

# Závěrečný účet města za rok 2012

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

## 1. Úpravy rozpočtu v průběhu roku 2012

/ v tis. Kč/

Schválený rozpočet ve výši	Kč 199.879,8 tis.
Rozpočtová opatření č. 1-20 schválená ZM dne 19.03.2012	9.867,7 tis.
Rozpočtová opatření č. 21-55 schválená ZM dne 11.06.2012	4.702,9 tis.
Rozpočtová opatření č. 56-87 schválená ZM dne 17.09.2012	2.643,2 tis.
Rozpočtová opatření č. 88-115 schválená ZM dne 19.11.2012	3.792,7 tis.
Rozpočtové opatření č. 116 schválené ZM dne 03.12.2012	0 tis.
Rozpočtová opatření č. 117-137 schválená ZM dne 17.12.2012	3.905,4 tis.
Rozpočtová opatření č. 138-150 schválená ZM dne 21.01.2013	165,7 tis.
<b>Celkem rozpočet po úpravách k 31.12.2012 činí</b>	<b>224.957,4 tis.</b>

## Rozbor výsledku hospodaření

Město hospodařilo v roce 2012 na rozpočtovém principu, současně 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 31.12.2012

Příjmy běžné, kapitálové a dotace činí	Kč 204.872.961	99,19 %
Výdaje běžné a kapitálové činí	Kč -186.161.648	93,69 %

### **Saldo příjmů a výdajů** Kč **+18.711.313**

Financování – splátka krátkodobého úvěru	Kč -3.568.661
Financování – změna stavu na bankovních účtech	Kč 263.244
Financování – výdaje	Kč -15.424.000
Financování DPH – přenesená daňová povinnost	Kč 18.104

### **Saldo financování** Kč **-18.711.313**

**Zůstatek na závěrečném účtu ZBÚ k 31.12.2012 činí****Kč 41.223.179,26**

V zůstatku závěrečného účtu jsou obsaženy vázané prostředky:

- nevyčerpaná dotace na volby	Kč	-88.875,-
- dotace JMK Brno-žakovské jízdne	Kč	-90.000,-
- Slováký rok 2011	Kč	-1.143.000,-
- VHP plněné nad rámec schváleného rozpočtu	Kč	-3.366.000,-
- Vetropack a.s. Kyjov – dar JSDH	Kč	-25.000,-
- převod zůstatku SF do rozpočtu r.2013	Kč	-11.848,42
- příjem z prodeje městských bytů	Kč	-34.937.576,67

**Celkem****Kč 1.560.879,17**

Všechny dotace, které město obdrželo v roce 2012, jak ze SR, tak z rozpočtu JMK byly řádně vyúčtovány. Nevyčerpaná dotace na volby ve výši Kč 88.875,- byla v měsíci únoru 2013 vrácena do státního rozpočtu dle metodického pokynu Krajského úřadu JMK Brno ze dne 7.1.2013.

Dotace z rozpočtu JMK Brno ve výši Kč 90.000,- na žakovské jízdne přechází v závěrečném účtu nevyčerpaná do rozpočtu r.2013.

Nevyčerpaná částka Slovákého roku 2011 je deponována v závěrečném účtu ve výši Kč 1.143.000,-.

Položka odvod z VHP ve výši Kč 3.366.000,- byla splněna nad rámec schváleného rozpočtu, je deponována v závěrečném účtu a může být zapojena rozpočtovým opatřením do rozpočtu r.2013.

Dar JSDH od Vetropacku a.s. Kyjov ve výši Kč 25.000,- nebyl vyčerpan v r.2012. Rozpočtovým opatřením byla již zapojen do rozpočtu r.2013 a vyčerpan v souladu s darovací smlouvou.

Zůstatek na účtu sociálního fondu, který je součástí závěrečného účtu ve výši Kč 11.848,42 přechází rozpočtovým opatřením do rozpočtu r.2013.

Příjem z prodeje městských bytů ve výši Kč 34.937.576,67 je deponován na účtu zřízeném výhradně pro tuto položku.

Částka ve výši Kč 1.560 tis. je zbývající zůstatek na závěrečném účtu a může být rovněž rozpočtovým opatřením zapojen do rozpočtu r.2013.

**Přehled daňových příjmů:**

	rozpočet po úpravách	skutečnost	rozdíl
<b>Daně sdílené</b>			
Daň z příjmu fyz.osob ze závislé činnosti	21.880	21.074	-806
Daň z příjmu fyzických osob	4.520	5.444	+924
Daň z příjmu právnických osob	20.285,4	20.782	+496,6
Daň z přidané hodnoty	44.206,4	41.895	- 2.311,4
	<b>90.891,8</b>	<b>89.195</b>	<b>-1.696,8</b>

<b>Daně výlučné</b>			
Daň z nemovitostí	11.000	10.538	-462
<b>Celkem daně</b>	<b>101.891,8</b>	<b>99.733</b>	<b>-2.158,8</b>

**Příjmová část rozpočtu** byla splněna na 99,19 %. Z výše uvedené tabulky **daňových příjmů** vyplývá, že do výše schváleného rozpočtu nebyla naplněna DPZČ, DPH a Dnem celkem ve výši Kč 2.158,8 tis. Největší propad, který však byl z MF ČR avizován byl u DPH a to ve výši Kč 2.311,4 tis. Nad rámec upraveného rozpočtu byla překročena položka Odvod z výherních hracích přístrojů, která je deponována v závěrečném účtu a může tak být použita a zapojena do rozpočtu r.2013. Celkově pak skupina daňových příjmů byla plněna na 99,64%.

**Nedaňové příjmy** byly v převážné většině splněny do výše schváleného rozpočtu, mnohé byly překročeny nad rámec schváleného rozpočtu. Nižší plnění zaznamenala pouze položka příjmy z pronájmu pozemků, příjmy z úroků a položka ostatní nedaňové příjmy. Skupina nedaňových příjmů je plněna celkem na 103,04%.

**Kapitálové příjmy** jsou po úpravě rozpočtu celkově plněny na 106,95%, z toho příjmy z prodeje pozemků jsou plněny na 99,99% a příjmy z prodeje ostatních nemovitostí jsou plněny na 113,33%. V r.2012 nebyl zrealizován plánovaný prodej pozemků v lokalitě Traktorka v k.ú. Kyjov, kdy zájemce o koupi, společnost DDK Bohemia s.r.o. nesplnila podmínky uzavřené smlouvy o budoucí kupní smlouvě a k novému záměru se nepřihlásila. Z tohoto důvodu byla plněna položka prodeje pozemků pouze na 53 % a musela být v průběhu roku o tuto částku ponížena. Prodej ostatních nemovitostí odpovídal předpokládaným příjmům, protože byl uskutečněn plánovaný prodej dvou živnostenských provozoven na ul.Dobrovského v Kyjově.

Příjem z prodeje bytů je plněn na 164,46 %. Finanční prostředky z prodeje bytů jsou deponovány na zvláštním účtu.

**Skupina dotačních titulů** je plněna na 95,29%. Téměř všechny dotace byly v tomto roce plněny v souladu se schváleným i upraveným rozpočtem.

V tomto roce město neobdrželo pouze rozpočtované neinvestiční dotace na projekty financované z prostředků EU. Jedná se o projekt s názvem „Přátelský úřad“ a „Personální optimalizace“. U projektu „Personální optimalizace“ nebyla dosud vypořádána závěrečná monitorovací zpráva, včetně závěrečné žádosti o platbu ze strany poskytovatele dotace MV ČR. U projektu „Přátelský úřad“ se jedná rovněž o zpoždění s administrací a kontrolou monitorovacích zpráv řídicího orgánu v r.2012. Zbývající finanční prostředky z obou projektů byl mělo město obdržet do rozpočtu v r.2013.

Přehled všech přijatých dotací, jak ze státního rozpočtu, tak z rozpočtu Jihomoravského kraje je přehledně vyčíslen v tabulce „Plnění příjmové části rozpočtu k 31.12.2012 – komentář“.

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

**Výdajová část rozpočtu** byla čerpána na 93,69%. Z toho **běžné výdaje** jsou čerpány na 93,79%. Všechny organizační jednotky dodržely čerpání výdajové části rozpočtu v souladu se schváleným a upraveným rozpočtem. V průběhu roku 2012 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. V průběhu roku v návaznosti na plnění příjmové části rozpočtu bylo ve druhé polovině roku přikročeno u některých ORJ k úsporným opatřením.

**Kapitálové výdaje** jsou čerpány na 93,04%. Nedočerpání výdajové části kapitálového rozpočtu do výše schváleného a následně upraveného rozpočtu je způsobeno jednak úsporami na některých investičních položkách a nečerpáním položky koupě tenisových kurtů v Boršově ve výši Kč 800 tis. v r.2012. Koupě těchto pozemků – tenisových kurtů se přesunula do rozpočtu r.2013.

Celkově v r.2012 nebyly prováděny žádné velké investiční akce. Mezi nejvyšší investiční položku řadíme nákup pozemků na ul.Bukovanská ve výši Kč 6.196 tis., vybudování kanalizace v rekreačním středisku Hutisko-Solanec ve výši Kč 980 tis., nákup sanitního vozu pro nemocnici Kyjov ve výši Kč 1.000 tis.

Podrobnější informace k jednotlivým položkám výdajové části rozpočtu podávají správci ORJ přímo na zasedání rady města dne 6.5.2013.

## **2. Oblast financování**

V r.2012 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 2012 pouze jednou, a to v měsíci lednu**. 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.2012 částku ve výši Kč 680,10. Za rezervaci zdrojů kontokorentního úvěru částku ve výši Kč 9.857,-. Celkem tedy částka ve výši Kč 10.537,10. .

**Závazky** vůči dodavatelům nepřešly do r.2013 žádné.

**Pohledávky** vůči městu po lhůtě splatnosti činí k datu 31.12.2012 částku ve výši Kč 1.598.168 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 699 tis. V porovnání s r.2011 se celkové pohledávky vůči městu zvýšily o částku Kč 589 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 31.12.2012 činí Kč 0,- a **zůstatek nesplacené půjčky ze SFŽP ČR** činí Kč 13.401.000,-. Celkem tedy nesplacené úvěry a půjčky města činí k 31.12.2012 **Kč 13.401.000,-. Město v r.2012 splatilo dle úvěrových smluv již všechny přijaté úvěry.**

### **Stav účelového fondu**

Sociální fond vykazuje k 31.12.2012 zůstatek ve výši 11.848,42 Kč. Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem města a vnitřní směrnici.

### **Hospodaření s majetkem**

K 31.12.2012 město Kyjov vykazuje **dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek** ve výši Kč 908.750 tis. a **oběžná aktiva** ve výši Kč 64.069 tis.

V průběhu roku byl uskutečněn **prodej nemovitého majetku** ve výši Kč 2.745 tis. a **vyřazení nemovitého majetku** darem výši Kč 4 tis., dále **vyřazení nemovitého majetku z důvodu předání k hospodaření příspěvkové organizaci** ve výši **Kč 498 tis.** a **vyřazení movitého majetku** ve výši Kč 95 tis. Prodej movitého majetku byl uskutečněn ve výši Kč 158 tis.

Ve stejném období byl naopak **pořízen nemovitý majetek** ve výši Kč 24.110 tis. a **movitý majetek** ve výši Kč 5.552 tis. K 31.12.2012 výše **nedokončených investic** činí částku ve výši Kč 18.373 tis.

**Závěrem** lze konstatovat, že hospodaření města v r. 2012 oproti r.2011 celkově hodnotíme jako poměrně úspěšné. Příjmová část rozpočtu nebyla mírně naplněna do výše schváleného rozpočtu cca o Kč 1.677 tis. Z tohoto důvodu se muselo přizpůsobit i čerpání ve výdajové části rozpočtu. Všechny výdajové faktury byly uhrazeny z rozpočtu r.2012. Do rozpočtu r.2013 nepřešly žádné nevyřízené ani neuhrazené faktury. Během hodnoceného roku nedošlo k žádným mimořádným organizačním nebo metodickým změnám, které by výrazně ovlivnily hospodaření města.

Město v r.2012 pokračovalo v realizaci neinvestičních projektů financovaných z prostředků EU s názvem „Přátelský úřad“, dále“Personální optimalizace“ a ukončilo projekt „Vzdělávání v eGoncentrech“.

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

Výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2012 byly schváleny Radou města Kyjova 25.3.2013 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 2012 vykazuje výsledek hospodaření po zdanění ve výši + 695.300,67 Kč. Tento výsledek se skládá z výsledku správy bytů ve výši Kč +390.465,55 a správy ubytovny ve výši Kč + 304.835,12.

**Správu bytového fondu** na účtu města v r. 2012 vykonávala firma Bytasen, spol. s r.o.

**Hospodářský výsledek po zdanění vykazuje částku ve výši 390.465,55 Kč.**

Navrhujeme, aby celá částka ve výši Kč 390.465,55 byla ponechána v této hospodářské činnosti. Jako důvod uvádíme další postupnou výměnu oken v bytových domech čp.223,224,225 na ul. Kollárova, kde část oken byla již vyhodnocena jako havarijní.

**Správu ubytovny** od 17.4.2007 na základě rozhodnutí rady města vykonává město Kyjov.

**Hospodářský výsledek po zdanění správy ubytovny vykazuje za rok 2012 výši Kč 304.835,12.**

Navrhujeme , aby celá částka ve výši Kč 304.835,12 byla rovněž ponechána v této hospodářské činnosti. Jako důvod uvádíme, že v nejbližších letech se nedá počítat s kompletní rekonstrukcí budovy. Vzhledem k technickému stavu budovy je třeba držet velkou rezervu na opravy.

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

- správa bytů ve výši Kč 101.793,91
- správa ubytovny ve výši Kč 77.674,09

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 2012**

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 3.12.2012.

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 2012 nebyly zjištěny nedostatky“**

Zpráva nezávislého auditora o přezkoumání hospodaření města za rok 2012 je uložena u vedoucí finančního odboru a pana starosty.