

Závěrečný účet města za rok 2009

(Schváleno ZM dne 16.6.2010)

1) Plnění příjmů a výdajů za rok 2009 – viz příloha č. 1

Hospodaření města Šlapanice bylo výrazně poznamenáno probíhající ekonomickou recesí. Neplnění příjmů státního rozpočtu způsobilo výpadek daňových příjmů města ve výši 11,3 mil. Kč. Naopak vlastní nedaňové příjmy byly překročeny o 1,1 mil. Kč a kapitálové příjmy o 0,24 mil. Kč. Celkové rozpočtové příjmy (po konsolidaci) činily 277 027,6 tis. Kč a výdaje 294 796,2 tis. Kč. Schodek hospodaření ve výši 17 768,6 tis. Kč byl o 4 427,9 tis. Kč nižší než předpokládal upravený rozpočet a byl pokryt použitím prostředků z minulých let ve výši 1 999,1 tis. Kč a bankovním úvěrem ve výši 15 769,5 tis. Kč. Celkové příjmy se meziročně zvýšily o 5 721 tis. Kč (o 2,1%), zatímco výdaje narostly o 44 027 tis. Kč (17,5%) především vlivem investiční akce ZŠ - rekonstrukce pavilonu B. Upravený rozpočet byl v příjmech naplněn na 92,1% a ve výdajích na 91,31%.

Díky včasné restrikci výdajů a částečně také odložení zahájení některých investic, bylo dosaženo úspory celkových výdajů 28,1 mil. Kč, z toho běžných výdajů ve výši 8,1 mil. Kč.)

Hospodaření města je možno hodnotit jako racionální a zodpovědné, s minimálním růstem zadlužení, které plně koresponduje s realizovanými investičními záměry. Také z hlediska finanční stability a likvidity bylo město po celý rok ve velmi dobré finanční kondici a bylo schopno vždy dostát svým závazkům v termínu splatnosti.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů a o dalších finančních operacích v plném znění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na finančním odboru MěÚ (výkaz Fin 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

2) Hospodaření s majetkem

Druh majetku	účet	2008	Přírůstky	Úbytky	2009
Software od 7000 Kč	013	3 699 252,20	1 056 992,50	0	4 756 244,70
Drobný nehm. invest. majetek	018	2 535 576,20	171 145,10	-118 515,30	2 588 206,00
Os. dlouhodobý nehm. majetek	019	3 958 163,60	691 870,00	0	4 650 033,60
Budovy	021/10	283 916 879,05	1 450 963,92	-2 838 574,00	282 529 268,97
Stavby	021/20	400 145 434,86	8 350 000,80	-3 233 567,80	405 261 867,86
Samost. movité věci a soubory	022	22 981 786,35	807 059,60	-6 511 719,15	17 277 126,80
Drobný dlouh. hmotný majetek	028	25 967 232,96	3 053 406,34	-1 832 991,83	27 187 647,47
Pozemky	031	44 821 466,51	188 801,00	-99 438,00	44 910 829,51
Umělecké díla a předměty	032	915 732,50	105 000,00	0	1 020 732,50
Nedokončený DNH majetek	041	1 042 206,00	33 320,00	-1 042 206,00	33 320,00
Nedokončený DH majetek	042	21 582 733,61	36 803 627,10	-8 124 676,80	50 261 683,91
Dlouhodobý majetek celkem		811 566 463,84	52 712 186,36	-23 801 688,88	840 476 961,32
Materiál na skladě - všeobecný	112	3 431,40	4 382,00	-443,1	7 370,30
Zboží	130	25 515,00	6 659,80	-11 340,00	20 834,80
Zásoby celkem		28 946,40	11 041,80	-11 783,10	28 205,10
Software do 6999,90	973/01	932 387,99	219 459,48	-153 544,90	998 302,57
Majetek v OE do 300,-Kč	973/02	0	34 369,00		34 369,00
Majetek předaný PO	977/04	61 219 489,50	24 669 187,60		85 888 677,10
- z toho pozemky		733 207,49			733 207,49
Ostatní vlastní majetek celkem		62 151 877,49	24 923 016,08	-153 544,90	86 921 348,67

Půjčený majetek od MV ČR	977/01	729 342,60		-8 093,90	721 248,70
Zapůjčený majetek od MDo ČR	977/02	368 180,05			368 180,05
Zapůjčený majetek z MPSV ČR	977/03	857 868,00	283 556,00		1 141 424,00
Užívaný cizí majetek celkem	x	1 955 390,65	283 556,00	-8 093,90	2 230 852,75

Bankovní úvěry – město v roce 2009 uzavřelo s Komerční bankou úvěrovou smlouvu na 28 666 800,- Kč na dílčí financování projektu „ZŠ Šlapanice – rekonstrukce pavilonu B“ a s ČSOB úvěrovou smlouvu na 14 102 000,- Kč na financování drobných investičních akcí. K 31. 12. 2009 byl čerpán úvěr u KB ve výši Kč 19 963 720,- Kč a úvěr u ČSOB částkou 2 525 756,- Kč. Splátky dříve poskytnutého bankovního úvěru činily 6 720 000,- Kč, tento úvěr byl k 31. 12. 2009 zcela splacen.

Pohledávky - celková výše pohledávek za rozpočtovými příjmy k 31. 12. 2009 činila 9 982 191,74 Kč, z toho správní poplatky 70 tis. Kč, místní poplatky 193 tis. Kč, sankce a pokuty 1 506 tis. Kč (v tom pokuty stavební 285,5 tis. Kč, pokuty v dopravě 821 tis. Kč), vratky sociálních dávek 151 tis. Kč a příspěvek obce Podolí na investice 1.975 tis. Z ostatních pohledávek činí největší objem poskytnuté provozní zálohy (2 300tis. Kč) a odložené prostředky na výplatu prosincových mezd 5 350 tis. Kč.

Závazky - celková výše krátkodobých závazků k 31. 12. 2009 činila 30 321 863,21 Kč, z toho závazky vůči neinvestičním dodavatelům 2 318 tis., investičním dodavatelům 5 098 tis., přijaté zálohy od CTP 6 977 tis., zálohy na služby 1 150 tis., nesplacený podíl Ambiente 600 tis., závazky vůči zaměstnancům 3 118 tis., závazky ze soc. zabezpečení a zdravot. pojištění 1 702 tis., vypořádání daní 1 491 tis., vratky sociálních dávek 2 126 tis. Dlouhodobé závazky činily 15 652 000,- Kč a týkají se přijatých záloh od budoucích vlastníků bytů .

3) Stav účelových fondů a finančních aktiv

Město mělo zřízen jediný fond - sociální fond. Pravidla tvorby a čerpání fondu a rozpočet sociálního fondu na rok 2009 schválilo 17. ZM dne 11. 3. 2009. Čerpání fondu probíhalo v souladu s kolektivní smlouvou uzavřenou na rok 2009.

Zdroje:	rozpočet Kč	skutečnost Kč
stav fondu k 1.1.2009	305 000	496 253,12
jednotný příděl v roce 2009	1 700 000	1 700 000,00
úroky	1 500	2 007,54
splátky půjček	100 000	79 753,00
zdroje celkem	2 106 500	2 278 013,66
Použití:	rozpočet Kč	skutečnost Kč
stravování	979 600	984 787,50
rekreace, kultura, sport, ozdravný program	800 000	778 100,65
sociální výpomoci	20 000	0,00
ošatné	40 000	48 000,00
půjčky	100 000	79 753,00
rezerva - bankovní poplatky	166 900	10 851,60
použití celkem	2 106 500	1 901 492,75

Stav účtu k 31.12.2009 382 568,91

Závazky k 31.12.2009 6 048,00

Stav fondu k 31.12.2009 376 520,91

Sdružené prostředky – k počátku roku 2009 byly na účelovém účtu evidovány sdružené prostředky ve výši 612 954,68 Kč. V souladu s původním určením bylo v průběhu roku použito 300 000,- Kč. Po právním posouzení trvání jednotlivých závazků odsouhlasila RM odpis zbývajících částky ze závazků města a zůstatek byl převeden do příjmů města. K 31. 12. 2009 vykazoval účet sdružených prostředků nulový zůstatek.

Zástavní práva – na majetku města neváznou žádná zástavní práva třetích osob.

Ručitelské závazky – v předchozích letech uzavřelo město smlouvu o ručitelském závazku ve prospěch Komerční banky za závazek DSO Šlapanicko ve výši 86 000 tis. Kč do roku 2016 a pět smluv o ručitelském závazku ve prospěch České spořitelny za závazky z úvěru Společenství vlastníků 1422 ve výši 1 135 tis. Kč do roku 2033.

Věcná břemena - jsou zřizována na základě smluv, finanční hodnota zřízených věcných břemen ve prospěch jiných subjektů v roce 2009 činila 200 146,- Kč.

4) **Hospodářská činnost** - město neprovozovalo v roce 2009 hospodářskou činnost.

5) **Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem**

Finanční vypořádání PO bylo schváleno usnesením RM dne 24. 3. 2010, bod 3.4. takto:

Příspěvková organizace	Výsledek hospodaření (+zisk, - ztráta)	Rozdělení hospodářského výsledku		
		fond odměn	rezervní fond	odvod zřizovateli
Základní škola	60 311,50	0,00	60 311,50	0,00
MŠ Zahrádka	552,37	0,00	552,37	0,00
MŠ Hvězdička	41 758,99	5 000,00	36 758,99	0,00
Celkem	102 622,86	5 000,00	97 622,86	0,00

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně zákonem předepsaných výkazů a příloh jsou založeny na finančním odboru MěÚ.

6) **Hospodaření organizací založených městem**

Roční účetní závěrka společnosti SATESO, s.r.o. je předkládána ke schválení radě města 19. 5. 2010. Kompletní roční účetní závěrka včetně zákonem předepsaných výkazů a příloh je založena na finančním odboru MěÚ. Vývoj majetku a výsledku hospodaření ve společnosti SATESO, s.r.o. je uveden v následující tabulce:

Ukazatel	v tis. Kč	
	Skutečnost 2009	Skutečnost 2008
Výnosy celkem	12 662	11 612
Náklady celkem	10 978	8 493
-změna stavu rezerv a opravných položek	463	703
+finanční výsledek hospodaření	119	193
Výsledek hospodaření před zdaněním	1 340	2 609
Stálá aktiva	9 261	5 404
Oběžná aktiva	15 673	14 456
Ostatní aktiva	63	53
Aktiva celkem	24 997	19 913

Vlastní kapitál	12 652	8 747
Cizí zdroje	8 733	7 104
Výnosy příštích období	3 612	4 062
Pasiva celkem	24 997	19 913

Společnost AMBIENTE 2001 CZECH, s.r.o. nevyvíjela v roce 2009 žádnou činnost.

7) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním veřejným rozpočtům

Přijaté transfery do rozpočtu města ze SR, státních fondů a regionálních rad v roce 2009 činily 140 082 085,- Kč (v tom příjmy z rozpočtu EU 1 170 465,- Kč) a dotace z rozpočtu JmK 694 366,- Kč. Podrobný přehled o čerpání jednotlivých dotací v průběhu roku 2009 je v příloze č. 2. Dotace byly řádně vyúčtovány. V rámci finančního vypořádání za rok 2009 byly odvedeny nevyčerpané prostředky z dotace na sociální dávky ve výši 2 108 900,- Kč, naopak nárokován byl příspěvek na zrušené volby do Poslanecké sněmovny ve výši 76 766,40 Kč a doplatek příspěvku na výkon sociálně právní ochrany dětí ve výši 329 517,20 Kč.

Finanční vypořádání s příjemci dotací poskytnutých městem v roce 2009

Město poskytlo v roce 2009 dobrovolným sdružením, veřejně prospěšným společnostem, neziskovým organizacím, fyzickým a právnickým osobám dotace v celkové výši 451 000,- Kč a příspěvkovým organizacím příspěvky na podporu vedlejších aktivit (mimo rámec příspěvků na provoz) 115 397,- Kč. Podrobný rozpis je v příloze č. 3.

8) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2009

Přezkoumání hospodaření města za rok 2009 provedl odbor kontrolní a právní Krajského úřadu Jihomoravského kraje se závěrem:

- a) byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumání hospodaření, a to:
 - aa) nedostatky, spočívající v porušení povinnosti územního celku stanovených zvláštními předpisy
 - záměr obce pronajmout nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce
 - zastupitelstvo obce nerozhodlo o nabytí a převodu nemovitých věcí, včetně převodu bytů a nebytových prostor
 - ab) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky
- b) byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření
 - obec trvale nesledovala, zda dlužníci včas a řádně plní své závazky a nezabezpečila, aby nedošlo k promlčení nebo zániku z nich vyplývajících práv
 - územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitostem, které podléhaly vkladu do katastru nemovitostí
 - účetní doklady neobsahovaly povinné náležitosti nebo nebyly vyhotovovány bez zbytečného odkladu
 - územní celek neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví
 - územní celek chybně účtoval o prostředcích rozpočtového hospodaření

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření za rok 2009 je přílohou č. 4 k závěrečnému účtu.