

Závěrečný účet města za rok 2007

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

1. Úpravy rozpočtu v průběhu roku 2007

/ v tis. Kč/

Schválený rozpočet ve výši	Kč 379.235,1 tis.
Rozpočtové opatření č. 1-20 schválené ZM dne 19.03.2007	33.967,3 tis.
Rozpočtová opatření č. 21-29 schválená ZM dne 23.04.2007	552,9 tis.
Rozpočtová opatření č. 30-48 schválená ZM dne 11.06.2007	8.420,2 tis.
Rozpočtová opatření č. 49-61 schválená ZM dne 28.06.2007	30.572,3 tis.
Rozpočtová opatření č. 62-98 schválená ZM dne 24.09.2007	44.892,4 tis.
Rozpočtová opatření č. 99-102/1 schválená ZM dne 19.10.2007	629,5 tis.
Rozpočtová opatření č.103/1-145/1 schválená ZM dne 17.12.2007	-7.586,3 tis.
Rozpočtová opatření č.146/1-155/1 schválená ZM dne 31.3.2008	- 4.126,0 tis.

Upravený rozpočet k 31.12.2007 činil **Kč 486.557,4 tis.**

Rozbor výsledku hospodaření

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, čerpání výdajů a další finanční operace v podrobném členění jsou zpracovány podle 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, výdajové, financování a celkového přehledu. / viz příloha č.1/.

Plnění a čerpání rozpočtu k 31.12.2007

Příjmy běžné, kapitálové a dotace činí	Kč 425.353.906	100,2 %
Výdaje běžné a kapitálové činí	Kč -444.612.247	95,6 %

Saldo příjmů a výdajů **Kč -19.258.341**

Financování – příjmy	Kč 40.583.141
Financování – výdaje	Kč -21.324.800

Saldo financování **Kč +19.258.341**

Zůstatek na závěrečném účtu ZBÚ k 31.12.2007 činí**Kč 17.224.923,11**

V zůstatku závěrečného účtu jsou obsaženy vázané prostředky:

- hřiště Za Stadionem	Kč - 1.112.100,-
- nevyčerpané sociální dávky za r.2007 ve výši	Kč - 4.681.175,50
- dotace JMK Brno-dětská hřiště	Kč -80.000,-
- nevyčerpané prostředky Slovákého roku	Kč -1.400.000,-

Celkem**Kč 9.951.647,61**

Vázané prostředky ve výši Kč 1.112,1 tis. byly podmínkou zůstatku závěrečného účtu a byly zařazeny při sestavování rozpočtu na rok 2008 do příjmové i výdajové části rozpočtu.

Všechny dotace, které město obdrželo v roce 2007, jak ze SR, tak z rozpočtu JMK byly řádně vyúčtovány. Nevyčerpané finanční prostředky z dotace na sociální dávky ve výši Kč 4.681.175,50 byly v měsíci lednu 2008 vráceny do státního rozpočtu dle metodického pokynu Krajského úřadu JMK Brno ze dne 22.12.2007.

Dotace z rozpočtu JMK Brno ve výši Kč 80.000,- účelově určená na dětská hřiště byla poukázána na účet města koncem měsíce prosince a přechází dle smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 12.12.2007 do rozpočtu r.2008.

Částka ve výši Kč 1.400 tis. je deponována v závěrečném účtu r.2007. Jedná se o konečné vyúčtování Slovákého roku účelově určené na vybudování zázemí za letním kinem ve výši Kč 1.000 tis., na vydání knihy Lidové tance z kyjovského Dolňacka ve výši Kč 250 tis. a na mobilní jeviště ve výši Kč 150 tis.

Po následném vyčíslení je zbývající částka ve výši Kč 9.951.647,61 zůstatek na závěrečném účtu, z této částky je ještě nutné odečíst zůstatek na účtu sociálního fondu Kč 304.609,80 který bude převeden do r.2008. Zbývající zůstatek zhruba ve výši Kč 9.600 tis.může být použit a zapojen rozpočtovými opatřeními do rozpočtu r.2008.

Přehled daňových příjmů:

rozpočet	skutečnost	rozdíl
----------	------------	--------

Daně sdílené

Daň z příjmu fyz.osob ze závislé činnosti	24.101	23.403	- 698
Daň z příjmu fyzických osob	8.242	11.268	+ 3.026
Daň z příjmu právnických osob	26.002	25.680	- 322
Daň z přidané hodnoty	39.583	39.332	- 251
	97.928	99.683	+ 1.755

Daně výlučné

Daň z nemovitostí	6.900	6.847	- 53
-------------------	-------	-------	------

Celkem daně**104.828 106.530 +1.702**

Příjmová část rozpočtu byla splněna na 100,2 %. Z výše uvedené tabulky **daňových příjmů** můžeme konstatovat, že sdílené daně v souhrnu byly překročeny o Kč 1.755 tis. Daně výlučné nebyly naplněny o Kč 53 tis. Celkově pak výše uvedené daně byly překročeny o Kč 1.702 tis. Rozpočet v oblasti daní je nastaven vždy dle predikce daňových příjmů MF ČR. U daně z příjmu fyzických osob nastavilo i MF ČR metodou opatrnosti podstatně nižší rozpočet, který měl být ovlivněn společným zdaněním manželů. Zde však došlo nečekaně k překročení o Kč 3.026 tis. Pokud k těmto daním přidáme místní a správní poplatky, pak celá skupina **daňových příjmů** byla splněna na 102,6%.

Nedaňové příjmy byly v převážné většině splněny nad rámec schváleného rozpočtu. Do výše rozpočtu nebyla naplněna položka přijaté neinvestiční dary. Tyto byly připsány na účet města začátkem roku 2008. Do výše rozpočtu nebyla naplněna i položka splátky půjčených prostředků z důvodu rozhodnutí ZM ze dne 17.12.2007 o odkladu splátky pro 1.FC Kyjov ve výši Kč 200 tis do 30.6.2008. V souhrnu je však skupina nedaňových příjmů plněna na 119,1%.

Kapitálové příjmy jsou celkově splněny na 67,8%, z toho příjmy z prodeje pozemků jsou plněny pouze na 11,5% a příjmy z prodeje nemovitostí jsou plněny na 94,5%.

Nenaplnění položky příjem z prodeje pozemků bylo způsobeno odstoupením firmy LISI AUTOMOTIVE FORM a.s. a firmy Romill spol s.r.o. od svého záměru vybudovat v průmyslové zóně Jih provozovnu a to celkem ve výši Kč 5.441.000,-. Hlavním důvodem pro odstoupení od svých záměrů výše uvedených firem byla skutečnost, že se nepodařilo najít shodu na formě a způsobu financování inženýrských sítí v průmyslové zóně Jih.

Nenaplnění položky příjem z prodeje nemovitostí bylo způsobeno nepřijetím návrhu ZM na VII. zasedání na prodej nemovitosti Palackého čp.202 formou veřejné dražby. ZM rozhodlo ponechat nemovitost v majetku města. Jednalo se o částku ve výši Kč 2.000 tis.

Naopak do rozpočtu r.2007 přišla v měsíci prosinci první splátka za prodej stolárny Bohuslavice ve výši Kč 200 tis. a částka ve výši Kč 1.100 tis. za prodej nemovitosti na ul. Nerudova čp.264.

U skupiny dotací byly všechny položky splněny do výše schváleného rozpočtu. Přehled všech přijatých dotací jak ze státního rozpočtu, tak z rozpočtu Jihomoravského kraje jsou přehledně vyčísleny v tabulce „Plnění příjmové části rozpočtu k 31.12.2007 – komentář“ strana 6-7. Skupina dotačních příjmů je splněna na 100%.

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

Výdajová část rozpočtu byla čerpána na 95,6%. Z toho **běžné výdaje** jsou čerpány na 96,9%. 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 90,9%. Neplnění výdajové části kapitálového rozpočtu ve výši Kč 5.000 tis. na ORJ 09 bylo způsobeno nezasíťováním průmyslové zóny Jih z důvodu nenalezení shody na formě a způsobu financování inženýrských sítí. Nenaplnění výdajové části kapitálového rozpočtu na ORJ 04 ve výši Kč 1.150 tis. se týká vyúčtování Slováckého roku a přesunutí v závěrečném účtu do roku 2008.

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

Financování - město přijalo investiční úvěr ve výši Kč 28.000 tis. V průběhu roku proběhla dvě výběrová řízení malého rozsahu, první na částku ve výši Kč 15.000 tis. a druhá na částku ve výši Kč 13.000,-. V prvním výběrovém řízení byla úspěšná Komerční banka a ve druhém Česká spořitelna. Do rozpočtu roku 2007 přešel nedočerpaný úvěr ve výši Kč 5.000 tis. z roku 2006. I v roce 2007 se stala obdobná situace a investiční úvěr r.2007 nebyl vyčerpán rovněž o částku ve výši Kč 5.000 tis. a přešel do rozpočtu r.2008. Nedočerpání úvěru bylo způsobeno příznivě se vyvíjející příjmovou částí rozpočtu, úsporou ve výdajové části jak běžného, tak i kapitálového rozpočtu.

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

Město využilo čerpání **kontokorentního úvěru celkem třikrát** a to v měsíci lednu, červnu a prosinci. 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.2007 částku ve výši Kč 517,-. Půjčené finanční prostředky byly v témže roce vráceny zpět na účet.

Závazky vůči dodavatelům byly všechny v termínech splatnosti do konce roku 2007 uhrazeny.

Pohledávky vůči městu po lhůtě splatnosti činí k datu 31.12.2007 částku ve výši Kč 1.018.458,-. Přehledy o stavu pohledávek jsou pravidelně každé čtvrtletí předkládány radě města. Oproti loňskému roku jsou pohledávky vyšší zhruba o částku Kč 350 tis. Zvýšení se projevuje zejména u skupiny pohledávek za komunální odpad, za pronájem pozemků a skupiny ostatní pohledávky.

Ukazatel dluhové služby města za rok 2007 činí **12,73 %**. V tomto roce nastává nárůst oproti loňskému roku a to nejen v důsledku zvýšení splátek, ale zejména metodickou změnou ve financování sociálních dávek, kdy od r.2007 nevstupuje přijatá dotace na sociální dávky do dluhové základny. I přes tuto skutečnost dosahuje ukazatel dluhové služby středních hodnot.

Pojem „dluhová služba“ je stanoven pro účely zabezpečení státu nad přijímáním návratných finančních prostředků měst a obcí v rámci zákonem definované samostatné působnosti a pro účely jednoduché kontroly zadluženosti ÚSC. Stát tak nepřímou kontroluje příjem dluhových prostředků. Vyhodnocení tohoto ukazatele vychází z usnesení vlády č.346 z roku 2004, ve kterém byla stanovena maximální hodnota 30%.

Zůstatky nesplacených úvěrů města k 31.12.2007 činí Kč 81.159.500,- a **zůstatky nesplacených půjček ze SFŽP ČR** činí Kč 11.711.883,-. Celkem tedy nesplacené úvěry a půjčky města činí k 31.12.2007 **Kč 92.871.383,-**.

Stav účelového fondu

Sociální fond vykazuje k 31.12.2007 zůstatek ve výši Kč 304.609,80. Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem města.

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

Rozbory hospodaření příspěvkových organizací za rok 2007 byly projednány radou města dne 12.5.2008.

Výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2007 byly schváleny Radou města Kyjova dne 28.4.2008 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 2007 vykazuje výsledek hospodaření po zdanění ve výši Kč + 2.047.495,17. Tento výsledek se skládá z výsledku správy bytů ve výši Kč +1.889.397,92 a správy ubytovny ve výši Kč + 158.097,25.

Správu bytového fondu na účtu města v r. 2007 vykonávala firma Bytasen, spol. s r.o. **Hospodářský výsledek správy bytů vykazuje zisk ve výši Kč 1.889.397,92 Kč.** Plánovaný výsledek hospodaření po zdanění byl schválen ve výši Kč 1.025.240,-. Vykazovaný zisk je oproti plánu vyšší zhruba o 860 tis.

Přesto navrhujeme celou částku ponechat na účtu správy bytů. Prostředky budou na účtu deponovány a využívány prozatím během následujícího účetního období k překlenování časového nesouladu toku příjmů a výdajů správy bytů.

Správu ubytovny na účtu města do 16.4.2007 vykonávala firma FALCON, spol. s r.o. na základě mandátní smlouvy. Od 17.4.2007 na základě rozhodnutí rady města vykonává správu ubytovny město. **Hospodářský výsledek správy ubytovny vykazuje zisk ve výši Kč 158.097,25 Kč.**

Navrhujeme vykazovaným ziskem pokrýt ztrátu minulých let, která je evidována ve výši Kč 127.654,50. Zbývající částku ve výši Kč 30.442,75 navrhujeme ponechat na účtu správy ubytovny.

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 2007

Přezkoumání hospodaření města Kyjova provedla pracovní skupina ve složení auditorka Ing. Anithea Škodová, dále asistent auditora Ing. Zdeněk Charvát a paní Hana Tomášová oprávněné osoby k poskytování auditorských služeb, číslo osvědčení Komory auditorů ČR 1161 v návaznosti na uzavřenou smlouvu ze dne 23.7.2007.

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 Města Kyjova za rok 2007 nebyly zjištěny nedostatky“

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření města za rok 2007 je uloženo u vedoucí finančního odboru a pana starosty.