

Závěrečný účet města za rok 2009

Zpracovaný dle § 17 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů platných od 1.dubna 2009.

1. Úpravy rozpočtu v průběhu roku 2009

/ v tis. Kč/

Schválený rozpočet ve výši	Kč 563.851,2 tis.
Rozpočtové opatření č. 1-7 schválené ZM dne 16.02.2009	-78.188,3 tis.
Rozpočtová opatření č. 8-22 schválená ZM dne 23.03.2009	4.461,4 tis.
Rozpočtová opatření č. 23-24 schválená ZM dne 20.04.2009	131,2 tis.
Rozpočtová opatření č. 25-42 schválená ZM dne 1.06.2009	13.019,6 tis.
Rozpočtová opatření č. 43-53 schválená ZM dne 22.06.2009	1.185,5 tis.
Rozpočtová opatření č. 54-86 schválená ZM dne 14.09.2009	35.624,6 tis.
Rozpočtová opatření č.87-104 schválená ZM dne 26.10.2009	-20.767,4 tis.
Rozpočtová opatření č.105-130 schválená ZM dne 21.12.2009	38.778,2 tis.
Rozpočtová opatření č.131-140 schválená ZM dne 22.3.2010	15.657,8 tis.
Celkem rozpočet po úpravách k 31.12.2009 činí	573.753,8 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 31.12.2009

Příjmy běžné, kapitálové a dotace činí	Kč 509.941.265	90,71 %
Výdaje běžné a kapitálové činí	Kč - 484.340.140	88,38 %
Saldo příjmů a výdajů	Kč +25.601.125	
Financování – příjmy	Kč 123.875	
Financování – výdaje	Kč -25.725.000	
Saldo financování	Kč -25.601.125	

Zůstatek na závěrečném účtu ZBÚ k 31.12.2009 činí Kč 27.150.721,70

V zůstatku závěrečného účtu jsou obsaženy vázané prostředky:

- nevyčerpaná dotace na sociální dávky za r.2009	Kč - 2.397.181,-
- nevyčerpaná dotace na volby	Kč -6.249,48
- dotace JMK Brno-zřízení dětského koutku	Kč -20.000,-
- dotace JMK Brno- výstroj,výzbroj JSDH	Kč -78.000,-
- dotace JMK Brno-střednědobé plánování	Kč -131.699,20
- převod zůstatku SF do rozpočtu r.2010	Kč -498.436,26
- příjem z prodeje městských bytů	Kč -23.515.301,03

Celkem Kč 503.854,73

Všechny dotace, které město obdrželo v roce 2009, jak ze SR, tak z rozpočtu JMK byly řádně vyúčtovány. Nevyčerpané finanční prostředky z dotace na sociální dávky ve výši Kč 2.397.181,- dále z dotace na volby ve výši Kč 6.249,48 byly v měsíci únoru 2010 vráceny do státního rozpočtu dle metodického pokynu Krajského úřadu JMK Brno ze dne 22.12.2009. Vázané prostředky – dotace z JMK ve výši Kč 230 tis. byly podmínkou zůstatku závěrečného účtu a byly zařazeny při sestavování rozpočtu na rok 2010 do příjmové i výdajové části rozpočtu.

Zůstatek na účtu sociálního fondu, který je součástí závěrečného účtu ve výši Kč 498.436,26 přechází rozpočtovým opatřením do rozpočtu r.2010.

Příjem z prodeje městských bytů ve výši Kč 23.515.301,03 je deponován na účtu zřízeném výhradně pro tuto položku. Zbývající částka ve výši Kč 503,9 tis. bude deponována na položce rezerva.

Přehled daňových příjmů:

	rozpočet po úpravách	skutečnost	rozdíl
Daně sdílené			
Daň z příjmu fyz.osob ze závislé činnosti	20.768	20.554	- 214
Daň z příjmu fyzických osob	8.200	7.708	- 492
Daň z příjmu právnických osob	22.310	20.687	-1.623
Daň z přidané hodnoty	40.872	40.249	- 623
	92.150	89.198	-2.952
Daně výlučné			
Daň z nemovitostí	6.900	7.389	+489
Celkem daně	99.050	96.587	-2.463

Příjmová část rozpočtu byla splněna na 90,7 %. Z výše uvedené tabulky **daňových příjmů** můžeme konstatovat, že sdílené daně v souhrnu nebyly naplněny o Kč 2.952 tis. Daně výlučně byly překročeny o Kč 489 tis. Celkově pak výše uvedené daně nebyly naplněny o Kč 2.463 tis. tis.Kč. Jedná se však o nenaplnění daňových příjmů po úpravách rozpočtu. Pokud budeme porovnávat nenaplnění daňových příjmů vůči schválenému rozpočtu, pak propad činí téměř 20.000 tis.

Jestliže k těmto daním přidáme místní a správní poplatky, pak celá skupina **daňových příjmů** je plněna na 97,7%. I zde se jedná o nenaplnění položek místní poplatky o Kč 500 tis. a položka správní poplatky o Kč 2.435 tis.

Nedaňové příjmy byly v převážné většině všechny splněny do výše schváleného rozpočtu. V souhrnu je skupina nedaňových příjmů plněna příznivě na 100,7%.

Kapitálové příjmy jsou po úpravě rozpočtu celkově splněny na 90,1%, z toho příjmy z prodeje pozemků jsou plněny na 100% a příjmy z prodeje ostatních nemovitostí jsou plněny pouze na 20,5%. U prodeje pozemků byly zrealizovány všechny ZM schválené prodeje. Na položce prodej ostatních nemovitostí se uskutečnil pouze jeden prodej a to prodej budovy čp.62 na Masarykově náměstí. Prodej budovy Policie ČR čp. 979 na ul. Nerudova nebyl do konce roku 2009 zrealizován z časových důvodů. Příjem z prodeje této budovy ve výši Kč 3.400 tis.se promítl do příjmů rozpočtu r.2010.

Příjem z prodeje bytů po úpravě rozpočtu je plněn na 100 %. Finanční prostředky z prodeje bytů jsou deponovány na zvláštním účtu.

Celková skupina kapitálových příjmů je plněna na 90,1%.

Skupina dotačních titulů je plněna pouze na 87,5%. Do rozpočtu r.2009 nebyla poukázána dotace na projekty financované z EU na investiční akci s názvem "Sportovní areál ZŠ Dr.Joklíka" ve výši Kč 11.546,2 tis., dále dotace na projekt financovaný z SFŽP a Fondu soudržnosti s názvem „Zateplení ZŠ Dr.Joklíka“ ve výši Kč 18.037,4 a zbývající část dotace ze SFŽP na investiční akci s názvem „Kyjov-Bohuslavice-odkanalizování obce“ ve výši Kč 2.235 tis. Celkem částka, která nepřišla do rozpočtu r.2009 činila Kč 31.818,6 tis. Tato nezaslaná částka negativně ovlivňuje nižší procento plnění dotačních titulů.

Přehled všech přijatých dotací, jak ze státního rozpočtu, tak z rozpočtu Jihomoravského kraje jsou přehledně vyčísleny v tabulce „Plnění příjmové části rozpočtu k 31.12.2009 – komentář“ strana 3-4.

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

Výdajová část rozpočtu byla čerpána na 88,4%. Z toho **běžné výdaje** jsou čerpány pouze na 93,7%. Během roku byla provedena dvakrát úsporná opatření snížením rozpočtu formou rozpočtových opatření. Nedočerpání běžných výdajů bylo v převážné většině způsobeno v důsledku finanční krize nedostatkem finančních prostředků ke konci roku.

Kapitálové výdaje jsou čerpány na 73,1%. Nedočerpání výdajové části kapitálového rozpočtu do výše schváleného rozpočtu téměř o 27 % je způsobeno jednak úsporou na některých investičních položkách, dále nerealizováním některých investičních položek, 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 podávají správci ORJ přímo na zasedání zastupitelstva města dne 21. 6. 2010.

2. Oblast financování

V r.2009 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 2009 celkem třikrát a to** v měsíci lednu, 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.2009 částku ve výši Kč 128,22 za rezervaci zdrojů a za spravování kontokorentního úvěru částku ve výši Kč 4.960,-. Celkem tedy částka ve výši Kč 5.088,22. Půjčené finanční prostředky byly v témže roce vráceny zpět na účet.

Závazky vůči dodavatelům nebyly v r.2009 uhrazeny ve výši Kč 6.130 tis. a přešly do rozpočtu r.2010. Stalo se tak z důvodu nedostatku finančních prostředků na účtu koncem roku. Výše uvedená částka velmi ovlivnila a narušila výdajovou část rozpočtu r.2010.

Pohledávky vůči městu po lhůtě splatnosti činí k datu 31.12.2009 částku ve výši Kč 743.252,-. Přehledy o stavu pohledávek byly pravidelně každé čtvrtletí předkládány radě města. Převážnou část pohledávek po splatnosti tvoří pohledávky za TKO. Oproti loňskému roku jsou pohledávky nižší zhruba o částku Kč 219 tis.

Ukazatel dluhové služby města za rok 2009 činí **15,22 %**. V tomto roce nastává nárůst oproti r.2008 o 1,6% a to z důvodu snížení dluhové základny vlivem podstatně nižších daňových příjmů, ale naopak zvýšení dluhové služby tj. zvýšení ročních splátek. I přes tuto skutečnost dosahuje ukazatel dluhové služby stále středních hodnot.

Zůstatky nesplacených úvěrů města k 31.12.2009 činí Kč 59.834.000,- a **zůstatky nesplacených půjček ze SFŽP ČR** činí Kč 20.109.000,-. Celkem tedy nesplacené úvěry a půjčky města činí k 31.12.2009 **Kč 79.943.000,-**.

Stav účelového fondu

Sociální fond vykazuje k 31.12.2009 zůstatek ve výši 498.436,26 Kč. Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem města a vnitřní směrnici.

Hospodaření s majetkem

K 31.12.2009 město Kyjov vykazuje **dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek** ve výši Kč 1.499.521 tis. a **oběžná aktiva** ve výši Kč 57.483 tis.

V průběhu roku byl uskutečněn **prodej nemovitého majetku** ve výši Kč 40.902 tis. a **vyřazení nemovitého majetku** ve výši Kč 4.183 tis., dále **prodej movitého majetku** ve výši Kč 90,6 tis. a **vyřazení movitého majetku** ve výši Kč 3.292 tis.

Ve stejném období byl naopak **pořízen nemovitý majetek** ve výši Kč 132.288 tis. a **movitý majetek** ve výši Kč 3.808 tis. K 31.12.2009 výše **nedokončených investic** činí částku ve výši Kč 63.790 tis.

Závěrem lze konstatovat, že hospodaření města v r. 2009 celkově hodnotíme jako méně úspěšný. V příjmové části rozpočtu došlo k velkému propadu daňových příjmů zhruba ve výši Kč 20.000 tis. U kapitálových příjmů se nepodařilo naplnit položku příjem z prodeje ostatních nemovitostí o Kč 8.209 tis. U dotačních titulů nepřišly do rozpočtu dotace z evropských fondů a SFŽP ve výši cca 32.000 tis. Kč. Z toho jednoznačně vyplývá, že město muselo přistoupit ve výdajové části několikrát k úsporným opatřením. Ani přes tuto snahu se nepodařilo výdajovou část rozpočtu dodržet a neuhrazené faktury ve výši Kč 6.130 tis. přešly do r.2010 a nepříznivě ovlivnily rozpočet letošního roku.

V r.2009 se městu podařilo zdárně ukončit projekty financované z prostředků EU s názvem „Sportovní areál ZŠ Dr.Joklíka“ a projekt s názvem „Přírodní koupací biotop Bohuslavice“, dále projekt financovaný ze SFŽP ČR a Fondu soudržnosti EU s názvem „Zateplení objektu ZŠ Dr.Joklíka“.

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

Rozbory hospodaření příspěvkových organizací za rok 2009 byly projednány radou města dne 8.3.2010.

Výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2009 byly schváleny Radou města Kyjova rovněž dne 8.3.2010 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 2009 vykazuje výsledek hospodaření po zdanění ve výši + 1.964.568,78 Kč. Tento výsledek se skládá z výsledku správy bytů ve výši Kč +1.864.882,68 a správy ubytovny ve výši Kč + 99.686,10.

Správu bytového fondu na účtu města v r. 2009 vykonávala firma Bytasen, spol. s r.o. **Hospodářský výsledek po zdanění vykazuje výši Kč 1.864.882,68 Kč.** Původně plánovaný výsledek hospodaření po zdanění byl schválen ve výši Kč 395.000,-. Koncem roku byla provedena úprava rozpočtu tohoto ukazatele na výši Kč 1.800.000,-. Úprava souvisela především se snížením plánu oprav o Kč 1.150 tis. – přesunutí oprav střech na ul.Kollárova v bytových domech č.p. 223-225 do roku 2010 a dále s navýšením tržeb z nájmu vzhledem k tomu, že prodej bytů neprobíhal tak rychle, jak se původně předpokládalo. Navrhujeme částku ve výši Kč 1.150 tis. převést do rozpočtu města na účet hlavní činnosti, kde budou využity na rekonstrukci výše uváděných střech. Vzhledem k tomu, že se bude jednat o technické zhodnocení budov, finanční transakce musí proběhnout přes účet hlavní činnosti města. Zbývající část výsledku hospodaření tj. 714.882,68 navrhujeme ponechat v hospodářské činnosti správy bytů, kde bude použita k opravám a údržbě bytového fondu..

Správu ubytovny od 17.4.2007 na základě rozhodnutí rady města vykonává město Kyjov. **Hospodářský výsledek po zdanění správy ubytovny vykazuje za rok 2009 výši Kč 99.686,10.**

Navrhujeme tuto částku převést do rozpočtu města na účet hlavní činnosti a posílit položku opravy a údržba majetku ve vlastnictví města.

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

5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2009

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 následně jejího dodatku č.1 ze dne 11.7.2008 a dodatku č.2 ze dne 16.7.2009.

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 2009 nebyly zjištěny nedostatky“

Zpráva nezávislého auditora o přezkoumání hospodaření města za rok 2009 je uložena u vedoucí finančního odboru a pana starosty.