

# Závěrečný účet města za rok 2011

Zpracovaný dle § 17 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.

## 1. Úpravy rozpočtu v průběhu roku 2011

/ v tis. Kč/

Schválený rozpočet ve výši	Kč 510.263,3 tis.
Rozpočtová opatření č. 1-19 schválená ZM dne 21.03.2011	-34.837,6 tis.
Rozpočtová opatření č. 20-37 schválená ZM dne 30.05.2011	2.028,8 tis.
Rozpočtová opatření č. 38-50 schválená ZM dne 27.06.2011	10.943,4 tis.
Rozpočtová opatření č. 51-57 schválená ZM dne 18.07.2011	6.807,3 tis.
Rozpočtová opatření č. 58-84 schválená ZM dne 19.09.2011	1.328,8 tis.
Rozpočtová opatření č. 85-100 schválená ZM dne 24.10.2011	14.682,1 tis.
Rozpočtová opatření č. 101-133 schválená ZM dne 19.12.2011	9.346,7 tis.
Rozpočtová opatření č. 134-146 schválená ZM dne 19.03.2012	3.273,4 tis.
<b>Celkem rozpočet po úpravách k 31.12.2011 činí</b>	<b>523.836,2tis.</b>

## Rozbor výsledku hospodaření

Město hospodařilo v roce 2011 na rozpočtovém principu, současně ale již po celý rok účtovalo o nákladech a výnosech v souladu s vyhláškou č.410/2009 Sb. jak v hlavní, tak v doplňkové hospodářské činnosti.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, čerpání výdajů a další finanční operace v podrobném členění jsou zpracovány podle současně platné rozpočtové skladby a jsou k nahlédnutí na finančním odboru Městského úřadu. Jedná se o výkaz pro hodnocení a plnění rozpočtu ÚSC a DSO s názvem FIN 2-12 M. Pro zastupitele města jsou výsledky závěrečného účtu zpracovány do čitelné a srozumitelné formy v podobě předložených tabulek příjmové a výdajové části, financování a celkového přehledu. / viz příloha č.1/.

## Plnění a čerpání rozpočtu k 31.12.2011

Příjmy běžné, kapitálové a dotace činí	Kč 457.544.261	98,94 %
Výdaje běžné a kapitálové činí	Kč -437.471.355	94,66 %
<b>Saldo příjmů a výdajů</b>	<b>Kč +20.072.906</b>	

Financování – krátkodobý úvěr	Kč	3.568.661
Financování – změna stavu na bankovních účtech	Kč	2.178.433
Financování – výdaje	Kč	-25.820.000
<b>Saldo financování</b>	<b>Kč</b>	<b>-20.072.906</b>

---

**Zůstatek na závěrečném účtu ZBÚ k 31.12.2011 činí** **Kč 37.917.762,19**

---

V zůstatku závěrečného účtu jsou obsaženy vázané prostředky:

- nevyčerpaná dotace na sociální dávky za r.2011	Kč	- 2.363.386,-
- nevyčerpaná dotace na volby - Kelčany	Kč	-10.000,-
- nevyčerpaná dotace na sčítání lidu, domů a bytů	Kč	-54.986,-
- dotace JMK Brno-žákovské jízdné	Kč	-93.000,-
- nevyčerpané dotace na neinvestiční projekty	Kč	-941.918,-
- vydání sborníku	Kč	-50.000,-
- Slovácký rok 2011	Kč	-1.243.000,-
- převod zůstatku SF do rozpočtu r.2012	Kč	-107.562,42
- příjem z prodeje městských bytů	Kč	-36.216.974,27

---

**Celkem** **Kč -3.163.064,50**

---

Všechny dotace, které město obdrželo v roce 2011, jak ze SR, tak z rozpočtu JMK byly řádně vyúčtovány. Nevyčerpané finanční prostředky z dotace na sociální dávky ve výši Kč 2.363.386,- dále z dotace na volby ve výši Kč 10.000,- a z dotace na sčítání lidu, domů a bytů ve výši Kč 54.986,- byly v měsíci únoru 2012 vráceny do státního rozpočtu dle metodického pokynu Krajského úřadu JMK Brno ze dne 4.1.2012.

Dotace z rozpočtu JMK Brno ve výši Kč 93.000,- na žakovské jízdné přechází v závěrečném účtu nevyčerpaná do rozpočtu r.2012.

Nevyčerpaná dotace na neinvestiční projekt „Přátelský úřad“ ve výši Kč 941.918,- přechází rozpočtovým opatřením do rozpočtu r.2012.

Vydání sborníku se neuskutečnilo v r.2011, z toho důvodu přechází částka ve výši Kč 50.000,- v závěrečném účtu do rozpočtu r.2012.

Nevyčerpaná částka Slováckého roku 2011 je deponována v závěrečném účtu ve výši Kč 1.243.000,-

Zůstatek na účtu sociálního fondu, který je součástí závěrečného účtu ve výši Kč 107.562,42 přechází rozpočtovým opatřením do rozpočtu r.2012.

Příjem z prodeje městských bytů ve výši Kč 36.216.974,27 je deponován na účtu zřízeném výhradně pro tuto položku.

Závěrečná výsledná částka ve výši Kč -3.163 tis. je minusová z důvodu vzetí krátkodobého kontokorentního úvěru v závěru roku 2011. Půjčené finanční prostředky z kontokorentního úvěru byly ihned v lednu r.2012 v plné výši vráceny zpět na účet.

### Přehled daňových příjmů:

	rozpočet po úpravách	skutečnost	rozdíl
<b>Daně sdílené</b>			
Daň z příjmu fyz.osob ze závislé činnosti	21.000	21.666	+666
Daň z příjmu fyzických osob	5.301	5.063	- 238
Daň z příjmu právnických osob	19.668	18.593	-1.075
Daň z přidané hodnoty	43.380	41.818	- 1.562
	<b>89.349</b>	<b>87.140</b>	<b>-2.209</b>
<b>Daně výlučné</b>			
Daň z nemovitostí	9.000	11.804	+2.804
	<b>98.349</b>	<b>98.944</b>	<b>+595</b>

**Příjmová část rozpočtu** byla splněna na 98,94 %. Z výše uvedené tabulky **daňových příjmů** můžeme konstatovat, že po úpravě sdílené daně v souhrnu nebyly naplněny o Kč 2.209 tis. Daně výlučné byly překročeny o Kč 2.804 tis. Celkově pak výše uvedené daně byly po úpravě překročeny o Kč 595 tis. Je nutné však zmínit, že pokud by v průběhu roku nedošlo ke snížení schváleného rozpočtu u daňových příjmů o Kč 6.031 tis., tak by daňové příjmy ve skutečnosti nebyly naplněny o částku ve výši Kč 5.436tis.

Jestliže k těmto daním přidáme místní a správní poplatky, pak celá skupina **daňových příjmů** je plněna na 100,19%. Zde se jedná o nenaplnění některých položek jako jsou místní poplatky, ale naopak zbývající položky jsou překročeny nebo plněny na 100%.

**Nedaňové příjmy** byly v převážné většině splněny do výše schváleného rozpočtu, mnohé dokonce překročeny nad rámec schváleného rozpočtu. Nižší plnění zaznamenala pouze položka příjmy z pronájmu pozemků a položka splátky půjčených prostředků. Skupina nedaňových příjmů je plněna celkem na 102,24%.

**Kapitálové příjmy** jsou po úpravě rozpočtu celkově plněny na 85,44%, z toho příjmy z prodeje pozemků jsou plněny na 101,95% a příjmy z prodeje ostatních nemovitostí jsou plněny na 100%. V r.2011 nebyl zrealizován plánovaný prodej pozemků v lokalitě Traktorka v k.ú. Kyjov z důvodu požadavku na snížení kupní ceny zájemcem. Tento výpadek očekávaných příjmů byl plně nahrazen prodejem pozemků za areálem společnosti EKOR s.r.o. za účelem rozšíření jejich provozovny na ulici Havlíčkova v Kyjově.

Společnost WIKY spol. s r.o. uhradila v r.2011 zbývající tři splátky kupní ceny za prodejní halu na ulici Svatoborská v Kyjově v celkové výši Kč 2.175.000,-.

Příjem z prodeje bytů je plněn na 67,87 %. Tento příjem nebyl naplněn do výše rozpočtu z důvodu storna platby u p. Matuly Romana, Nerudova 1034 ve výši Kč 464.740,-. Storno platby proběhlo až v dubnu r.2012 z důvodu odstoupení jmenovaného od smlouvy. Finanční prostředky z prodeje bytů jsou deponovány na zvláštním účtu.

**Skupina dotačních titulů** je plněna na 98,63%. Téměř všechny dotace byly v tomto roce plněny v souladu se schváleným i upraveným rozpočtem. Jediná dotace, která nebyla naplněna do výše schváleného rozpočtu o Kč 704 tis. je dotace MPSV – sociální dávky příspěvek na péči. Zde MPSV nezaslalo rozhodnutí o úpravě rozpočtu tj. snížení o Kč 704 tis. Město Kyjov v tomto roce neobdrželo rozpočtované neinvestiční dotace na projekty financované z prostředků EU. Jedná se o projekt s názvem „Přátelský úřad“, „Personální

optimalizace“ a „Vzdělávání v eGoncentrech“. U prvních dvou jmenovaných projektů proběhlo předfinancování dotačně již v r.2010, z toho důvodu jsme již nemohli obdržet dotaci v r.2011. U projektu „Vzdělávání v eGoncentrech“ nebyla dosud schválena monitorovací zpráva, z toho důvodu jsme v r.2011 neobdrželi dotaci. Vše by mělo proběhnout až v r.2012. Přehled všech přijatých dotací, jak ze státního rozpočtu, tak z rozpočtu Jihomoravského kraje je přehledně vyčíslen v tabulce „Plnění příjmové části rozpočtu k 31.12.2011 – komentář“.

**Z celkového plnění příjmové části rozpočtu byly vybrány do komentáře pouze významné položky.**

**Výdajová část rozpočtu** byla čerpána na 94,66%. Z toho **běžné výdaje** jsou čerpány na 95,6%. Všechny organizační jednotky dodržely čerpání výdajové části rozpočtu v souladu se schváleným a upraveným rozpočtem. V průběhu roku 2011 byla čerpání výdajové části věnována maximální pozornost, správci jednotlivých ORJ pravidelně měsíčně na rozbořech hospodaření sledovali čerpání na jednotlivých položkách a zdůvodňovali případné jejich překročení. Vzhledem k neplnění se rozpočtovaným příjmům bylo rovněž přistoupeno během roku několikrát k úsporným opatřením.

**Kapitálové výdaje** jsou čerpány na 85,58%. Nedočerpání výdajové části kapitálového rozpočtu do výše schváleného rozpočtu téměř o 14,42 % je způsobeno jednak úsporami na některých investičních položkách, dále je nedočerpání ovlivněno nečerpáním položky rezerva z prodeje bytů a v neposlední řadě nedočerpáním položky výkup pozemků na ul.Bukovanská. Podrobnější informace k jednotlivým položkám výdajové části rozpočtu podají správci ORJ přímo na zasedání zastupitelstva města dne 11.6.2012.

## **2. Oblast financování**

V r.2011 město Kyjov nepřijalo žádný investiční úvěr ani půjčku.

**Splátky stávajících úvěrů a půjček** probíhaly po celý rok v souladu se schváleným rozpočtem dle uzavřených úvěrových smluv.

Město využilo čerpání **kontokorentního úvěru v průběhu roku 2011 třikrát**, v měsíci dubnu, červenci a prosinci. Tento úvěr je uzavřen s Komerční bankou, a.s. Hodonín. Výše úroků z debetního zůstatku související s čerpáním prostředků z kontokorentního úvěru činila za r.2011 částku ve výši Kč 770,04. Za rezervaci zdrojů a za spravování kontokorentního úvěru částku ve výši Kč 11.757,-. Celkem tedy částka ve výši Kč 12.527,04.

Město Kyjov poprvé využilo kontokorentního úvěru v měsíci prosinci ve výši Kč 3.568.661,-. Uhradilo v r.2011 všechny dodavatelské faktury tak, aby do r. 2012 nepřešly žádné závazky. Částka půjčených finančních prostředků z kontokorentního úvěru byla v lednu 2012 vrácena zpět v plné výši na účet.

**Závazky** vůči dodavatelům nepřešly do r.2012 žádné.

**Pohledávky** vůči městu po lhůtě splatnosti činí k datu 31.12.2011 částku ve výši Kč 1.009.430 Kč. Přehledy o stavu pohledávek byly pravidelně každé čtvrtletí předkládány radě města. Převážnou část pohledávek po splatnosti tvoří pohledávky za TKO a to ve výši Kč 637 tis. V porovnání s r.2010 se celkové pohledávky vůči městu snížily o částku Kč 260 tis.

**Monitoring hospodaření obcí** – koncem roku 2008 bylo zrušeno usnesení vlády ze dne 14. dubna 2004 č.346 o Regulaci zadluženosti obcí a krajů pomocí ukazatele dluhové služby. MF ČR provádí každoročně z předložených finančních a účetních výkazů výpočet soustavy informativních a monitorujících ukazatelů (SIMU) za všechny obce a vyhodnotí výsledky výpočtu. Obce, jejichž ukazatel celkové likvidity bude k 31.12. daného roku v intervalu vyšší jak nula a nižší jak jedna a zároveň podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům vyšší než 25%

budou osloveny dopisem ministra financí a požádány o zdůvodnění tohoto stavu a o stanovisko zastupitelstva dané obce. Město Kyjov splňuje v tomto směru všechna kritéria.

**Zůstatky nesplacených úvěrů** města k 31.12.2011 činí Kč 13.188.000,- a **zůstatky nesplacených půjček ze SFŽP ČR** činí Kč 15.637.000,-. Celkem tedy nesplacené úvěry a půjčky města činí k 31.12.2011 **Kč 28.825.000,-**.

#### **Stav účelového fondu**

Sociální fond vykazuje k 31.12.2011 zůstatek ve výši 107.562,42 Kč. Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem města a vnitřní směrnici.

#### **Hospodaření s majetkem**

K 31.12.2011 město Kyjov vykazuje **dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek** ve výši Kč 957.724 tis. a **oběžná aktiva** ve výši Kč 67.255 tis.

V průběhu roku byl uskutečněn **prodej nemovitého majetku** ve výši Kč 8.268 tis. a **vyřazení nemovitého majetku** ve výši Kč 602 tis., dále **vyřazení nemovitého majetku z důvodu předání k hospodaření příspěvkovým organizacím** ve výši **Kč 338.397 tis.** a **vyřazení movitého majetku** ve výši Kč 3.312 tis. Prodej movitého majetku nebyl v daném roce uskutečněn.

Ve stejném období byl naopak **pořízen nemovitý majetek** ve výši Kč 47.237 tis. a **movitý majetek** ve výši Kč 5.643 tis. K 31.12.2011 výše **nedokončených investic** činí částku ve výši Kč 24.350 tis.

**Závěrem** lze konstatovat, že hospodaření města v r. 2011 oproti r.2010 celkově hodnotíme v rámci možností jako dobré. Příjmová část rozpočtu po úpravách sice nebyla naplněna do výše schváleného rozpočtu cca o Kč 4.914 tis., z toho důvodu jsme museli přizpůsobit i čerpání ve výdajové části rozpočtu. Město muselo přistoupit v průběhu roku několikrát k úsporným opatřením. I přes tyto problémy se podařilo městu srovnat výdajovou část tak, že nepřešly žádné nevyřízené a neuhrazené faktury do r.2012. V závěru roku se městu nedostávaly fyzicky finanční prostředky, z důvodu nutného vrácení půjčených prostředků na účet z prodeje bytů. Z tohoto důvodu bylo vedením města rozhodnuto v závěru roku o čerpání kontokorentního úvěru.

V r.2011 se městu podařilo zdárně ukončit projekty financované z prostředků EU s názvem „Technologické centrum“, projekt s názvem „Regenerace panelového sídliště U Vodojemu-1.etapa“, dále projekt s názvem „Stavební úpravy mostů“. Město v r.2011 pokračovalo v realizaci neinvestičních projektů financovaných z prostředků EU s názvem „Přátelský úřad“, dále „Personální optimalizace“ a projekt „Vzdělávání v eGoncentrech“.

Během hodnoceného roku nedošlo k žádným mimořádným organizačním nebo metodickým změnám, které by výrazně ovlivnily hospodaření města.

### **3. Hospodaření příspěvkových organizací / viz příloha č. 2/**

Výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2011 byly schváleny Radou města Kyjova 12.3.2012 včetně jejich rozdělení a krytí dle § 28, §30 a § 32 zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

### **4. Vedlejší hospodářská činnost města /viz příloha č.3/**

Město Kyjov vykonává kromě své hlavní činnosti i dvě činnosti vedlejší. Celkový výsledek z hospodářské činnosti města za rok 2011 vykazuje výsledek hospodaření po zdanění ve výši + 813.786,10 Kč. Tento výsledek se skládá z výsledku správy bytů ve výši Kč +561.537,49 a správy ubytovny ve výši Kč + 252.248,61.

**Správu bytového fondu** na účtu města v r. 2011 vykonávala firma Bytasen, spol. s r.o. **Hospodářský výsledek po zdanění vykazuje částku ve výši 561.537,49 Kč.**

Navrhujeme finanční prostředky ve výši Kč 270.000,- převést do rozpočtu města na účet hlavní činnosti, kde budou využity na opravy bytových domů ul. Svatoborská čp.27 a Kollárova čp.223-225.

Na ul. Svatoborská je plánována výměna oken bytů do dvora v částce cca 70 tis. a na ul. Kollárova se připravuje výměna vstupních dveří z ulice i ze dvora celkem 6 ks v částce cca 200 tis. Zbývající část výsledku hospodaření tj. 291.537,49 Kč navrhujeme ponechat na účtu správy bytů k zahájení postupné výměny oken v bytech na ul.Kollárova čp.223-225 z důvodu havarijního stavu.

**Správu ubytovny** od 17.4.2007 na základě rozhodnutí rady města vykonává město Kyjov. **Hospodářský výsledek po zdanění správy ubytovny vykazuje za rok 2011 výši Kč 252.248,61.**

Navrhujeme částku ve výši Kč 150.000,- převést do rozpočtu města na účet hlavní činnosti, kde budou využity na výměnu kotle, oken a vstupních dveří v domě čp.2367 na ul. Mlýnská /objekt bývalé plynoslužebny/. Zbývající část výsledku hospodaření ve výši Kč 102.248,61 navrhujeme ponechat na účtu ubytovny k běžným opravám.

Z výše uvedených hospodářských činností bude převedena na účet hlavní činnosti daň z příjmu a to

- správa bytů ve výši Kč 152.082,70
- správa ubytovny ve výši Kč 61.963,-

Prostředky budou zapojeny rozpočtovým opatřením na odbor majetku a budou využity na opravu a údržbu majetku ve vlastnictví obce.

Podrobná zpráva o výsledcích hospodaření vedlejší činnosti města je uložena na finančním odboru.

## **5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2011**

Přezkoumání hospodaření města Kyjova provedla pracovní skupina ve složení auditorka Ing. Anithea Škodová, dále asistent auditora Ing. Zdeněk Charvát oprávněné osoby k poskytování auditorských služeb, číslo oprávnění Komory auditorů ČR 1161 v návaznosti na uzavřenou smlouvu ze dne 9.8.2011.

Přezkoumání hospodaření města bylo provedeno v souladu se zákonem o obcích č.128/2000 Sb., zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů č.250/2000 Sb., zákona o účetnictví č.563/1991 Sb., vyhlášky MF ČR č.410/2009 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona o účetnictví, vyhlášky MF ČR č.323/2002 Sb. o rozpočtové skladbě, zákona č.137/2006 Sb. zákona o veřejných zakázkách, Českých účetních standardů č.701 až 708, zákona č.420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí vše v platném znění **výběrovou metodou.**

### **Závěrečné vyjádření auditora:**

**„Při přezkoumání hospodaření Města Kyjova za rok 2011 nebyly zjištěny nedostatky“**

Zpráva nezávislého auditora o přezkoumání hospodaření města za rok 2011 je uložena u vedoucí finančního odboru a pana starosty.