

Závěrečný účet města Kyjova za rok 2008

(§ 17 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění)

1. Úpravy rozpočtu v průběhu roku 2008

	/ v tis. Kč/
Schválený rozpočet ve výši	Kč 479.415,2 tis.
Rozpočtové opatření č. 1-22 schválené ZM dne 31.03.2008	- 40.330,9 tis.
Rozpočtová opatření č. 23-38 schválená ZM dne 26.05.2008	11.558,- tis.
Rozpočtová opatření č. 39-54 schválená ZM dne 23.06.2008	950,2 tis.
Rozpočtová opatření č. 55-73 schválená ZM dne 18.08.2008	12.558,3 tis.
Rozpočtová opatření č. 74-90 schválená ZM dne 15.09.2008	16.041,1 tis.
Rozpočtová opatření č. 91-119/1 schválená ZM dne 10.11.2008	83.355,4 tis.
Rozpočtová opatření č.120/1-141/1 schválená ZM dne 22.12.2008	-48.672,9 tis.
Rozpočtová opatření č.142/1-143/1 schválená ZM dne 16.2.2009	38,5 tis.
Upravený rozpočet k 31.12.2008 činil	Kč 514.912,9 tis.

Rozbor výsledku hospodaření

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 31.12.2008

Příjmy běžné, kapitálové a dotace činí	Kč 479.060.221	103,5 %
Výdaje běžné a kapitálové činí	Kč - 481.807.165	97,95 %
Saldo příjmů a výdajů	Kč -2.746.944	
Financování – příjmy	Kč 35.810.117	
Financování – výdaje	Kč -33 063 173	
Saldo financování	Kč +2.746.944	

Zůstatek na závěrečném účtu ZBÚ k 31.12.2008 činí KČ 27.274.596,31

V zůstatku závěrečného účtu jsou obsaženy vázané prostředky:

- nadace partnerství – reklamní panely	Kč - 45.000,-
- nevyčerpané sociální dávky za r.2008 ve výši	Kč - 2.518.162,-
- nevyčerpaná dotace na volby	Kč -5.911,50
- nevyčerpaná dotace IC Kyjov	Kč - 670,-
- dotace JMK Brno-dovybavení sběrného dvora	Kč -322.900,-
- dotace JMK Brno- zvýšení kapacity kompostárny	Kč -791.000,-
- převod zůstatku SF do r.2009	Kč -208.679,19
- příjem z prodeje městských bytů	Kč -15.674.033,40

Celkem KČ 7.708.240,22

Vázané prostředky ve výši KČ 45 tis. byly podmínkou zůstatku závěrečného účtu a byly zařazeny při sestavování rozpočtu na rok 2009 do příjmové i výdajové části rozpočtu.

Všechny dotace, které město obdrželo v roce 2008, jak ze SR, tak z rozpočtu JMK byly řádně vyúčtovány. Nevyčerpané finanční prostředky z dotace na sociální dávky ve výši KČ 2.518.162,- dále z dotace na volby ve výši KČ 5.911,50 a z dotace IC Kyjov ve výši KČ 670,- byly v měsíci lednu 2009 vráceny do státního rozpočtu dle metodického pokynu Krajského úřadu JMK Brno ze dne 19.12.2008.

Dotace z rozpočtu JMK Brno ve výši KČ 322.900,- účelově určené na dovybavení sběrného dvora a dotace ve výši KČ 791.000,- na zvýšení kapacity kompostárny byly poukázány na účet města koncem měsíce prosince a přechází dle smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 18.12.2008 do rozpočtu r. 2009.

Zůstatek na účtu sociálního fondu, který je součástí závěrečného účtu ve výši KČ 208.679,19 přechází rozpočtovým opatřením do rozpočtu r.2009.

Příjem z prodeje městských bytů ve výši KČ 15.674.105,40 je deponován na účtu zřízeném výhradně pro tuto položku. Zbývající částka ve výši KČ 7.700 tis. Bylo deponováno jako rezerva pro případ pokrytí propadu daňových příjmů v rozpočtu r.2009.

Přehled daňových příjmů:

	rozpočet po úpravách	skutečnost	rozdíl
Daně sdílené			
Daň z příjmu fyz.osob ze závislé činnosti	20.518	22.023	+1.505
Daň z příjmu fyzických osob	9.201	10.341	+1.140
Daň z příjmu právnických osob	28.570	30.000	+1.430
Daň z přidané hodnoty	46.480	41.632	- 4.848
	104.769	103.996	-773
Daně výlučné			
Daň z nemovitostí	6.900	7.049	+149
Daň z příjmů PO za obce	5.537	5.537	
Celkem daně	117.206	116.582	- 624

Příjmová část rozpočtu byla splněna na 103,5 %. Z výše uvedené tabulky **daňových příjmů** můžeme konstatovat, že sdílené daně v souhrnu nebyly naplněny o Kč 773 tis. Daně výlučné byly překročeny o Kč 149 tis. Celkově pak výše uvedené daně nebyly naplněny o Kč 624 tis. Rozpočet v oblasti daní je nastaven vždy dle predikce daňových příjmů MF ČR. U daně z příjmu fyzických osob doporučilo MF ČR metodou opatrnosti podstatně nižší rozpočet, který měl být ještě částečně ovlivněn společným zdaněním manželů. Došlo však i po úpravě k překročení o Kč 1.140 tis. Dle predikce MF ČR byl však chybně odhadnut rozpočet u DPH. U této daně se projevil celostátní propad a to se projevilo samozřejmě v rozpočtu měst a obcí. V rozpočtu našeho města tato daň nebyla naplněna o necelých 5.000 tis.Kč. Pokud k těmto daním přidáme místní a správní poplatky, pak celá skupina **daňových příjmů** je plněna na 100,47%.

Nedaňové příjmy byly v převážné většině všechny splněny nad rámec schváleného rozpočtu. Do výše rozpočtu nebyla naplněna pouze jedna položka a to pol. Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené. V souhrnu je skupina nedaňových příjmů plněna na 115,42%.

Kapitálové příjmy bez příjmů z prodeje bytů jsou celkově splněny na 95,3%, z toho příjmy z prodeje pozemků jsou plněny na 194,5% a příjmy z prodeje ostatních nemovitostí jsou plněny pouze na 45,4%.

Původně plánovaný prodej pozemků v Kelčanech ve výši Kč 8.000 tis. a prodej pozemku ul. Svatoborská-traktorka ve výši Kč 1.000 tis. nebyly v r.2008 realizovány. Naopak vysoké překročení této položky ovlivnil prodej pozemků na ul. Svatoborská firmě QUIN INVEST s.r.o. ve výši Kč 6.060,6 tis., dále prodej pozemků ul. Strážovská firmě TOP Centrum ve výši Kč 6.657,4 tis., prodej pozemků v areálu ZD Kyjov firmě Zemspol s.r.o. ve výši Kč 1.087,6 tis. , prodej pozemků na ul.Vlkošská firmě Diesel car s.r.o. ve výši Kč 735 tis. a další drobné prodeje.

U položky prodej ostatních nemovitostí se neuskutečnil prodej domu čp.62 na Masarykově náměstí ve výši 5.000 tis. a prodej domu na ul.Dobrovského rovněž ve výši Kč 5.000 tis.

Příjem z prodeje bytů ve výši Kč 15.674.105,- je deponován na zvláštním účtu.

Celková skupina kapitálových příjmů je plněna na 153,2%.

U skupiny dotací byly všechny položky splněny do výše schváleného rozpočtu. Jediná dotační položka není naplněna do výše rozpočtu a to položka sociálních dávek pomoc v hmotné nouzi - plněna pouze na 94,5%. U této položky již MPSV ČR nestačilo v závěru roku 2008 na základě požadavků města změnit své poslední rozhodnutí a snížit rozpočet. Touto nenaplněnou položkou je ovlivněno celkové plnění dotačních titulů a to na 99,2%. Přehled všech přijatých dotací, jak ze státního rozpočtu, tak z rozpočtu Jihomoravského kraje jsou přehledně vyčísleny v tabulce „Plnění příjmové části rozpočtu k 31.12.2008 – komentář“ strana 4.

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

Výdajová část rozpočtu byla čerpána na 97,95%. Z toho **běžné výdaje** jsou čerpány na 98%. Vzhledem k tomu, že se po celý rok správci na jednotlivých ORJ snažili o úsporné hospodaření, vykazují téměř všichni nedočerpání do výše schváleného rozpočtu.

Kapitálové výdaje jsou čerpány na 97,7%. Nenaplnění výdajové části kapitálového rozpočtu do výše schváleného rozpočtu o 2,3% je způsobeno jednak mírnou úsporou na některých investičních položkách, a dále přijetím dvou dotací z rozpočtu JMK v měsíci prosinci, jejich nečerpáním v r.2008 a přesunem do rozpočtu r.2009. Jedná se o dotaci dovybavení sběrného dvora ve výši Kč 323 tis. a dotaci na zvýšení kapacity kompostárny ve výši Kč 791 tis.

Podrobnější informace k jednotlivým položkám výdajové části rozpočtu podají správci ORJ přímo na zasedání rady města dne 18.5.2009.

Financování - město přijalo v r.2008 dva investiční úvěry celkově ve výši Kč 19.000 tis. Proběhla dvě výběrová řízení malého rozsahu, první na částku ve výši Kč 10.000 tis. účelově určená na investiční akci „Kyjov-Bohuslavice-odkanalizování obce“ a druhá na částku ve výši Kč 9.000,- účelově určená na investiční akci „Rekonstrukce a přístavba zázemí stadionu“. Ve výběrovém řízení byla úspěšná Komerční banka. Do rozpočtu roku 2008 přešel nedočerpaný úvěr ve výši Kč 5.000 tis. z roku 2007. Nedočerpání úvěru bylo způsobeno příznivě se vyvíjející příjmovou částí rozpočtu, úsporou ve výdajové části jak běžného, tak i kapitálového rozpočtu. Vzhledem k nezvyšování zadluženosti města se rozpočtovým opatřením upravila schválená částka položky přijaté úvěry z Kč 24.000 tis. na konečnou částku ve výši Kč 19.000 tis.

Město přijalo v r.2008 půjčku ze SFŽP ČR ve výši Kč +11.810,1 tis. na akci „Kyjov-Bohuslavice-odkanalizování obce, okres Hodonín, Jihomoravský kraj“.

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

Město tentokrát využilo čerpání **kontokorentního úvěru vícekrát a to** v měsíci lednu, květnu, červnu, červenci, srpnu a září. Tento úvěr byl uzavřen s Komerční bankou, a.s. Hodonín. Výše úroků z debetního zůstatku související s čerpáním prostředků z kontokorentního úvěru činila za r.2008 částku ve výši Kč 5.546,81. Půjčené finanční prostředky byly v témže roce vráceny zpět na účet.

Závazky vůči dodavatelům byly všechny v termínech splatnosti do konce roku 2008 uhrazeny.

Pohledávky vůči městu po lhůtě splatnosti činí k datu 31.12.2008 částku ve výši Kč 962.226,-. Přehledy o stavu pohledávek byly pravidelně každé čtvrtletí předkládány radě města. Oproti loňskému roku jsou pohledávky nižší zhruba o částku Kč 56 tis.

Ukazatel dluhové služby města za rok 2008 činí **13,62 %**. V tomto roce nastává nárůst oproti r.2007 o 0,89% a to z důvodu zvýšení jak dluhové základny, tak i dluhové služby tj. zvýšení ročních splátek. I přes tuto skutečnost dosahuje ukazatel dluhové služby středních hodnot.

Vyhodnocení tohoto ukazatele pro r.2008 ještě vychází z usnesení vlády č.346 z roku 2004, ve kterém byla stanovena maximální hodnota 30%. Od 1.1.2009 dochází ke změně ve sledování zadluženosti obcí. Bylo zrušeno sledování zadluženosti na základě ukazatele dluhové služby a nově bude zadluženost sledována pomocí soustavy informativních a monitorujících ukazatelů (SIMU).

Zůstatky nesplacených úvěrů města k 31.12.2008 činí Kč 82.746.000,- a **zůstatky nesplacených půjček ze SFŽP ČR** činí Kč 22.922.000,-. Celkem tedy nesplacené úvěry a půjčky města činí k 31.12.2008 **Kč 105.668.000,-**.

Stav účelového fondu

Sociální fond vykazuje k 31.12.2008 zůstatek ve výši 208.679,19 Kč. Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem města.

Hospodaření s majetkem

K 31.12.2008 město Kyjov vlastnilo dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek ve výši 1 443 322 tis. Kč a oběžná aktiva ve výši 64 914 tis. Kč.

V průběhu roku 2008 byl uskutečněn prodej nemovitého majetku ve výši 41 330 tis. Kč

a movitého majetku v částce 52 tis. Kč.

Ve stejném období byl naopak pořízen nemovitý majetek ve výši 974 tis. Kč a movitý majetek ve výši 10 447 tis. Kč. K 31.12.2008 výše nedokončených investic činí částku 95 604 993 Kč.

Závěrem lze konstatovat, že hospodaření města v r. 2008 můžeme hodnotit jako úspěšné. Příjmová část byla naplněna nad rámec schváleného rozpočtu. Příjmová část byla do značné míry ovlivněna příjmem z prodeje bytů, který nebyl rozpočtován. U běžných a kapitálových výdajů byla zaznamenána úspora. Z těchto důvodů se nenaplnilo vysoce rozpočtované minusové saldo ve výši Kč 29.021,5 tis., skutečná výše minusového salda činila pouze Kč 2.746,9 tis.

V r. 2008 se městu podařilo zdárně ukončit projekt financovaný z prostředků EU s názvem „Kyjovsko lákavé a poutavé vstříc turistům“ ve výši Kč 1.183 tis. Městu byly schváleny další tři projekty financované z prostředků EU. Projekt s názvem „Aktivní Kyjov-blíž turistům i obyvatelům“ ve výši Kč 5.118 tis., dále projekt na základě dohody o partnerství na vybudování sítě cyklostezek v Mikroregionu Nový Dvůr – I.etapa ve výši Kč 1.863 tis. a projekt ze SZIF z Programu rozvoje venkova na opravu lesní cesty Vřesovice ve výši Kč 2.396 tis.

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

Rozbory hospodaření příspěvkových organizací za rok 2008 byly projednány radou města dne 23.3.2009.

Výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2008 byly schváleny Radou města Kyjova rovněž dne 23.3.2009 včetně jejich rozdělení a krytí dle § 28, § 29, §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 2008 vykazuje výsledek hospodaření po zdanění ve výši + 2.507.950,92 Kč. Tento výsledek se skládá z výsledku správy bytů ve výši Kč +2.251.776,92 a správy ubytovny ve výši Kč + 256.174,-.

Správu bytového fondu na účtu města v r. 2008 vykonávala firma Bytasen, spol. s r.o. **Hospodářský výsledek správy bytů vykazuje zisk ve výši Kč 2.251.776,92 Kč.** Plánovaný výsledek hospodaření po zdanění byl schválen ve výši Kč 1.270.720,-. Vykazovaný zisk je oproti plánu vyšší zhruba o částku Kč 980 tis.

Navrhujeme částku ve výši Kč 2.251.776,92 převést do rozpočtu města na účet hlavní činnosti. Prostředky budou použity na technické zhodnocení, opravy a údržbu nemovitostí ve vlastnictví města Kyjova.

Správu ubytovny od 17.4.2007 na základě rozhodnutí rady města vykonává správu ubytovny město Kyjov. **Hospodářský výsledek správy ubytovny vykazuje za rok 2008 zisk ve výši Kč 256.174,- Kč.**

Navrhujeme částku ve výši Kč 256.174,- převést do rozpočtu města na účet hlavní činnosti a použít na výměnu interiérových dveří po provedené protipožární revizi v budově ubytovny. Protože se bude jednat o technické zhodnocení budovy, finanční transakce musí proběhnout přes účet hlavní činnosti města.

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

5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2008

Přezkoumání hospodaření města Kyjova provedla pracovní skupina ve složení auditorka Ing. Anithea Škodová (číslo osvědčení Komory auditorů ČR 1161), dále asistent auditora Ing. Zdeněk Charvát a paní Hana Tomášová. Přezkoumání hospodaření města za rok 2008 bylo provedeno dle uzavřené smlouvy ze dne 23.7.2007 a následně jejího dodatku č.1 ze dne 11.7.2008.

Přezkoumání hospodaření města bylo provedeno na základě zákona 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.505/2002 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona o účetnictví, vyhlášky MF ČR č.323/2002 Sb. o rozpočtové skladbě, Českých účetních standardů č.501-522, zákona o zadávání veřejných zakázek č.137/2006 Sb.a zákona č.420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v platném znění výběrovou metodou.

Závěrečné vyjádření auditora:

„Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny nedostatky“

Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření je součástí tohoto závěrečného účtu. Plné znění zprávy nezávislého auditora je uloženo u vedoucí finančního odboru a pana starosty.