

Závěrečný účet za rok 2011
(schváleno ZM dne 13. 6. 2012)

1) Plnění příjmů a výdajů za rok 2011 – přehled viz příloha č. 1

Přetrvávající finanční a dluhová krize eurozóny ovlivnila v roce 2011 výši daňových příjmů státu, což se následně promítlo i ve výpadku příjmů města z podílu na celostátním výběru daní ve výši cca 2 mil. Kč (plnění na 95,9 %). Proto i přes mírné překročení vlastních daňových příjmů zůstal rozpočet celkových daňových příjmů nenaplněn objemem 1,7 mil. Kč (plnění na 97,7 %). Největší absolutní výpadek byl u daně z přidané hodnoty (1,4 mil. Kč), daně z příjmů právnických osob (511 tis. Kč) a daně z příjmů fyzických osob (390 tis. Kč). Naopak pozitivní vývoj byl zaznamenán u správních poplatků, kde byl původní rozpočet překročen o 1,2 mil. Kč a u poplatků za provozovaný výherní přístroj o 270 tis. Kč.

U nedaňových příjmů došlo k výpadku příjmů v objemu 729 tis. Kč, což bylo způsobeno především nižšími příjmy z věcných břemen, než se očekávalo.

Rovněž u kapitálových příjmů zůstal rozpočet nenaplněn, a to v objemu 510 tis. Kč. Hlavní podíl na neplnění mají tržby z prodeje majetku a nasměrování příspěvku společnosti Bonagro do neinvestičních příjmů.

Celková částka příjmů z transferů a dotací byla výrazně ovlivněna průběhem plateb na realizované projekty s podporou EU. Přestože byly včas příslušným ministerstvům zaslány monitorovací zprávy a žádosti o platbu, uvolnění prostředků časově vázlo a výrazně zaostávalo za realizovanými výdaji. Proto ani přes překročení původního rozpočtu transferů o cca 17 mil. Kč nelze s průběhem uvolňování dotací vyjádřit spokojenost. Hlavní podíl na celkovém objemu přijatých dotací 57 mil. Kč měly dotace na výkon přenesené působnosti státní správy. Včetně vyrovnávacího příspěvku, příspěvku na sociální služby a příspěvku na výkon sociálně právní ochrany dětí dosáhly tyto dotace celkem 46,7 mil. Kč. Dalšími významnými položkami byly dotace na financování projektů „Rozvoj služeb e-Governmentu v ORP Šlapanice“ (4,3 mil. Kč) a Regenerace panelového sídliště (2,5 mil. Kč), transfery od obcí (0,8 mil. Kč), dotace JmK (270 tis. Kč) a dotace Ministerstva zemědělství (0,5 mil. Kč).

Zaostávání daňových příjmů za rozpočtem v průběhu roku bylo důvodem k rozpočtovému opatření, kterým byla provedena blokáce výdajů v objemu 4 mil. Kč. I když díky některým mimořádným příjmům v závěru roku byl výpadek příjmů nakonec nižší (cca 2,9 mil. Kč), ukázalo se toto opatření jako racionální a správné, neboť celkové roční příjmy zůstaly nenaplněny (dosáhly 99 %).

Poněkud překvapující byla výše dosažené úspory celkových výdajů - 8,9 mil. Kč (včetně blokáce 4 mil. Kč). Celkové výdaje činily pouze 94 % upraveného rozpočtu a při zohlednění již zmíněné blokáce 96,7 %. Relativně nízké čerpání se projevilo zejména ve výdajích na činnost místní správy, kde byla vykázána úspora 1,85 mil. Kč (1 545 tis. Kč běžných výdajů a 301 tis. Kč kapitálových výdajů), výdajích na silnice a místní komunikace úspora 1 mil. Kč, veřejné osvětlení 297 tis. Kč a výdajích na komunální služby 210 tis. Kč. V uvedených úsporách však není promítnuta opožděná fakturace, která se promítne do výdajů až v roce 2012. Podstatnou položku tvoří do fakturace projektu „Zvýšení efektivnosti ekonomických procesů“ (3,6 mil. Kč).

Hospodaření města bez promítnutí sociálních dávek a před finančním vypořádáním roku 2011 skončilo přebytkem 7,7 mil. Kč, zatímco upravený rozpočet předpokládal 1,8 mil. Kč. Tento výsledek znamená dočasné navýšení zůstatku prostředků z minulých let, z nichž však podstatnou část bude třeba zapojit do rozpočtu 2012 k úhradě závazků

z roku 2011 (4,6 mil. Kč) a k vyrovnání snížené dotace na výkon státní správy (2,1 mil. Kč).

V roce 2011 město snížilo svou úvěrovou angažovanost u bank o 7,2 mil. Kč, které uhradilo v souladu se smlouvami z roku 2009 na splátkách.

Hospodaření města lze vzhledem k dosaženému výsledku hodnotit jako racionální a zodpovědné. Město má relativně nízkou a dynamicky se snižující zadluženost a likviditu, zajišťující schopnost dostát kdykoliv svým závazkům.

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) Přírůstky a úbytky majetku

V roce 2011 byl městem pořízen majetek v celkové hodnotě 23.387 tis. Kč, vyřazen byl majetek v hodnotě 10 139 tis. Kč. K největšímu nárůstu došlo u softwaru (v souvislosti s projektem zvýšení efektivity ekonomických procesů) a u staveb. Ke konci roku 2011 město spravovalo vlastní majetek v hodnotě 981.064 tis. Kč a zapůjčený majetek v hodnotě 1.918 tis. Kč. Položkový přehled podle jednotlivých kategorií majetku je uveden v příloze č. 2.

Druh majetku	účet	Stav k 31. 12. 2010	Přírůstky	Úbytky	Účet	Stav k 31.12.2011
Software od 7000 Kč	013 XXXX	4 540 145,20	4 295 211,00	-89 504,10	013 XXXX	8 745 852,10
Drobný nehm. invest. majetek	018 XXXX	1 911 561,40	659 179,10	-726 343,60	018 XXXX	1 844 396,90
Os. dlh. nehm. majetek	019 XXXX	4 884 967,60	0,00	-752 560,00	019 XXXX	4 132 407,60
Stavby celkem	021 XXXX	697 255 108,43	7 690 576,00	-70 110,00	021 XXXX	704 875 574,43
Samost.movité věci a soubory	022 XXXX	20 488 040,20	3 706 986,00	-2 554 836,30	022 XXXX	21 640 189,90
Drobný dlouh. hmotný majetek	028 XXXX	27 946 484,18	1 187 870,00	-1 554 583,11	028 XXXX	27 579 771,07
Pozemky	031 XXXX	45 391 345,51	5 800,00	-6 875,00		45 390 270,51
Umělecké díla a předměty	032 XXXX	1 020 732,50	86 000,00	0,00	032 XXXX	1 106 732,50
Nedokončený DNH majetek	041 XXXX	0,00	485 650,00	0,00	041 XXXX	485 650,00
Nedokončený DH majetek	042 XXXX	27 951 781,95	5 238 700,61	-4 238 000,00	042 XXXX	28 952 482,56
Dlouhodobý majetek celkem		831 390 166,97	23 355 972,71	-9 992 812,11		844 753 327,57
Materiál na skladě	112 XXXX	189 691,08	5 496,00	-32 122,70	112 XXXX	163 064,38
Zboží	130 XXXX	18 797,03	25 161,51	-36 839,80	130 XXXX	7 118,74
Zásoby celkem		208 488,11	30 657,51	-68 962,50		170 183,12
Software do 6999,90	901 XXXX	698 111,75	0,00	-75 900,00		622 211,75
Evidence do 300,-Kč	902 XXXX	36 732,00	4,00	-853,00		35 883,00
Majetek předaný PO	903	135 482 022,63	0,00	0,00		135 482 022,63
z toho pozemky		811 287,49	0,00	0,00		811 287,49
Ostatní vlastní majetek celkem		136 216 866,38	4,00	-76 753,00		136 140 117,38
Vlastní majetek celkem		967 815 521,46	23 386 634,22	-10 138 527,61		981 063 628,07
Půjčený majetek celkem		2 020 467,10	18 995,00	-121 523,41		1 917 938,69

Bankovní úvěry – v roce 2011 neuzavřelo město žádnou novou smlouvu o úvěru, ani úvěr nečerpalo. V souladu s dříve uzavřenými smlouvami činily splátky dříve poskytnutých úvěrů 7 200 tis. Kč. K 31.12.2011 činil celkový objem nesplacených bankovních úvěrů 10.402.020,01 Kč.

Pohledávky krátkodobé - celková výše k 31.12.2011 činila 11.758 tis. Kč, z toho poskytnuté zálohy dodavatelům energií činí 1.339 tis. Kč, pohledávky za odběrateli (především nájemci pozemků a oprávněné osoby z věcných břemen) 1.178 tis. Kč a pohledávky za rozpočtovými příjmy celkem 9.039 tis. Kč. Z toho činí pokuty v dopravě 3.671 tis. Kč, ostatní pokuty 663 tis. Kč, poplatky 445 tis. Kč a přestupková řízení 357 tis. Kč. Pohledávky z místních poplatků činily celkem 342 tis. Kč, z toho za poplatek z provozu výherních hracích přístrojů 139 tis. Kč a poplatek za svoz komunálního odpadu 192 tis. Kč.

Další významnější položky představují pohledávky uplatněné vůči státnímu rozpočtu 525 tis. Kč, pohledávky za územními rozpočty (obcí Podolí) 977 tis. Kč a ostatní pohledávky (především za nájemníky bytových a nebytových prostor) 960 tis. Kč.

Závazky dlouhodobé - k 31. 12. 2011 činily 33 856 tis. Kč a byly tvořeny zejména položkami: dlouhodobé úvěry 10 402 tis. Kč, závazek vůči CTP z poskytnuté zálohy na prodej pozemků 6 977 tis. Kč a přijaté zálohy na byty Švehlova 15 652 tis. Kč.

Závazky krátkodobé činily 27 659 tis. Kč. Hlavní položky tvořily závazky vůči dodavatelům 4 615 tis. Kč, přijaté zálohy k úhradě služeb a kaucí 2 482 tis. Kč, závazky vůči zaměstnancům a odvod na SZ a ZP 4 601 tis. Kč, závazky z neodvedených daní 1 848 tis. Kč, neodvedené vratky sociálních dávek a výživného 1 360 tis. Kč, nesplacený podíl společnosti Ambiente 600 tis. Kč, závazky vůči SR z nevyúčtovaných dotací 8.373 tis. Kč a časové rozlišení 3 360 tis. Kč.

3) Stav účelových fondů a finančních aktiv

Město mělo zřízen jediný fond - sociální fond. Pravidla tvorby a čerpání fondu schválilo 17. ZM dne 11.03.2009. Rozpočet sociálního fondu na rok 2011 byl schválen 8. ZM dne 14.03.2011. Čerpání fondu probíhalo v souladu s uzavřenou kolektivní smlouvou na rok 2011. Přehled tvorby a použití sociálního fondu je uveden v následující tabulce.

Zdroje:	rozpočet v Kč	skutečnost v Kč
stav fin. prostředků na účtu k 01.01.2011	261.000,00	261.022,21
jednotný příděl roku 2011	850.000,00	850.000,00
úroky	1.000,00	806,71
ostatní	300,00	302,50
splátky půjček	100. 000,00	0,00
zdroje celkem	1.212.300,00	1.112.131,42
stav fin. prostředků na účtu k 31.12.2011	x	200.664,22

Použití:	rozpočet v Kč	skutečnost v Kč
závodní stravování	930.600,00	881.605,00
rekreace, kultura, sport, ozdravný program	0,00	0,00
sociální výpomoci	10.000,00	0,00
ošatné	30.000,00	20.100,00
půjčky	100.000,00	0,00
bankovní poplatky	8.000,00	9.762,20
použití celkem	1.078.600,00	911.467,20
rezerva (rozdíl zdrojů a použití)	133.700,00	200.664,22
kontrolní součet	1.212.300,00	1.112.131,42

Sdružené prostředky - účet sdružených prostředků vykazoval nulový zůstatek a byl již v roce 2011 zrušen.

Zástavní práva – na majetku města nevážnou 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 31.12.2016 a pět smluv o ručitelském závazku ve prospěch České spořitelny za závazky z úvěru Společenství vlastníků 1422 ve výši 1 135 tis. Kč do 31.12.2033.

Věcná břemena – finanční hodnota smluvně zřízených věcných břemen ve prospěch jiných subjektů dosáhla v roce 2011 částky 719.818,- Kč, fakturační hodnota činila 232.039,- Kč.

4) **Hospodářská činnost** - v roce 2011 město neprovozovalo vlastní hospodářskou činnost.

5) **Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem**

Vypořádání výsledků hospodaření zřízených PO bylo schváleno usnesením RM dne 21.03.2012, bod 4.11. takto:

Příspěvková organizace	Výsledek hospodaření (+zisk, - ztráta)	Rozdělení hospodářského výsledku		
		fond odměn	rezervní fond	odvod zřizovatelů
Základní škola	195.606,72	75.000,00	120.606,72	0,00
-v tom provoz bazénu	-10.377,91	x	x	
MŠ Zahradka	42.474,44	0,00	42.474,44	0,00
MŠ Hvězdička	114.991,27	10.000,00	104.991,27	0,00
Celkem	353.072,43	85.000,00	268.072,43	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**

Hospodaření společnosti SATESO, s.r.o. je založeno na dvou hlavních oblastech činnosti – poskytování technických služeb a provozování místní skládky odpadů. Hlavní příčina záporného výsledku hospodaření je v oblasti výnosů. I v roce 2011 pokračoval již dříve prognózovaný trend útlumu ukládání (nekomunálních) odpadů na skládky. Vedle hospodářské stagnace je ovlivněn legislativním působením státu ve formě progresivního nárůstu příslušných poplatků. V této situaci se společnost SATESO zaměřila na max. racionální regulaci a snižování nákladů ve všech činnostech.

Potřeba finančních prostředků provozního financování společnosti byla kryta z kladného výsledku hospodaření minulých let, který nebyl záměrně jinak využíván z důvodu předpokládaného vzniku záporných VH v přechodných obdobích.

Pozitivem je, že hospodaření společnosti není zatíženo žádnými splátkami úvěrů ani leasingovými smlouvami.

Roční účetní závěrka společnosti SATESO, s.r.o. je předkládána ke schválení RM v květnu. Kompletní roční účetní závěrka včetně zákonem předepsaných výkazů a příloh je uložena 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 2011	Skutečnost 2010
Výnosy celkem	9.287	7.419
Náklady celkem	11.016	10.370
+(-)změna stavu rezerv a opravných položek	-667	31
+finanční výsledek hospodaření	42	60
+mimořádný výsledek hospodaření	2	51
Výsledek hospodaření před zdaněním	- 1.018	- 2.871
Stálá aktiva	6 842	6 842
Oběžná aktiva	17.325	13.571

<i>v tom: krátkodobé pohledávky</i>	3.583	1.801
<i>krátkodobý finanční majetek</i>	13.524	11.624
Aktiva celkem	23.028	20.112
Vlastní kapitál	8.574	9.592
Cizí zdroje	11.745	7.361
<i>v tom: rezervy</i>	7.178	6.710
<i>dlouhodobé závazky</i>	266	0
<i>krátkodobé závazky</i>	4.301	651
Výnosy příštích období	2.709	3.159
Pasiva celkem	23.028	20.112

Společnost AMBIENTE 2001 CZECH, s.r.o., s majetkovou účastí města, v r. 2011 nevyvíjela činnost.

- 7) **Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním veřejným rozpočtům**
Skutečně přijaté transfery do rozpočtu města ze SR, státních fondů a regionálních rad v roce 2011 činily 163.519.683,65 Kč (v tom příjmy z rozpočtu EU 1.178.059,20 Kč) a dotace z rozpočtu JmK 281.572,00 Kč. Podrobný přehled o čerpání jednotlivých dotací v roce 2011 je v příloze č. 3. Všechny dotace byly řádně a včas vyúčtovány. V rámci finančního vypořádání za rok 2011 byly odvedeny nevyčerpané prostředky z dotace na sociální dávky ve výši 4.191.715,00 Kč a část dotace na sčítání lidu, domů a bytů ve výši 4,00 Kč. Vracena byla rovněž část dotace 8.428,00 Kč na podporu pro-rodinné politiky z důvodu nevhodného načasování ke konci roku. Naopak nárokováno bylo 525.389,00 Kč na pokrytí zvýšených výdajů na sociálně právní ochranu dětí.

- 8) **Finanční vypořádání s příjemci dotací poskytnutých městem v roce 2011**
Město poskytlo v roce 2011 dobrovolným sdružením, veřejně prospěšným společnostem, neziskovým organizacím, fyzickým a právnickým osobám a zřízeným příspěvkovým organizacím dotace v celkové výši 662.000 Kč. Podrobný seznam uzavřených smluv o dotacích je uveden v příloze č. 4.

- 9) **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2011**
Přezkoumání hospodaření města za rok 2011 provedlo oddělení přezkumu obcí Kontrolního a právního odboru Krajského úřadu Jihomoravského kraje dvěma dílčími a jedním závěrečným přezkoumáním s níže uvedeným závěrem.

- I. **Při přezkoumání hospodaření města Šlapanice za rok 2011:**
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.
- II. **Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, které mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2011 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti

- III. **Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku.....4,81%
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku.....6,70%
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku.....0%

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek:

Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/200Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtu, která byla provedena zákonem č. 465/2011 Sb. s účinností od 30.12.2011, která nově v ustanovení § 17 odst. 6 stanoví, že územní samosprávný celek zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úřední desce může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

V rámci konečného přezkoumání hospodaření města Šlapanice za rok 2011 byly předloženy inventarizace majetku a závazků příspěvkových organizací Mateřská škola Hvězdička, Mateřská škola Zahrádka a Základní škola Šlapanice. Kontrolní skupina upozorňuje město jako zřizovatele, že jeho příspěvkové organizace Mateřská škola Zahrádka a Základní škola Šlapanice nezpracovaly inventarizaci za rok 2011 v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci (inventurní soupisy neobsahovaly všechny zákonné náležitosti, dokladová inventura základní školy nebyla provedena apod.).

Plné znění zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2011 je k nahlédnutí na internetových stránkách města nebo na finančním odboru MěÚ.

V návaznosti na výsledek přezkoumání hospodaření nejsou navrhována žádná nápravná opatření.

Vypracoval: Ing. P. Slaný – vedoucí OF