

# Závěrečný účet města za rok 2010

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

## 1. Úpravy rozpočtu v průběhu roku 2010

	/ v tis. Kč/
Schválený rozpočet ve výši	Kč 466.609,5 tis.
Rozpočtová opatření č. 1-27 schválená ZM dne 22.03.2010	51.398,2 tis.
Rozpočtová opatření č. 28-67 schválená ZM dne 21.06.2010	22.009,1 tis.
Rozpočtová opatření č. 68-102 schválená ZM dne 13.09.2010	2.631,9 tis.
Rozpočtová opatření č. 103-127 schválená ZM dne 8.11.2010	10.715,7 tis.
Rozpočtová opatření č. 128-136 schválená ZM dne 22.11.2010	- 85,1 tis.
Rozpočtová opatření č. 137-140 schválená ZM dne 22.11.2010	-82,1 tis.
Rozpočtová opatření č. 141-153 schválená ZM dne 20.12.2010	26.309,4 tis.
Rozpočtová opatření č. 154-173 schválená ZM dne 21.03.2011	10.368,9 tis.
<b>Celkem rozpočet po úpravách k 31.12.2010 činí</b>	<b>589.875,5 tis.</b>

## Rozbor výsledku hospodaření

Město hospodařilo v roce 2010 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 31.12.2010

Příjmy běžné, kapitálové a dotace činí	Kč 509.811.086	98,55 %
Výdaje běžné a kapitálové činí	Kč - 467.998.952	91,84 %
<b>Saldo příjmů a výdajů</b>	<b>Kč +41.812.134</b>	
Financování – změna stavu na bankovních účtech	Kč -16.514.134	
Financování – výdaje	Kč -25.298.000	
<b>Saldo financování</b>	<b>Kč -41.812.134</b>	

---

**Zůstatek na závěrečném účtu ZBÚ k 31.12.2010 činí KČ 43.664.856,11**

---

V zůstatku závěrečného účtu jsou obsaženy vázané prostředky:

- nevyčerpaná dotace na sociální dávky za r.2010	Kč - 4.016.478,-
- nevyčerpaná dotace na volby	Kč -3.931,52
- nevyčerpaná dotace na sčítání lidu, domů a bytů	Kč -39.070,-
- dotace JMK Brno-výstroj, výzbroj JSDH	Kč -260.000,-
- dotace JMK Brno-žakovské jízdne	Kč -50.000,-
- příjem z reklam na sloupech VO	Kč -250.000,-
- Clubs baseball – oprava hřiště po povodních	Kč -43.000,-
- nevyčerpané dotace na neinvestiční projekty	Kč - 3.150.271,45
- převod zůstatku SF do rozpočtu r.2011	Kč -320.737,42
- příjem z prodeje městských bytů	Kč -35.037.384,31

---

**Celkem KČ 493.983,41**

---

Všechny dotace, které město obdrželo v roce 2010, jak ze SR, tak z rozpočtu JMK byly řádně vyúčtovány. Nevyčerpané finanční prostředky z dotace na sociální dávky ve výši Kč 4.016.478,- dále z dotace na volby ve výši Kč 3.931,52 a z dotace na sčítání lidu, domů a bytů ve výši Kč 39 070,- byly v měsíci únoru 2011 vráceny do státního rozpočtu dle metodického pokynu Krajského úřadu JMK Brno ze dne 4.1.2011.

Dotace z JMK ve výši Kč 260 tis. na výstroj , výzbroj JSDH nebyla v r. 2010 vyčerpana a přechází v závěrečném účtu dle smlouvy do rozpočtu r.2011. Rovněž tak i dotace JMK ve výši Kč 50.000,- na žakovské jízdne přechází nevyčerpaná do rozpočtu r.2011.

V r.2010 jsme do příjmové části rozpočtu obdrželi částku Kč 250.000,- z pronájmu reklam na sloupech veřejného osvětlení. Tuto částku převádíme do rozpočtu r.2011 za účelem pořízení městského informačního systému.

Částka na opravu baseballového hřiště po povodních ve výši 43.000,- Kč, která nebyla zrealizována v loňském roce, byla deponována v závěrečném účtu a bude provedena až v r.2011.

Nevyčerpané dotace na neinvestiční projekty „Přátelský úřad“ a „Personální optimalizace úřadu“ ve výši Kč 3.150.271,45 přechází rozpočtovým opatřením do rozpočtu r.2011.

Zůstatek na účtu sociálního fondu, který je součástí závěrečného účtu ve výši Kč 320.737,42 přechází rozpočtovým opatřením do rozpočtu r.2011.

Příjem z prodeje městských bytů ve výši Kč 35.037.384,31 je deponován na účtu zřízeném výhradně pro tuto položku.

Zbývající částka ve výši cca Kč 494 tis. jsou volné prostředky z r.2010 a ty budou rozpočtovým opatřením zapojeny do rozpočtu r.2011.

## Přehled daňových příjmů:

	rozpočet po úpravách	skutečnost	rozdíl
<b>Daně sdílené</b>			
Daň z příjmu fyz.osob ze závislé činnosti	21.000	20.923	- 77
Daň z příjmu fyzických osob	8.700	7.414	-1.286
Daň z příjmu právnických osob	23.000	20.093	-2.907
Daň z přidané hodnoty	44.000	43.313	- 687
	<b>96.700</b>	<b>91.743</b>	<b>-4.957</b>
<b>Daně výlučné</b>			
Daň z nemovitostí	9.000	11.655	+2.655
<b>Celkem daně</b>	<b>105.700</b>	<b>103.398</b>	<b>-2.302</b>

**Příjmová část rozpočtu** byla splněna na 98,55 %. Z výše uvedené tabulky **daňových příjmů** můžeme konstatovat, že sdílené daně v souhrnu nebyly naplněny o Kč 4.957 tis. Zejména se jedná o snížený příjem oproti rozpočtu u daně z příjmu fyzických osob a daně z příjmu právnických osob. Daně výlučné byly překročeny o Kč 2.655 tis. Celkově pak výše uvedené daně nebyly naplněny o Kč 2.302 tis.

Jestliže k těmto daním přidáme místní a správní poplatky, pak celá skupina **daňových příjmů** je plněna na 96,48%. I zde se jedná o nenaplnění položek místní poplatky oproti rozpočtu o Kč 1.000 tis. vlivem snížení počtu VHP a položky správní poplatky o Kč 1.175 tis., která byla při sestavování rozpočtu nadhodnocena.

**Nedaňové příjmy** byly v převážné většině splněny do výše schváleného rozpočtu, mnohé dokonce překročeny nad rámec schváleného rozpočtu. Z toho vyplývá, že plnění skupiny nedaňových příjmů vykazuje 111,09%.

**Kapitálové příjmy** jsou po úpravě rozpočtu celkově splněny na 87,77%, z toho příjmy z prodeje pozemků jsou plněny pouze na 28,22% a příjmy z prodeje ostatních nemovitostí jsou plněny na 57,63%. U prodeje pozemků byly zrealizovány všechny ZM schválené prodeje, kromě prodeje pozemků Svatoborská „Traktorka“ /kupující DDK Bohemia s.r.o./, kdy ZM na svém III. zasedání rozhodlo o odstoupení od smlouvy ze strany města Kyjova. Jednalo se zde o částku ve výši Kč 2.035,8 tis. Z tohoto důvodu nebyla naplněna položka příjem z prodeje pozemků.

Na položce prodej ostatních nemovitostí se uskutečnil pouze jeden prodej a to prodej budovy PČR č.p.979 Nerudova ulice ve výši Kč 3.400 tis. V r.2010 nebyl zrealizován prodej budovy č.p. 385 /EON/, zde RM nedoporučila prodej, dále byl zrušen záměr na prodej budovy bývalých jeslí U Vodojemu a rovněž tak byl zrušen záměr na prodej budovy č.p.1172 / bývalý Úřad práce/.

Příjem z prodeje bytů po úpravě rozpočtu je plněn na 119,3 %. Finanční prostředky z prodeje bytů jsou deponovány na zvláštním účtu.

**Skupina dotačních titulů** je plněna na 99,35%. 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 1.800 tis. je dotace MPSV – sociální dávky hmotné nouze.

Zde MPSV nezaslalo rozhodnutí o úpravě rozpočtu tj. snížení o Kč 1.800 tis. Dávky, které byly vyplaceny ve výši Kč 36.700 tis. byly dostačující, pouze nedošlo k úpravě rozpočtu ze strany MPSV.

Přehled všech přijatých dotací, jak ze státního rozpočtu, tak z rozpočtu Jihomoravského kraje jsou přehledně vyčísleny v tabulce „Plnění příjmové části rozpočtu k 31.12.2010 – komentář“.

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

**Výdajová část rozpočtu** byla čerpána na 91,84%. Z toho **běžné výdaje** jsou čerpány na 95,37%. Všechny organizační jednotky dodržely čerpání výdajové části rozpočtu v souladu se schváleným rozpočtem, kromě ORJ 01, zde byl překročen rozpočet o Kč 117.000,-. Rozpočtovým opatřením byla chybějící částka převedena z ORJ 11, kde byla vykázána úspora a doplněna na ORJ 01. V průběhu roku 2010 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.

**Kapitálové výdaje** jsou čerpány na 71,62%. Nedočerpání výdajové části kapitálového rozpočtu do výše schváleného rozpočtu téměř o 28 % je způsobeno jednak úsporou na některých investičních položkách, ale zejména je způsobeno nečerpáním položky rezerva z prodeje bytů. Prostředky přijaté z prodeje bytů deponované na položce rezerva budou použity v následujících letech pouze pro bytové účely.

Podrobnější informace k jednotlivým položkám výdajové části rozpočtu podají správci ORJ přímo na zasedání rady města dne 13.6.2011.

## **2. Oblast financování**

V r.2010 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 2010 třikrát**, v měsíci lednu, srpnu a září. 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.2010 částku ve výši Kč 114,98 za rezervaci zdrojů a za spravování kontokorentního úvěru částku ve výši Kč 9.117,-. Celkem tedy částka ve výši Kč 9.231,98. Půjčené finanční prostředky byly v témže roce vráceny zpět na účet.

**Závazky** vůči dodavatelům nebyly v r.2010 uhrazeny ve výši Kč 159 tis. a přešly do rozpočtu r.2011. Stalo se tak z důvodu nedostatku finančních prostředků na účtu koncem roku. Jednalo se však pouze o tři dodavatele.

**Pohledávky** vůči městu po lhůtě splatnosti činí k datu 31.12.2010 částku ve výši 1.269.748,50 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 520 tis. V porovnání s r.2009 se celkové pohledávky bohužel zvýšily o částku Kč 527 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 31.12.2010 činí Kč 36.772.000,- a **zůstatky nesplacených půjček ze SFŽP ČR** činí Kč 17.873.000,-. Celkem tedy nesplacené úvěry a půjčky města činí k 31.12.2010 **Kč 54.645.000,-**.

#### **Stav účelového fondu**

Sociální fond vykazuje k 31.12.2010 zůstatek ve výši 320.737,42 Kč. Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem města a vnitřní směrnici.

#### **Hospodaření s majetkem**

K 31.12.2010 město Kyjov vykazuje **dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek** ve výši Kč 1.527.152 tis. a **oběžná aktiva** ve výši Kč 66.241 tis.

V průběhu roku byl uskutečněn **prodej nemovitého majetku** ve výši Kč 27.762 tis. a **vyřazení nemovitého majetku** ve výši Kč 2.567 tis., dále **prodej movitého majetku** ve výši Kč 102 tis. a **vyřazení movitého majetku** ve výši Kč 1.314 tis.

Ve stejném období byl naopak **pořízen nemovitý majetek** ve výši Kč 72.446 tis. a **movitý majetek** ve výši Kč 2.971 tis. K 31.12.2010 výše **nedokončených investic** činí částku ve výši Kč 40.396 tis.

**Závěrem** lze konstatovat, že hospodaření města v r. 2010 oproti r.2009 celkově hodnotíme jako mírně úspěšný. Příjmová část rozpočtu sice nebyla naplněna do výše schváleného rozpočtu cca o Kč 5.500 tis. Přesto jsme se ve výdajové části museli srovnat s neuhrazenými fakturami z r.2009 téměř ve výši Kč 6.130 tis. a ještě uspokojit požadavky rozpočtu r.2010. Z toho důvodu muselo město přistoupit v průběhu roku několikrát k úsporným opatřením. I přes tyto problémy se podařilo městu srovnat výdajovou část tak, že přešly nevyřízené a neuhrazené faktury do r.2011 pouze tři a to ve výši Kč 159 tis.

V r.2010 se městu podařilo zdárně ukončit projekty financované z prostředků EU s názvem „Přestupní terminál IDS Kyjov“, projekt s názvem „Zateplení školních budov“, dále projekt financovaný ze SZIF s názvem „Sadové úpravy městského parku“, dále projekt s názvem „Cyklostezka Kyjov-Skoronice II.etapa“ a projekt „Digitalizace kina“.

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

Výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2010 byly schváleny Radou města Kyjova 28.3.2011 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 2010 vykazuje výsledek hospodaření po zdanění ve výši + 1.232.493,80 Kč. Tento výsledek se skládá z výsledku správy bytů ve výši Kč +785.022,95 a správy ubytovny ve výši Kč + 447.470,85.

**Správu bytového fondu** na účtu města v r. 2010 vykonávala firma Bytasen, spol. s r.o.

**Hospodářský výsledek po zdanění vykazuje částku ve výši 785.022,95 Kč.**

Navrhujeme částku ve výši Kč 400 tis. převést do rozpočtu města na účet hlavní činnosti, kde budou využity na technické zhodnocení nemovitostí - bytů. Zbývající část výsledku

hospodaření tj. Kč 385.022,95 navrhujeme ponechat na účtu správy bytů k zajištění plynulého provozu, zejména k naplnění nákladové položky opravy a udržování.

**Správu ubytovny od 17.4.2007 na základě rozhodnutí rady města vykonává město Kyjov. Hospodářský výsledek po zdanění správy ubytovny vykazuje za rok 2010 výši Kč 447.470,85.**

Navrhujeme celou tuto částku ponechat na účtu správy ubytovny.

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

- správa bytů ve výši Kč 219.801,69
- správa ubytovny ve výši Kč 104.746,24

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

## **5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2010**

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 osvědčení Komory auditorů ČR 1161 v návaznosti na uzavřenou smlouvu ze dne 23.7.2007 a následných dodatků č.1 ze dne 11.7.2008, č.2 ze dne 16.7.2009, č.3 ze dne 2.9.2010.

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.320/2001 Sb. o finanční kontrole, Českých účetních standardů č.701 až 704, 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 2010 nebyly zjištěny nedostatky“**

Zpráva nezávislého auditora o přezkoumání hospodaření města za rok 2010 je uložena u vedoucí finančního odboru a pana starosty.