín.

Ústřední a dílčí inventarizační komise působí po celé inventurní období až do ustavení komise nové, t.j. do září 1993.

Městský úřad Děčín  
ekonomický odbor

Přehled o stavu základních prostředků, PPS a materiálu  
k 31. 12. 1992

| KAPITOLA         | CR               | BUDOVY A STAVBY                      | STROJE ZARÍZENÍ                | PPS V POUŽÍVÁNÍ                | MATERIÁL A POTRAVINY       |
|------------------|------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
|                  |                  | 1                                    | 2                              | 3                              | 4                          |
| DOPRAVA          | 1 PS<br>2 ZUST   | 286-247-177,95<br>287-357-151,95     | 18-051,00<br>18-651,00         | 11-732,00                      |                            |
| SKOLSTVI         | 3 PS<br>4 ZUST   | 287-810-874,53<br>318-694-598,70     | 7-516-264,65<br>8-865-099,42   | 27-999-768,93<br>29-091-725,56 | 763-654,61<br>1-545-951,60 |
| ZDRAVOTNICTVÍ    | 5 PS<br>6 ZUST   | 7-250-092,00<br>29-688-551,00        | 169-123,40<br>162-573,40       | 997-742,15<br>888-296,29       | 11-233,60<br>6-798,37      |
| KULURA           | 7 PS<br>8 ZUST   | 781-495,00<br>10-345-304,51          | 92-985,00<br>360-279,00        | 106-123,00<br>125-243,00       |                            |
| MÍSTNÍ HOSP      | 9 PS<br>10 ZUST  | 107-935-031,05<br>1-376-342-223,93   | 3-312-838,62<br>3-403-134,12   | 256-932,32<br>121-394,65       | 45-844,36<br>265-144,18    |
| VNITŘNÍ SPRÁVA   | 11 PS<br>12 ZUST | 1-290-882-545,80<br>12-585-454,55    | 4-895-342,56<br>6-274-735,76   | 3-074-774,32<br>3-521-021,57   | 63-973,75<br>156-566,61    |
| OSTATNÍ KAPITOLY | 13 PS<br>14 ZUST | 10-970-971,00<br>16-465-824,00       | 652-909,50<br>901-443,50       | 614-531,54<br>569-259,62       | 12-000,00                  |
| C E L K E M      | 15 PS<br>16 ZUST | 1-991-878-187,33<br>2-051-479-108,64 | 16-658-114,73<br>19-985-916,20 | 33-049-872,26<br>34-328-672,69 | 884-706,32<br>1-986-460,76 |

Z P R Á V A

z kontroly hospodaření Městského úřadu v Děčíně za rok 1992  
-----

V souladu s ustanovením § 20 odst. 3 zákona ČNR č. 367/90 Sb., a ve znění pozdějších předpisů předložil Městský úřad v Děčíně okresnímu úřadu žádost o přezkoumání hospodaření MěÚ za rok 1992.

Podle ustanovení § 5 odst. 1 písm. d/ zákona ČNR č. 425/1990 Sb., o okresních úřadech byla provedena kontrola hospodaření kontrolní skupinou ve složení:

vedoucí kontrolní skupiny : Božena Š o l t y s o v á

členky kontrolní skupiny : Marie U l r y c h o v á

Jana H e j l í k o v á

Libuše P e š k o v á

Kontrola byla provedena : od 22. 2. s přerušením do 3. 3. 1993

Kontrolou bylo zjištěno:

I. Účetnictví

1/ Způsob vedení pokladní knihy a návaznost na příjmové a výdajové pokladní doklady

Používaná pokladní kniha propisová. Kontrole podrobena pokladní kniha za období od 16. 11. 1992 do 31. 12. 1992, od listu 1 do č. listu 28. Poslední zapsaný doklad 31. 12. 1992 pod číslem 3104. Příjmové a výdajové pokladní doklady číslovány vzestupnou řadou a v porovnání se zápisy v pokladní knize souhlasí.



Byly kontrolovány všechny pokladní doklady od č. 3031 do čísla 3104. Namátkově kontrolovány příjmové doklady číslo 489-492, 508, 1108, 1122, 1163, 1164, 1165, 1688, 1693, 1694, 1700 a výdajové pokladní doklady č. 464, 474, 479, 484, 1101, 1713 a 1721.

Všechny kontrolované příjmové a výdajové pokladní doklady mají náležitosti podle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví.

#### Nedostatky na úseku pokladní služby

- pokladní kniha není denně uzavírána, v pokladní knize nejsou vedeny předepsaným způsobem zůstatky pokladní hotovosti.
- v příjmech v hotovosti v pokladní knize byly zjištěny platby občanů, které se obvykle přijímají bezhotovostním platebním stykem, např. příjmovým pokladním dokladem z 18. 11. 1992 č. 2279/035 zaplatili manželé Vovsovi přímo do pokladny 284 800,- Kč za prodej domu. Tímto způsobem se zbytečně vystavuje pokladní nebezpečí možné ztráty peněz /povolený pokladní limit z 3. 12. 1991 pouze 20 tis. Kč/. Pokladní nemá možnost ověřit, při příjmu té hotovosti nejsou padělky, což se skutečně také stalo. Výdajovým pokladním dokladem č. 3102 z 31. 12. 1992 při vracení peněz v hotovosti, nevzala KB Děčín bankovku v hodnotě 500,- Kč, jako pravou a do dne kontroly není případ uzavřen.
- na MěÚ není vedena evidence zakoupených stravenek. Stravenky jsou sice placeny jednotlivci v pokladně městského úřadu, ale evidence je vedena v jídelně v Jungmannově ulici. Tím pokladna prakticky supluje funkci poštovního úřadu.

Současně však je porušováno nařízení vlády ČSFR č. 137/89 Sb., o závodním stravování a vyhlášky FMF č. 210/89 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb. V tomto systému nelze spolehlivě ověřit jestli není překročen nárok pracovníků co do počtu odebraných obědů v měsíci v souladu s obecně závaznými předpisy.

Současně zbytečně narostl počet pokladních operací, které by mohly být řešeny jedním zápisem.

2/ Mzdová agenda /rozsah a způsob vedení:

Kontrola byla provedena ve dnech 4. a 10. 3. 1993 pracovníci Okresního úřadu Děčín p. Libuší Peškovou, ved. personál. oddělení.

Mzdové listy - byly za rok 1992 předloženy. Jejich zpracování bylo zajištěno na městském úřadě pod programem GORDIC. Obsahuje všechny potřebné údaje v souladu s platnými předpisy.

Výplatní listiny - za rok 1992 jsou založeny ve mzdové účtárně. Výplata mezd je zajišťována na hospodářské správě pokladní p. Vytlačilovou. Namátkovou kontrolou výplatních listin bylo zjištěno, že v některých případech dochází k vyplacení mzdy bez plné moci, nebo plná moc zní na jinou osobu, než která mzdu vyzvedla:

např. - výplaty převzaté p. Vovsovou a Riegelovou pro pečovatelky, bez plné moci - záloha leden, únor, březen a listopad 1992,

- výplata pro p. Ing. Kkropáčka a Ing. Kunce byla bez plné moci převzata p. Matějkovou - únor, březen, duben a říjen 1992-

- v některých případech chybí podpis o převzetí mzdy např. mimořádná záloha v květnu 1992 pro p. Markovou Evu ve výši 500,- Kč a pro p. Tebaurovou Janu ve výši 500,- Kč, dále v měsíci říjnu 1992 u zálohy pro p. Ziku ve výši 500,- Kčs.-

- v měsíci říjnu 1992 měl dle plné moci pro p. Hambergera zálohu p. Szabo Josef. Zálohu však převzal a podepsal p. Hladký.

Výplatní listiny by měly být 1 x založeny u pokladních dokladů při výběru hotovosti na výplatu mezd. Za nedostatky na výplatních listinách plně odpovídá vyplácející, nikoliv mzdová účetní.

Dohody a jejich evidence

Evidence dohod byla v roce 1992 vedena na odboru hospodářské správy p. Duškovou a na odboru školství, kultury a mládeže a tělovýchovy p. Martinčkovou.

Na úseku hospodářské správy bylo celkem uzavřeno 29 dohod. Evidence je vedena odděleně za dohody o provedení práce a pracovní činnosti.

Namátkovou kontrolou bylo zjištěno:

u dohod o provedení práce:

- dohoda o provedení práce č. 12/1992, uzavřena 5. 10. 1992 na práce prováděné od července do 2. 10. 1992, dohoda byla prokazatelně uzavřena až po skončení práce
- vyúčtování dohody č. 5/1992, uzavřené 20. 1. 1992 s p. Lincem Jindřichem, postrádá označení, o jaký druh dohody se jedná a jakým způsobem byla odměna vyplacena /pokladnou nebo odeslána poštou/
- vyúčtování dohody č. 3/1992 s p. Podlipským, uzavřené dne 8. 1. 1992 postrádá číslo občanského průkazu, datum kdy byla dohoda uzavřena, označení o jaký druh dohody se jedná.  
Stejně závady se vyskytly i u dalších vyúčtování např. dohody č. 2/1992, 1/1992, 4/1992, 6/1992.

Dále bylo zjištěno, že dochází k vyúčtování dohod před řádným převzetím a ukončením práce, např. dohoda o provedení práce č. 6/1992 uzavřená 2. 6. 1992 na dobu do 4. 6. 1992 byla vyúčtována 1. 6. 1992.

Dohoda o provedení práce č. 9/1992 uzavřená 3. 6. 1992, vyúčtována již 1. 6. 1992.

U dohod o pracovní činnosti:

- dohoda č. 7/1992 byla uzavřena s p. Hejnou 5. 3. 1992, potom následuje dohoda č. 8/1992 s p. Půlkrábkovou, která byla uzavřena dne 29. 2. 1992.

U vyúčtování opět stejné závady - chybí označení, o jaký druh dohody se jedná a způsob vyplacení odměny.

Na odboru školství, kultury, tělovýchovy a mládeže bylo v roce 1992 uzavřeno 74 dohod o provedení práce a 5 dohod o pracovní činnosti.

Sepsané dohody o provedení práce slouží zároveň jako vyúčtování. U dohod o pracovní činnosti je prováděno měsíčně vyúčtování a uzavřená dohoda je založena u posledního vyúčtování v běžném roce.

Měsíčně je zpracován poukaz k výplatě, který obsahuje hrubou mzdu, daň, čistou mzdu k výplatě, podpis pracovníka, který poukaz vystavil. Mzda je vyplacena příjemci proti podpisu na výplatní listině.

Namátkovou kontrolou bylo zjištěno, že došlo k uzavření dohody o provedení práce s p. Marcelou Štruplovou dne 4. 1. 1993 na práce vyúčtované v prosinci 1992 za období 1. 12. - 31. 12. 1992.

Kontrola fin. úřadu o správnosti daně ze mzdy - poslední kontrola byla provedena ve dnech 31. 1., 1. 2., 4. 2., 16. 2., 18. 2. 1991 p. Záhorkovou za roky 1989 a 1990. Při kontrole nebyly zjištěny žádné závady.

### 3/ Účetní doklady

Předložena účtová osnova a oběh účetních dokladů pro rok 1992. Účtová osnova je ve smyslu § 4 odst. 2 zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví dodržována. Pro vedení účetnictví je v souladu s ustanovením § 4 odst. 4 shora citované vyhlášky je využíváno prostředků výpočetní techniky. Z tohoto důvodu jsou číslovány účetní doklady každé čtvrtletí vzestupnou číselnou řadou od č. 1.

Knihy došlých a odeslaných faktur jsou zavedeny. U došlých faktur zjištěno v některých případech nedodržování oběhu účetních dokladů. Faktury jsou pak do knih dopisovány dodatečně, bez náležitostí, které jsou předepsány.



Namátkově byly kontrolovány následující účetní doklady:

|               |                |                   |
|---------------|----------------|-------------------|
| březen 1992   | účetní doklady | od č. 1164 - 1284 |
| červen 1992   | účetní doklady | od č. 1245 - 1505 |
| září 1992     | účetní doklady | od č. 1088 - 1262 |
| prosinec 1992 | účetní doklady | od č. 1488 - 1610 |

Kontrolované účetní doklady obsahují náležitosti dle § 11, odst. 1, písm. a - e/ citované vyhlášky o účetnictví.

#### 4/ Inventarizace majetku

Inventarizace majetku byla provedena k 31. 12. 1992 s následujícím výsledkem:

|                      | Stav na počátku roku<br>v Kč | Stav k 31.12.1992<br>v Kč |
|----------------------|------------------------------|---------------------------|
| Budovy a stavby      | 1 991 878 187,33             | 2 051 479 108,64          |
| Stroje a zařízení    | 16 658 114,73                | 19 985 916,20             |
| PPS v používání      | 33 049 872,26                | 34 328 672,69             |
| Materiál a potraviny | 884 706,32                   | 1 986 460,76              |

Majetek městského úřadu je veden v inventárních knihách uložených na majetkovém oddělení finančního odboru, které současně slouží jako rejstřík pro inventární karty majetku, které obhospodařuje vnitřní správa MěÚ.

Namátkově byla provedena kontrola převodu majetku z Restaurací Děčín na MěÚ Děčín. Účetním dokladem č. 12/1567 z 30. 10. 1991 převeden hospodářskou smlouvou /bez čísla/ majetek Restaurace PASTÝŘSKÁ STĚNA v celkové zůstatkové ceně 32 370,-- Kčs, zaplacený v prosinci 1992.

Jedná se o následující základní prostředky:

|                                                  | Pořiz. cena | Oprávky   | Zůstatková cena |
|--------------------------------------------------|-------------|-----------|-----------------|
| 1. i.č. 5555 chladicí skříň<br>1200 r.výr.1967   | 5 288,--    | 5 288,--  | -               |
| 2. i.č. 9871 barpult a podhled<br>r. výroby 1978 | 16 306,--   | 12 874,-- | 3 432,--        |
| 3. i.č. 9872 policová stěna<br>r. výroby 1978    | 8 401,--    | 6 594,--  | 1 807,--        |
| 4. i.č.10079 mrazicí stůl PMA<br>315, r.výr.1979 | 7 954,--    | 6 991,--  | 963,--          |
| 5. i.č.16031 video VM 6465<br>rok výroby 1988    | 19 800,--   | 7 226,--  | 12 574,--       |
| 6. i.č. 3958 kotel ÚT I. 60 E<br>rok výroby 1978 | 22 000,--   | 8 406,--  | 13 594,--       |

Shora uvedené ZP byly zaevidovány následovně:

Pol. 1-4 a 6 v knize ZP na kapitole 19 - vnitřní správa  
na str. č. 11

Položka č. 4 v evidenci v knize ZP městské policie pod i.č.  
5-383/9

Inventární knihy neobsahují předepsané náležitosti, jako např.  
typ ZP, výrobní číslo, způsob pořízení /v tomto případě HS/, dále  
chybí údaj o tom, kde se ZP nachází, v tomto případě restaurace  
PASTÝŘSKÁ STĚNA. Podobné nedostatky byly zjištěny i na inventurních  
kartách na vnitřní správě MěÚ, kde jsou používány náhradní inven-  
turní karty, bez předepsaných náležitostí. Doporučujeme vedoucí  
informační soustavy, aby dohodla, které z předepsaných tiskopisů  
pro evidenci majetku bude MěÚ používat. Buď inventární knihy, se  
všemi předepsanými náležitostmi a nebo inventární karty se všemi  
náležitostmi a rejstřík těchto karet.

Fyzický stav inventarizací byl porovnán se stavem účetním.  
Inventarizační rozdíly byly projednány ve škodní komisi dne  
2. března 1993 s příslušným opatřením.

Závěrem této části zprávy konstatujeme, že inventarizace  
majetku byla provedena v souladu s částí V § 29 a § 30.

5/ Stavy účtů vedených u KB Děčín k 31. 12. 1992

Zůstatek účtu č. 223 431 výp. č. 256 5 023 047,94 Kč,  
který byl převeden k 8. 1. 1993 na následující účty:

|              |                 |
|--------------|-----------------|
| 9005-223 431 | 4 990 072,21 Kč |
| 107-223 431  | 303,20 Kč       |
| 1038-223 431 | 26,67 Kč        |
| 6015-223 431 | 43,10 Kč        |
| 19-223 431   | 31 345,--Kč     |
| 8010-223 431 | 117,80 Kč       |
| 19-223 431   | 1 839,96 Kč     |
| 107-223 431  | 700,-- Kč       |

|                                                            |  |
|------------------------------------------------------------|--|
| Zůstatek účtu č. 60 15-223 431 výp. č. 143 1 674 695,78 Kč |  |
| - "- 1222 -223 431 č. 14 8 256 022,05 Kč                   |  |
| - "- 16010-223 431 č. 16 118 722,05 Kč                     |  |
| - "- 1038-223 431 č. 18 2 035 600,-- Kč                    |  |
| - "- 9005-223 431 č. 92 24 400 543,45 Kč                   |  |

Stav na účtě u Ekoagrobanky, a.s. Ústí n.L. pobočky Děčíně  
stav na účtě č. 128 00 494 3 400 000,-- Kč

Dne 26. 6. 1992 byla uzavřena úvěrová smlouva č. 1292/2/8060 mezi Ekoagrobankou a Městským úřadem v Děčíně. Jedná se o středně dobý úvěr ve výši 3 400 000,-- Kč na měřicí techniku bytového podniku města na akci sídliště Želenice.

Počátek dohodnutých splátek stanoven na 15. 4. 1993 a konečná splatnost 15. 12. 1993.

Dohodnutá úroková sazba 2 % nad základní sazbu Ekoagrobanky, která činí 14 %, úrok je splatný měsíčně. Z dokladů bylo ověřeno, že EAGB Děčín nedodržela smlouvu co do výše úroků a dne 1. 12. 1992 zvýšil ředitel banky od 1. 12. 1992 na běžném účtu č.12/01 722/1800 na 3,5 % P.a.

Z tohoto pohledu se nejeví úvěr u ekoagrobanky jako zvlášť výhodný a přihlédneme-li k výsledku hospodaření Městského úřadu v Děčíně, který skončil přebytkem 24 mil. Kčs naskytá se otázka, jestli by nebylo lepší hradit měřicí techniku BPmD vlastními zdroji.

Účet 249/90 mylné platby sepsané k 31. 12. 1992 představují částku celkem 58 065,89 Kčs. Jedná se o následující položky:

- chybně inkasované SKSS faktury za telefon 2 x inkaso XII a stanice Františkov, která nepatří MÚ a štáb CO OÚ /žádost o refundaci/celkem Kč 56 709,50
- omylené platby z peněžních deníků záloh. org. - MŠ Weberova, MŠ Na pěšině, MŠ Jalůvčí a ŠJ Březová celkem Kč 186,09
- vrácená platby čs. spořitelny Kč 100,--
- odvod odpadků, TSmD - žádost o refundaci - objekt Budapeštská 1674 Kč 331,30
- 2 x uhrazená faktura za Reliéf PIS /žádost o refundaci/ Kč 939,--.

Městský úřad je zřizovatelem těchto organizací:

Správa městských kin  
Kulturní a společenské středisko  
Zoologická zahrada  
Městské divadlo

V zařízeních byla provedena kontrola správnosti odvodu vykázaných tržeb za rok 1992 při finančním vypořádání.

## II. Rozpočet

1. Schválení rozpočtu městským zastupitelstvem podle § 36 odst. 1 písm. B/ zákona ČNR č. 367/90 Sb., a § 25, odst. 2 zákona ČNR č. 576/90 Sb., byl rozpočet na rok 1992 schválen městským zastupitelstvem dne 26. 3. 1992.  
Podle § 20 odst. 2 zákona ČNR č. 367/90 Sb., byl návrh rozpočtu na rok 1992 zveřejněn 30 dnů před projednáním v městském zastupitelstvu.



## 2. Příjmy rozpočtu města

Podle § 23 zákona ČNR č. 576/90 Sb., město rozpočtovalo a tvořilo tyto příjmy v roce 1992:

| Název příjmů                                          | Schvál.rozpočet<br>v tis. Kč | Skutečnost<br>v tis.Kč |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------|
| a/ odvody od podniků<br>/sesk. pol. 12/               | 7 800                        | 7 223                  |
| b/ odvody fyz. osob<br>/sesk. pol. 13/                | 11 478                       | 33 839                 |
| c/ příjmy z činnosti RO<br>/sesk pol. 15/             | 17 675                       | 21 039                 |
| d/ daň zemědělská<br>/sesk pol. 17                    | -                            | -                      |
| e/ daně od obyv. a poplatky<br>/sesk pol. 18/         | 22 300                       | 33 048                 |
| f/ přijaté úvěry /2002/                               | 3 400                        | 3 400                  |
| g/ doplňkové a nahodilé příjmy<br>/sesk. pol. 21/     | 40 946                       | 35 808                 |
| h/ převody z mimorozp.prostředků<br>/pol. 2201, 2204/ | 1 585                        | -                      |
| i/ plánovaná dotace<br>/41 71 01 2401/                | 106 975                      | 106 975                |
| j/ účel.prostř. ze st.rozpočtu<br>/41 71 21 2401      | 34 910                       | 34 910                 |
| k/ ost.prostř. ze st.rozpočtu<br>/41 71 23 2401/      | -                            | -                      |
| l/ účel prostř.z rozpočtu OÚ<br>/41 71 25 2402/       | 4 068                        | 4 068                  |
| m/ ost.prostř. ze st. rozpočtu<br>/41 71 26 2402/     | -                            | -                      |
| n/ jiné příjmy                                        | -                            | -                      |
| Příjmy celkem                                         | 251 137                      | 280 810                |

## 3. Výdaje rozpočtu města

Podle § 24 zákona ČN5 č. 576/90 Sb., město rozpočtovalo a hradilo tyto výdaje v roce 1992:

| Schvál. rozpočet<br>v tis. Kč | Skutečnost<br>v tis.Kč |
|-------------------------------|------------------------|
|-------------------------------|------------------------|

výdaje na činnost města, výdaje a příspěvky jím řízených RO a PO:

|             |         |         |
|-------------|---------|---------|
| kap. 702    | 17 890  | 17 483  |
| 709         | -       | -       |
| 710         | 42 831  | 41 507  |
| 711         | 120     | 99      |
| 714         | 43 410  | 45 363  |
| 715         | 2 310   | 2 178   |
| 716         | 7 320   | 7 269   |
| 719         | 21 086  | 20 495  |
| 728         | 15 300  | 16 122  |
| 739         | 93 156  | 96 836  |
| 740         | 1 650   | 1 571   |
| 741         | 6 064   | 7 487   |
| C e l k e m | 251 137 | 256 410 |

4/ Způsob kontroly hospodaření s rozpočtovými prostředky, způsob provádění kontroly finanční komisí a kontrolní komisí

V souladu s § 25 odst. 7 zákona ČNR 576 Sb., zajišťuje kontroly hospodaření s rozpočtovými prostředky městského úřadu finanční komise následovně:

- 21. 1. 1992 - Informace o rozpisu plánu a rozpočtu na r. 1992
- 24. 3. 1992 - Plnění rozpočtu za r. 1991 a rozpočet na r. 1992
- 19. 5. 1992 - Informace o výsledku hospodaření za I/Q
- 25. 8. 1992 - Výsledek hospodaření za I. pololetí 1992
- 22. 9. 1992 - Návrh rozpočtu na r. 1993
- 20.10. 1992 - Návrh na úpravu rozpočtu na r. 1992  
Informace o přípravě rozpočtu na r. 1993
- 8.12. 1992 - Výsledek hospodaření MÚ za III. čtvrtletí 1992  
včetně postupu ekolog. akcí
- 23. 3. 1993 - Výsl. hospodaření MÚ za r. 1992 - závěr. účet,  
inventarizace majetku a pohledávek

Kontrolní komise rady MÚ kontroluje jiné specifické objekty, např. v dubnu 1992 provedena kontrola v provozovně SEVERAN a kontrola činnosti městské policie. V květnu 1992 provedena kontrola městské pořádkové služby a otázky restituce Rakušanova louka a další úkoly.

Zápisy z kontrol jsou uloženy v sekretariátu starosty MÚ. Z předložených materiálů nelze spolehlivě ověřit, jestli výsledky kontrolní komise jsou projednávány radou MÚ. Např. v příloze zápisu kontrolní komise z 12. 5. 1992 prováděla komise kontrolu dodržování příkazu tajemníka MÚ, který vydal personálnímu úseku. Týká se vypracování pracovních náplní zaměstnanců MÚ. Komise zjistila řadu nedostatků, ale jak byly odstraněny není z předložených dokladů zřejmé.

#### 4a/ Rozpočtové změny - mimořádné účelové prostředky

Městskému úřadu v Děčíně byly poskytnuty z vyššího rozpočtu mimořádné účelové prostředky v roce 1992 v celkové výši 48 186 422,- Kč, které byly řádně zúčtovány 1. 2. 1993 /viz příloha č. 2/. Evidence účelových prostředků je na MÚ vedena, namátkovou kontrolou dokladů nedostatky nezjištěny.

#### 5/ Vztah města k příspěvkovým organizacím z titulu jejich zřizovatele

Městský úřad je zřizovatelem těchto příspěvkových organizací: Správa městských kón, kulturní a společenské středisko, zoologická zahrada a městské divadlo. Vedlejší hospodářskou činnost město neprovozuje.

Finanční vypořádání s těmito organizacemi bylo provedeno 25. 2. 1993. Kromě finančního hospodaření ZOO Děčín, které vyšlo pasivně ve výši 134 433,39 Kč, vyšly ostatní příspěvkové organizace s aktivním saldem /viz příloha č. 3/.

#### 6/ Vypořádání rozpočtového hospodaření

Podle § 26 zákona ČNR č. 576/90 Sb., bylo provedeno vyúčtování hospodaření městského úřadu za rok 1992 24. 2. 1993, které skončilo přebytkem ve výši 24 400 543,45 Kč. / Příloha č. 4/

Z á v ě ř

Hospodaření Městského úřadů v Děčíně v roce 1992 bylo v souladu se schváleným rozpočtem. Způsob vedení účetnictví a jeho správnost odpovídá § 7, odst. 2 - 4 zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví. Organizace předložila ke kontrole všechny požadované doklady.

V Děčíně 30. 3. 1993

Podpis starosty:

Podpisy členů pracovní skupiny:

Městský úřad v Děčíně žádá ~~/nežádá/~~ o kontrolu hospodaření za rok 1993.

Podpis a razítko  
městského úřadu



Materiál do jednání městské rady dne 19.4.1993  
a městského zastupitelstva dne 22.4.1993

---



Věc : Doplňující informace o přezkoumání hospodaření  
MÚ za rok 1992

---

V závěru měsíce února a začátkem března 1993 byla na MÚ Děčín provedena kontrolní skupinou Okresního úřadu Děčín za vedení p. Šoltysové kontrola hospodaření MÚ za rok 1992.

Kontrolou byly zjištěny následující skutečnosti :

1. Na úseku účetnictví

- všechny kontrolované pokladní doklady mají náležitosti podle zákona č. 563/91 Sb. o účetnictví,
- pokladní kniha není denně uzavírána,
- není vedena evidence zakoupených stravenek pro zaměstnance MÚ,
- u mzdové agendy obsahují mzdové listy všechny požadované údaje v souladu s platnými předpisy,
- výplatní listiny jako účetní doklad nejsou zakládány u pokladních dokladů a dochází k vyplácení mezd bez plné moci,
- v některých případech jsou uzavírány dohody o provedení práce a pracovní činnosti po skončení práce a odměna byla vyplacena před převzetím a ukončením práce,
- je dodržována účtová osnova ve smyslu zákona o účetnictví,
- některé došlé faktury jsou dodatečně dopisovány do knihy došlých faktur,
- fyzický stav inventarizací byl porovnán se stavem účetním v souladu se zákonem a inventarizační rozdíly byly projednány v inventarizační komisi,
- inventární knihy a inventurní karty vedou duplicitně evidenci majetku a neobsahují předepsané náležitosti,
- úvěr u EAB se s ohledem na úroky nejeví zvláště výhodný,
- v organizacích jichž je MÚ zřizovatelem byla řádně provedena kontrola správnosti odvodů vykázaných tržeb za rok 1992 při finančním vypořádání,

## 2. Na úseku rozpočtu

- rozpočet byl schválen MZ v souladu se zákonem č. 367/92 Sb. a zákonem 576/90 Sb. a před projednáním zveřejněn po dobu 30 dnů,
- v souladu se zákonem 576/90 Sb. zajišťuje kontroly hospodaření s rozpočtovými prostředky MÚ finanční komise, specifické kontroly pak provádí kontrolní komise rady MÚ,
- mimořádné účelové prostředky poskytnuté MÚ jsou řádně vedeny, nedostatky nebyly kontrolou zjištěny,
- bylo provedeno vyúčtování hospodaření MÚ za rok 1992 v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech.

Závěrem prověřková skupina konstatovala, že hospodaření MÚ bylo v souladu se schváleným rozpočtem a vedení účetnictví odpovídá zákonu o účetnictví (viz fotokopie závěru v příloze).

K odstranění některých dílčích nedostatků zjištěných prověrkou bude vydán příkaz tajemníka MÚ.

v Děčíně, 9.4.1993

zpracoval : ekonomický odbor

## Z á p i s

prověřkové skupiny k ověření správnosti předložené roční účetní závěrky za rok 1992, správnosti vykázaného hosp. výsledku a jeho použití ve státním podniku Dopravní podnik Děčín

-----

Ve smyslu ust. § 25 zák. č. 111/1990 Sb., o státním podniku a usnesení městské rady č. 44/93 provedla skupina pracovníků MÚ ověření správnosti roční účetní závěrky s.p. Dopravní podnik Děčín

### I. Složení prověřkové skupiny

Ing. Zdeňka Čečáková - EO MÚ  
p. Hana Veselá - EO MÚ  
p. Věra Houdková - odb. KPaPČ MÚ  
p. Dana Olivová - KO MÚ

### II. Informace za podnik poskytl

Ing. V. Voldřich - ředitel podniku  
p. E. Tůmová - hlavní účetní

### III. Plnění vybraných ukazatelů za rok 1992

| U k a z a t e l        | skut.<br>1991 | plán<br>1992 | v tis. Kč<br>skut.<br>1992 |
|------------------------|---------------|--------------|----------------------------|
|                        |               |              |                            |
| Real. výkony           | 24 246        | 25 130       | 25 199                     |
| Mimoř. výnosy          | 42            | 20           | 50                         |
| Výkony celkem          | 24 288        | 25 150       | 25 249                     |
| Náklady celkem         | 48 913        | 49 000       | 48 836                     |
| z toho : mater. nákl.  |               |              |                            |
| bez odpisů             | 30 761        | 28 595       | 28 339                     |
| Hosp.výsledek-ZTRÁTA   | 24 625        | 23 850       | 23 587                     |
| Mzdové náklady         | 10 213        | 11 600       | 11 630                     |
| v tom : OON            | 8             | 20           | 17                         |
| Čerpání fondu odměn    | 914           | x            | 1 493                      |
| Mzdové prostředky clk. | 11 127        | x            | 13 123                     |
| Počet pracovníků-přep. | 220           | 230          | 226                        |
| Průměrná mzda Kč       | 4 212         | 4 203        | 4 842                      |
| Zásoby                 | 4 481         | x            | 4 888                      |

### IV. Správnost roční účetní závěrky

1. Návaznost údajů roční účetní závěrky 1992 na základní účetnictví nebyla porušena

Byly kontrolovány následující doklady:

- konečná rozvaha k 31.12.1992
- předvaha
- hlavní kniha
- Výpisy z běž. účtu KB, úvěr. účtů EAGB a ČSS - zůstatky k 31.12.1992 odpovídají údajům účet.závěrky

2. Vazby účetních výkazů nebyly porušeny
3. Bylo zjištěno, že nedošlo k záměrnému zkreslení vykázaného výsledku hospodaření za rok 1992

Namátkově byly vybrány ke kontrole

- faktury dodavatelské za období 03,06,09 a 12/92
- vnitřní účetní doklady

4. V podniku byl zpracován Pokyn o oběhu účetních dokladů dne 31.3.1991 platný od 1.4.1991. Byly předloženy podpisové vzory pracovníků oprávněných nařizovat a schvalovat hospodářské a účetní operace a přezkušování přípustnosti operací. Podpisové vzory nejsou aktualizovány, není uveden den jejich vyhotovení.

#### 5. Inventarizace majetku

Ke kontrole byly předloženy zápisy z provedených inventarizací :

- materiálu skladu MTZ k 31.10.1992
- DKP střed 01-06 k 31.10.1992
- cenin a pokladen /čtvrtletní/

Kontrolou bylo zjištěno, že inventarizační rozdíl 1 854,- Kč /DKP na střed. 03/ nebyl zaúčtován v účetním období, ve kterém byla inventarizace provedena, což je v rozporu s ust. § 30 odst. 3 zák. č. 563/91 o účetnictví.

#### 6. Odpisování zákl. prostředků

Kontrola byla předložena sestava zákl. prostředků k 31.12.92, která obsahuje veškeré údaje o ZP - pořiz. cena, oprávky, zůst. cena, odpis. sazba.

Odpisování bylo prováděno v souladu s vyhl. č. 586/90 Sb.

### V. Výsledky hospodaření podniku /v tis. Kč/

#### a/ dotace

|                      | plán   | skutečnost |
|----------------------|--------|------------|
| neinv. dotace celkem | 25 350 | 25 350     |
| z toho : na ztrátu   | 23 850 | 23 587     |
| do zdrojů            |        |            |
| k rozdělení          | 1 500  | 1 763      |

#### b/ rozdělení zdrojů provedené podnikem

|                                      |                        |              |
|--------------------------------------|------------------------|--------------|
| <u>Zdroje celkem</u>                 | <u>1 763,- tis. Kč</u> |              |
| 1/ Odvod zisku na základě fin. plánu | 131                    |              |
| 2/ Jednotný příděl do FKSP           | 325                    |              |
| Další příděl do FKSP                 | 56                     | celkem 381   |
| 3/ Příděl do fondu odměn             | 1 175                  |              |
| další příděl do FO                   | 75                     | celkem 1 250 |
| 4/ ostatní použití /repre fond/      | 1                      |              |



ad 1/

Odvod zisku na základě fin. plánu proveden v souladu s nařiz. vlády č. 207/89 Sb.

ad 2/

příděl FKSP - dle vyhl. č. 210/89

|                                                   |                   |                    |
|---------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| jednotný /povinný/ příděl 2 % mzdových prostředků | t.j. 2 % z 13 106 | 262 tis. Kč        |
| skutečný příděl                                   |                   | <u>381 tis. Kč</u> |
| zvýšení oproti povinnému přídělu                  |                   | +119 tis. Kč       |

ad 3/

příděl do fondu odměn - 1 250 Kč t.j. 9,54 % mzdových prostředků

Pozn.:

Ve smyslu ust. § 4 nařiz. vlády č. 207/89 použije podnik v případě úspory plánované ztráty 50 % této částky v souladu s nař. vl. č. 577/90 Sb. a to povinně k přidělu do rezerv. fondu a FKSP, dále dle vlastního uvážení /např. fond odměn/. Z dosažené úspory plánované ztráty 260 tis. Kč zůstává podniku 50 % pro dotaci do fondů t.j. 131 tis. Kč. Povinný příděl do rezervního fondu 5 % z této částky činí 7 tis.Kč.

c/ Odvod daně z objemu mezd

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| Mzdové prostředky celkem       | 13 122 Kč |
| Odvod 10 % dle zák. 156/89 Sb. | 1 312 Kč  |

Odvod byl proveden v souladu s platnými předpisy.

VI. Z á v ě r

Na základě provedené kontroly prověřková skupina doporučuje městské radě schválit roční účetní závěrku s.p. Dopravní podnik Děčín s výhradou, že provede příděl do rezervního fondu ve výši 7 tis. Kč a dále v případě kladného stanoviska MFČR provede dodatečně příděl do tohoto fondu z plánované dotace do zdrojů k rozdělení /75 tis.Kč/ jako převod týkající se minulého období.

Dále navrhuje následující nápravná opatření :

- 1/ zajistit, aby inventarizační rozdíly byly vždy zaúčtovány v příslušném období tak, jak ukládá vyhl. 563/91 § 30 odst. 3
- 2/ aktualizovat podpisové vzory pracovníků oprávněných nařizovat a schvalovat účetní operace.

Zjištěné skutečnosti byly dne .....<sup>12. 3. 1993</sup> projednány s ředitelem  
s.p. Dopravní podnik Děčín Ing. V. Voldřichem.

V Děčíně dne

12. III. 1993

.....

Za prověřkovou skupinu :

.

..

..

..

Ředitel s.p. DP Děčín :

..

## Z á p i s

prověřkové skupiny k ověření správnosti předložené roční účetní závěrky za rok 1992, správnosti vykazaného hosp. výsledku a jeho použití ve státním podniku Technické služby Děčín

-----

Ve smyslu ust. § 25 zák. č. 111/90 Sb., o státním podniku a usnesení městské rady č. 44/93 provedla skupina pracovníků MÚ ověření roční účetní závěrky s.p. Technické služby Děčín.

### I. Složení prověřkové skupiny :

|                      |                |
|----------------------|----------------|
| Ing. Zdeňka Čečáková | - ekon. odbor  |
| p. Hana Veselá       | - ekon. odbor  |
| p. Věra Houdková     | - odb. KP a PČ |
| p. Dana Olivová      | - kontr. odbor |

### II. Informace za podnik poskytl :

Ing. Karel Demuth - ředitel podniku  
p. Naděžda Česáková - ekon. nám.

### III. Plnění vybraných ukazatelů za rok 1992

|                           |                |                | v tis. Kč      |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <u>U k a z a t e l</u>    | <u>skut.91</u> | <u>plán 92</u> | <u>skut.92</u> |
| Výkony celkem             | 30 980         | 29 688         | 32 574         |
| Mimoř. výnosy             | 246            | 250            | 35             |
| Výnosy celkem             | 31 226         | 29 938         | 32 609         |
| Náklady celkem            | 27 681         | 27 338         | 26 888         |
| z toho : mater.bez odp.   | 14 848         | 13 366         | 12 709         |
| Z i s k                   | 3 545          | 2 600          | 5 721          |
| Mzdové náklady            | 8 129          | 7 719          | 8 143          |
| v tom : OON               | 51             | 60             | 90             |
| Fond odměn                | 607            | 700            | 507            |
| Mzdové prostředky celkem  | 8 736          | 8 419          | 8 650          |
| Počet pracovníků přepočt. | 208            | 193            | 180            |
| Průměrná mzda             | 3 344          | x              |                |
| Zásoby                    | 4 578          | x              | 4 337          |

### IV. Správnost roční účetní závěrky

1. Návaznost údajů roční účetní závěrky 1992 na základní účetnictví nebyla porušena. Účetnictví je vedeno na 16ti bitovém počítači AT podle programu firmy Proservis Nový Bor.

Ke kontrole byly předloženy :

- analytická předvaha 1-12/92
- syntetická předvaha 1-12/92
- účtová osnova, platná od 1.1.1991
- výpisy z běž. účtu - zůstatek k 31.12.1992 odpovídá údajům účetní závěrky

2. Vazby účetních výkazů nebyly porušeny



ad 1/ Výpočet důchodové daně byl proveden dle vyhl. 157/89 Sb.

ad 2/ Povinný /minim./ příděl do rezervního  
fondu 5 % ze zisku 286 tis. Kč  
skutečný příděl 1 000 tis. Kč

ad 3/ příděl FKSP

dle vyhl. č. 210/89 činí jednotný /povinný-minim./  
příděl výhodnější z variant :

a/ 2 % mzd. prostředků /bez OON/  
t.j. z 8 560 tis. Kč 171 tis. Kč

b/ 760 Kč /1 prac./ vč. učňů a  
žen na MD/ t.j. 189 x 760 144 tis. Kč

skutečný příděl činí 1 037 tis. Kč  
zvýšení oproti povinnému přídělu + 866 tis. Kč

Zvýšený příděl byl umožněn vzhledem k dosaženému vyso-  
kému zisku.

ad 4/ Příděl do fondu odměn 1 650 tis. Kč  
t.j. 19 % mzdových prostř. /bez OON/  
Tento příděl byl rovněž umožněn vzhledem k dosaže-  
né výši zisku.

Pozn. V rozboru hospodaření podniku za rok 1992 oproti výše  
uvedeným výkazům je uveden bezúplatný převod ZP ve  
výši 88 560 Kč a současně v rozdělení hosp. výsledku  
nerozdělený hosp. výsledek ve výši 89 360,10 Kč.  
Tuto částku je nutno zaúčtovat v roce jako převod tý-  
kající se minulého roku do kmenového jmění podniku.

b/ Odvod daně z objemu mezd

Byl proveden dle vyhl. 157/89 Sb.

Základ daně 8 650 tis. Kč

Daň dle § 9 odst.1 50 % 76,50 tis. Kč

dle § 9 odst.1b/20 % 1 699,40 tis. Kč

sleva dle § 10 - 81 tis. Kč

Daň celkem 1 694,90 tis. Kč

## VI. Z á v ě r

Na základě provedené kontroly prověřková skupina  
doporučuje městské radě schválit účetní závěrku s.p.  
Technické služby Děčín. Dále navrhuje následující  
nápravná opatření :

- 1/ zajistit termíny provádění inventarizace pokladních hoto-  
vostí a cenin v souladu s vyhláškou 563/91 Sb. o účetnictví
- 2/ aktualizovat a vydat podpisové vzory pracovníků oprávněných  
nařizovat a schvalovat účetní operace.



- 3/ zajistit řádné vyplňování stvrzenek při vybírání poplatku za odtah vozidel
- 4/ zajistit v r.1993 proúčtování nerozděleného zisku ve výši 89 tis. Kč do kmenového jmění podniku jako účet. operaci týkající se minulého období.

Kontrolu plnění nápravných opatření doporučuje uložit řídícímu odboru t.j. odboru KPaPČ MÚ.

Zjištěné skutečnosti byly dne 12. 3. 1993 .....projednány s ředitelem s.p. Technické služby Děčín Ing. K. Demuthem.

12. III. 1993

v Děčíně dne

.....

Za prověřkovou skupinu :

...

...

...

...

Ředitel s.p. TS Děčín :

....

Příloha zápisu : vyjádření ředitele TS Děčín  
k rozdělení hosp. výsledku

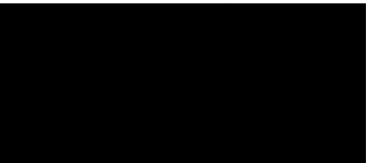
115 TR

Městský úřad v D ě č í n ě  
-----

Informace pro jednání městské rady dne 25. 1. 1993  
-----

Věc :           Ověřování roční účetní závěrky u státních  
                  podniků, ke kterým je MÚ zakladatelem

Předkládá :   Ing. Ladislav N o v á k  
                  vedoucí odboru podnikatelské činnosti  
                  a komunálních služeb

Podpis :       ...  ...

---

Dle zákona č. 111/90 Sb. § 23 pro podniky, jejichž  
základním předmětem činnosti je uspokojování veřejně pros-  
pěšných zájmů a u nichž je tato skutečnost vyjádřena v zaklá-  
dací listině - platí pro Technické služby Děčín a Dopravní  
podnik Děčín :

§ 24 - V podniku se nezřizuje rada

§ 25 - Zakladatel na návrh ředitele schvaluje roční účetní  
závěrku a rozhoduje o rozdělení použitelného zisku.

Dopravní podnik : oborové číslo služeb dle zákona č. 114/72 Sb  
-----           č. 951 - osobní doprava.  
Do zakladací listiny nutno doplnit k předmětu  
činnosti : uspokojování veřejně prospěšných  
zájmů.

Technické služby : oborové číslo služeb 955 - městské hospodářství  
-----

Bytový podnik  
-----

Pro BPD platí § 9 zák. č. 111/90 Sb. : roční účetní závěrku  
podniku přezkřšuje osoba, popřípadě skupina osob určená zakla-  
datelem, nebo ověřovatel (auditor).

Náklady spojené s přezkřšováním hradí podnik.

§ 18 - orgány podniku :  
          ředitel a dozorčí rada.

Technické služby Děčín

státní podnik

415 55 Děčín V, J.Š. BAARA 881/12

Městský úřad  
p. Ing. Z.ČečákováMírové nám  
D ě č í n IVVyřizuje  
EÚ/Čes/178Děčín dne  
1.3.1993Příděly ze zisku za rok 1992  
-----

Z vytvořeného zisku za rok 1992 podnik provedl v závěrcce a navrhuje MÚ ke schválení /po odvodu důchodové daně, str. 6 ročního rozboru/ příděly do fondů takto :

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| - do rezervního fondu | 1 000 000,- Kč |
| - do FKSP             | 1 037 000,- Kč |
| - do fondu odměn .    | 1 649 774,60.  |

Cílem rozdělení bylo posílit zůstatky fondů k jejich použití v následujících letech, kdy dojde k transformaci podniku.

Posílení FKSP nad povinný příděl by mělo umožnit zachovat zaměstnancům nezbytnou úroveň sociálních výhod. V případě fondu odměn je snahou podniku vytvořit prostředky, které bude možné postupně čerpat - v souladu s předpisy pro mzdovou regulaci - ke zvýšení průměrné mzdy pracovníků podniku, která není uspokojivá a je jednou z příčin značně vysoké fluktuace pracovníků.

Příděly do obou fondů podnik pokládá za stabilizační opatření. Jak ukázal rozbor za rok 1992, na počet pracovníků 172 fyz. osob k 31.12.1992, odešlo v průběhu roku z podniku 84 pracovníků, což je 48,8 % a z tohoto podílu je 56 % fluktuace tzv. ovlivnitelná.

V případě výkyvů v hospodaření podniku lze použít ke krytí rezervní fond, jehož zůstatek je po přídělu r. 1992 k 31.12.92 celkem 1,3 mil.Kč, a v případě jeho nedostatečnosti ještě použít nerozdělený zisk z předchozích let ve výši 1,4 mil. Kč.

Ing. Karel D e m u t h  
ředitel s.p.

podpis a razítko

---

*Z P R A V A*

o auditorském overení roční účetní závěrky

za rok 1992

*Bytový podnik Decín s.p.*

405 02 Decín IV, Teplická 45/31

---

I. Na základě žádosti *Bytového podniku Decín s.p.* (dále objednatel) ze dne 01.03. 1993 bylo provedeno v souvislosti s realizací ustanovení par. 20 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví auditorské overení roční účetní závěrky objednatele za rok 1992; overení bylo prováděno v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 524/1992 Sb. a 63/1989 Sb.

II. Vzhledem ke zjištěným skutečnostem, obsazeným v Příloze této Zprávy a jejich vlivu na overovanou závěrku lze předpokládat, že roční závěrka i údaje Technicko - ekonomického rozboru hospodářství za rok 1992 ze dne 05.02.1993 jsou v rozhodující míře po formální i věcné stránce správné a hospodářství s.p. se v průběhu roku 1992 uskutečňovalo v souladu s obecně závaznými právními předpisy.

Vyše uvedené zjištěné skutečnosti nemají vliv na tvorbu a rozdělení hospodářského výsledku s.p., resp. na pohled na jeho aktiva (s výjimkou u.249), pasiva (s výjimkou u.259) a finanční situaci.

III. Je proto navrženo schválení roční účetní závěrky a údajů Technicko - ekonomického rozboru hospodářství *Bytového podniku Decín s.p.* za rok 1992 bez výhrad spolu s přijetím opatření k napravení, jak dále uvedeno:

1. Uvesti evidenci základních prostředků - položku opravy do souladu s účetní evidencí dle bodu 2.2. části d).

T: 31.05.1993

2. Provést opravu účtování případů uvedených v bodech 2.8. a 2.12. části d).

T: 31.03.1993

IV. Proverovaný s.p. zastupoval ekonomický náměstek p. ing. Jan Potočky; další podklady a informace poskytovaly vedoucí účetní pí. Libuše Pilátová a metodická pí. Miluše Pitasová.



Vsechny pozadovane podklady a informace byly proverovany s.p. predlozeny a poskytnuty; vsechny zapujcene podklady byly zaroven vraceny.

- V. Overeni roční účetní zaverky a zprava o jeho výsledcích nezbavuje overovaný podnik družstvo odpovědnosti za správnost vykazanych hospodarskych výsledku.

.....  
ing. Jan Potocký  
ekonomický náměstek

.....  
ing. Ivan Bauer  
jmenovací dekret auditora č. 330

V Decine 19.03.1993

Při overování byly v jednotlivých tematických okruzích účetnictví zjištěny kromě skutečností určujících jeho vypovídací schopnost i následující odchylky od postupu a stavu předepsaných: I.) pro vedení účetnictví zákonem č. 563/1991 Sb. k dosažení odpovídající úrovně jeho vypovídací schopnosti, jakož i II.) předpisy o finančním hospodárení.

#### a) Bilanční kontinuita

1. Konečné stavy rozvahových účtů k 31.12.1991 byly totožně přeneseny v 01/1992 do počátečních stavů tohoto roku v účetnictví i ve výkaznictví.

#### b) Formální stránka

1. Bez odchylek od postupu předepsaných pro vedení výkaznictví s výjimkou nedodržení 3 kontrolních vazeb mezi výkazy Úč 1A-12 a Úč 2A-02; vazba 12/02 z titulu rozdílného zaokrouhlení, vazba 12/06 s rozdílem 3372 tis.Kcs (Výsledovka 1505 tis.Kcs, Rozvaha 4877 tis.Kcs), vazba 12/15 s rozdílem 1653 tis.Kcs (Výsledovka 17728 tis.Kcs, Rozvaha 16075 tis.Kcs).

#### c) System zpracování účetní evidence

- 1.1. Zpracování účetní evidence: ve vlastní počítačové síti do 04/1992 dle projektové dokumentace subsystému "Účetnictví" firmy Salek-SOFT Liberec, od 05/1992 firmy ing. Mrazková SOFTWARE projekce a programování Tisa.
- 1.2. Postup dle vyjimek MFCM CSR z 04 a 10/1989 o odpisování ZP pro podniky bytového hospodářství národních výborů z vyhl.c. 94/1980 Sb. platných pro r. 1989 a 1990 a vyjímky MF CR z 03/1991 o odpisování ZP státních podniků bytového hospodářství založených obcemi z vyhl.c. 586/1990 Sb. platné pro r.1991 a do 30. 06.1992 (termín upravy nájemného).
2. Zpracování dalších agend:
  - 2.1. Výpočetní technika  
vlastní počítačová síť - mzdy, MTZ, základní prostředky, PPS v používání, odberatele a dodavatele
  - 2.2. Ruční způsob  
- zúčtování úhrady za užívání bytu  
- vedlejší platy za teplo, vodné, ostatní služby a zálohy na ně  
- zúčtování služeb k užívání bytu

d) Vecna stránka

Kontrola jednotlivých účetních dokladů vybraných ze zpracování závěrek měsíců 02, 03, 09, 10 a 12/1992, jakož i 01/1993:

1.1. Test doložení zápisu účetními doklady, soustavného přezkouvání, oprav účetních zápisů, inventarizace:

Bez odchylek od postupu předepsaných pro vedení účetnictví.

1.2. Test účtování správných částek na správné účty:

Bez odchylek od postupu předepsaných pro vedení účetnictví s výjimkou:

- přijaté příspěvky účtovány dle bankovních výpisů a evidovány na str. D analytických účtů u. 249 Ostatní pohledávky;
- tvorba fondu odměn v závěrkách 11 a 12/1992 na str. D účtů 914120 Převody z jiných fondů, resp. D 914200 Ostatní čerpání (analytika "tvorba přídelem z hospodářského výsledku" nezavedena).  
celkového zůstatku.

1.3. Test účtování operací v příslušném období:

Bez odchylek od postupu předepsaných pro vedení účetnictví s výjimkou:

- došlé faktury účtovány v závěrečném měsíci jejich dojití občas obsahují činnosti fyzicky provedené v předchozích obdobích (viz např. 9 ks zjištěných faktur účtovaných v závěrečném 12/1992 v uhrnné hodnotě Kčs 1688401.00);
- faktury za výkony a dodávky provedené v bezném měsíci, došlé ve lhůtě zpracování závěrky tohoto měsíce účtovány v měsíci následujícím (viz 2 ks zjištěných faktur v závěrečném 12/1992 v uhrnné hodnotě Kčs 671913.80);
- výdajové pokladniční doklady měsíce 12/1992 obsahují v období proplacení od 11.12. 8 ks dokladů v hodnotě Kčs 11744.10 s proplacením výdajů týkajících se předchozích období roku 1992, z toho 10 a 11/1992 Kčs 7267.10, 08 a 09/1992 Kčs 239.00 a 06/1992 Kčs 1598.00) účtovaných na příslušných účtech ve 12/1992;
- 12 ks došlých faktur za výkony provedené v roce 1992 nezahrnuto v soupise pro zúčtování nevyfakturovaných dodávek k 31.12.1992 v celkové výši Kčs 212508.87 (z toho 5 faktur SCVaK Decín za vodné účtované na MD u. 244).

2. Rozvaha vc. rozdělení hospodářského výsledku

2.1. Zůstatky u. 010100 Budovy Kčs 97006331.00 a 010300 Energetické a hnací stroje a

zarizeni Kcs 87284789.00 nevazi na analogicke udaje sestavy evidence ZP o vzajemne kompenzovany rozdil Kcs 59000.00.

- 2.2. Zůstatek u.030 Opravky k základním prostředkům Kcs 87492292.00 nevaze na analogicky údaj sestavy evidence ZP Kcs 130020410.00 o Kcs 42528118.00; jedna se o vliv uplatňovaných výjimek při odpisování jmenovitých druhů ZP /viz bod 1.2. části c)/ a jejich technického provedení v evidenci ZP, kde odpisování nebylo zastaveno a zároveň nebylo uctováno.
- 2.3. Zůstatek u.050 Investice Kcs 13716319.00 obsahuje rozhodující podíly nakladu staveb Masarykovo nám. 20 Kcs 6213557,50, Masarykovo nám. 2 Kcs 2432962,50 a akce Modernizace BF (18 staveb) Kcs 3277589,00.
- 2.4. Zůstatek u.110 Drobné a krátkodobé předměty v používání Kcs 4749251,00 obsahuje i předměty porizované v období po 01.01.1981 s cenou v intervalu Kcs 301,00 až 500,00 s 50% kvantitativním vlivem na zůstatek u. 120 Opravky k drobným a krátkodobým předmětům v používání (setření s náhodným výběrem pro vycislení ilustrativní hodnoty neprovedeno).
- 2.5. Zůstatek u.241 Odberatele Kcs 4876522,97 obsahuje rozhodující podíly nájmu od organizací Kcs 3050033,75 (převážně pohledávky za UT z 12/1992), ostatního sdílela odberatelů Kcs 1125727,00 (přeúčtování tepla organizacím převážně z 11 a 12/1992) a ostatních odberatelů Kcs 698369,42 s největšími položkami prodeje materiálu Kcs 173391,70 (50 případů) a provedených prací a údržby Kcs 157558,93 (60 případů).
- 2.6. Zůstatek u.244 Zúčtování vedlejších plátů k úhradám za užívání bytu 95275804.10 - zvýšení za sledované období o Kcs 29579429.89, tj. o 45% stavu k 01.01.1992 (Kcs 65696374.21), z toho vedlejší plátů tepla o Kcs 24232628.24, tj. o 39% a vedlejší plátů za vodné o Kcs 1806950.15, tj. o 52% (z dalších vedlejších plátů za odvoz popela o Kcs 1301385.10).
- 2.7. Zůstatek u.245 Pohledávky za obyvatelstvem Kcs 2596364.97 - zvýšení za sledované období o Kcs 1054068.22, tj. o 68% stavu k 01.01.1992 (Kcs 1542296.75); obsahuje rozhodující položku Kcs 2406898.05 Pohledávky nájemného od občanů a soukromníku s nárůstem za sledované období o Kcs 1181693.65.
- 2.8. Zůstatek u.249 Ostatní pohledávky Kcs 2578289.79 obsahuje na str. MD rozhodující položky Kcs 7286026.50 poskytnutých a částečně zúčtovaných záloh a 669764.42 Kcs inkasa nájemného (z toho za 12/1992 Kcs 622369.00); na str. D zároveň Kcs 5591530.73 přijatých a částečně zúčtovaných příspěvků; po úpravách měl být zůstatek u. 249 vykázan ve výši Kcs 8169820.49.
- 2.9. Zůstatek u.250 Neinvestiční dodavatele Kcs 16075150.90 - nárůst za sledované období Kcs 4087008.88, tj. o 34 % stavu k 01.01.1992 (Kcs 11988142.02); zahrnuje skupinu 9 dodavatelů (např. DUNA Decín, Teplárna Trmice, Ulimex, SCVaK Decín, Plynárny Ústí) se závazky nad 0.5 mil.Kcs s objemem 13767 tis.Kcs a skupinu rovněž 9 dodavatelů se závazky v rozmezí 100 až 500 tis.Kcs v hodnotě 2109 tis.Kcs; splatnost rozhodujících závazků je 12/1992 a 01/1993. Účet obsahuje rovněž 45 případů reklamací ve výši Kcs 1632057.81 s rozhodujícími 11 případy vůči Obalex Jilové k dodávkám tepla v r.1991 - 92 v celkové hodnotě 1288779.00 Kcs (reklamováno porušení jmenovitých článků HS v oblasti odtětu a fakturace dodávek tepla).

- 2.10. Zůstatek u.252 Nevyfakturované dodávky Kčs 525878.80 neobsahuje např. dodávky Kčs 212508.57 vycíslené v poslední odrážce bodu 1.3. této části.
- 2.11. Zůstatek u.254 Zálohy na vedlejší platby k úhradám za užívání bytu 91481114.48 Kčs - zvýšení za sledované období o Kčs 27066884.75, tj. o 42% stavu k 01.01.1992 (Kčs 64414229.73), z toho zálohy na teplo o Kčs 17975782.00, tj. o 38% a zálohy na vodné o Kčs 906248.00, tj. o 31% (z dalších zálohy na služby o Kčs 8172854.75).
- 2.12. Zůstatek u.259 Ostatní závazky Kčs 3222798.70 obsahuje rozhodující podíl příspěvku na investice Kčs 2800000.00 přijatých ve 12/1992 (spolu by měly zde být evidovány i přijaté a částečně zúčtované příspěvky Kčs 5591530.73 k 31.12.1992 účtované na str. D u.249 Ostatní pohledávky); po úpravě měl být zůstatek u.259 vykázan ve výši Kčs 8814329.43.
- 2.13. Zůstatek u.859 Zúčt. finančního vypořádání se statním rozpočtem a rozpočty měst a obcí Kčs 409849.95 sestává ze závazku Kčs 1943680.00 (odvod 50% z úspory plánované ztráty), který je doložen s rozdílem Kčs 180.00 formulárem "Vyúčtování odvodu ze zisku provedeného na základě finančního plánu" (zde Kčs 1943500.00); závazku Kčs 328.95 (čerpaní účelové dotace na plynofikaci) a Kčs 5262.00 (čerpaní účelové dotace na topné kanály) a pohledávky Kčs 1539421.00 (dotace na cenové rozdíly tepla za 12/1992).
- 2.14. Zůstatek u.912 Rezervní fond Kčs 2807236.87 je zvýšen proti stavu k 01.01.1992 (Kčs 1708014.87) o Kčs 1099222.00 celkovým přidělem 56.5% snížené ztráty po odvodu 50% (primy přiděl Kčs 1600000.00, tj. 82% snížené ztráty po odvodu sniženy o převod týkající se minulých let Kčs 500000.00).
- 2.15. Zůstatek u.921 Kmenové jmění Kčs 182763132.97 zaznamenal zvýšení Kčs 22646764.00 tj. o 14% stavu k 01.01.1992 (Kčs 160116368.97), na němž se podíli vzájemné převody a upřesňování evidence na základě porovnání s MU Kčs 20558645.00, účelové dotace na modernizaci bytového fondu a topné kanály Kčs 2388119.00 a převody týkající se minulých období Kčs 300000.00 (vrácení nepoužitého příspěvku přijatého před 31.12.1990).
- 2.16. Obraty u.950 Dotace na ztrátu Kčs 28830000.00 odpovídá přesně údajům plánu (viz výkaz Úč 1A-12 k 31.12.1992).

Vypracoval: ing. Ivan Bauer