

## Závěrečný účet města za rok 2010

(Schváleno ZM dne 15.06.2011)

### 1) Plnění příjmů a výdajů za rok 2010 – přehled viz příloha č. 1

Hospodaření města Šlapanice bylo poznamenáno přetrvávající ekonomickou recesí s mírně pozitivním trendem v závěru roku. Rozpočet daňových příjmů byl naplněn pouze na 98,38%, když největší výpadek byl u daně z příjmů právnických osob (1,5 mil. Kč), poplatků za uložení odpadů (1,3 mil. Kč) a správních poplatků (0,6 mil. Kč). S výjimkou správních poplatků a poplatků za uložení odpadů došlo k mírnému meziročnímu růstu u všech hlavních daňových příjmů, celkem však činil pouze 418 tis. Kč (0,6%). K výraznému meziročnímu růstu došlo u DPH – o 2,7 mil. Kč, tj. 12,9%.

U nedaňových příjmů došlo zásluhou příjmů z věcných břemen k překročení původního rozpočtu o 1,5 mil. Kč (11,2%), avšak i tak meziročně poklesly o 0,6 mil. Kč.

V souladu se schváleným rozpočtem došlo v roce 2010 ke snížení kapitálových příjmů o 3,3 mil. Kč, protože záměrně nebyl realizován žádný větší prodej majetku.

Meziroční nárůst celkových příjmů (po konsolidaci) ve výši 38,2 mil. Kč (13,8%) byl ovlivněn čerpáním dotace na projekt „ZŠ Šlapanice-rekonstrukce pavilonu B“ ve výši 29,6 mil. Kč a zálohovou platbou na projekt „Zvýšení efektivity procesů a řízení ekonomiky“ ve výši 3,4 mil. Kč.

Přijetím řady úsporných opatření ke snížení běžných výdajů bylo dosaženo úspory 7,5 mil. Kč (6,1%) při meziročním poklesu o 2,3 mil. Kč. Z toho snížení výdajů na činnost místní správy činilo 1 mil. Kč, výdajů na finanční operace 0,4 mil. Kč, bytové hospodářství 0,4 mil. Kč a výdajů na rozhlas a televizi 0,5 mil. Kč. Výraznější nedočerpání rozpočtu bylo o výdajů na silnice (0,6 mil. Kč), veřejnou zeleň (0,8 mil. Kč), finanční operace 0,9 mil. Kč a výdajů na činnost místní správy (5,4 mil. Kč).

Objem kapitálových výdajů v roce 2010 činil 53,1 mil. Kč, tj. meziroční zvýšení o 5,3 mil. Kč. Podobně jako v roce 2009 podstatnou část (25,3 mil. Kč) tvořily výdaje na projekt „ZŠ Šlapanice – rekonstrukce pavilonu B“. Vzhledem k neplnění původně předpokládaných rozpočtových příjmů byla řada investičních akcí odložena nebo výrazně redukována – celkem v rozsahu 4,4 mil. Kč.

Hospodaření města (před finančním vypořádáním) skončilo přebytkem 6,5 mil. Kč. Při zohlednění finančního vypořádání za rok 2010 a zálohově poskytnutých zdrojů pro financování projektů v roce 2011 by činil přebytek 0,3 mil. Kč, zatímco upravený rozpočet předpokládal schodek 7,8 mil. Kč. Tento výsledek znamená další posílení finanční stability města.

V roce 2010 město snížilo svou úvěrovou angažovanost u bank o 4,9 mil. Kč, když v souladu s úvěrovými smlouvami z roku 2009 čerpalo úvěry ve výši 16,1 mil. Kč a na splátkách uhradilo 21 mil. Kč.

S ohledem na výše uvedené lze hospodaření města hodnotit jako racionální a zodpovědné. Město má relativně nízkou zadluženost a je schopno dostát všem 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	2009	Přírůstky	Úbytky	2010
Software od 7000 Kč	013	4 756 244,70	0,00	-216 099,50	4 540 145,20
Drobný nehm. invest. majetek	018	2 588 206,00	337 086,60	-1 013 731,20	1 911 561,40
Os. dlh. nehm. majetek	019	4 650 033,60	290 120,00	-55 186,00	4 884 967,60
Stavby celkem	021	687 791 136,83	57 565 938,67	-48 101 967,07	697 255 108,43
Samost.movité věci a soubory	022	17 277 126,80	5 658 727,96	-2 447 814,56	20 488 040,20
Drobný dlouh. hmotný majetek	028	27 187 647,47	1 756 528,80	-997 692,09	27 946 484,18
Pozemky	031	44 910 829,51	833 636,00	-353 120,00	45 391 345,51
Umělecké díla a předměty	032	1 020 732,50	0,00	0,00	1 020 732,50
Nedokončený DNH majetek	041	33 320,00	272 800,00	-306 120,00	0,00
Nedokončený DH majetek	042	50 261 683,91	38 143 170,69	-60 453 072,65	27 951 781,95
<b>Dlouhodobý majetek celkem</b>		<b>840 476 961,32</b>	<b>104 858 008,72</b>	<b>-113 944 803,07</b>	<b>831 390 166,97</b>
Materiál na skladě	112	7 370,30	183 641,78	-1 321,00	189 691,08
Zboží	130	20 834,80	5 271,90	-7 309,67	18 797,03
<b>Zásoby celkem</b>		<b>28 205,10</b>	<b>188 913,68</b>	<b>-8 630,67</b>	<b>208 488,11</b>
Software do 6999,90	901	998 302,57	177 635,20	-477 826,02	698 111,75
Evidence do 300,-Kč	902	34 369,00	3 848,00	-1 485,00	36 732,00
Majetek předaný PO	903	85 888 677,10	49 593 345,53	0,00	135 482 022,63
z toho pozemky		733 207,49	78 080,00	0,00	811 287,49
<b>Ostatní vlastní majetek celkem</b>		<b>86 921 348,67</b>	<b>49 774 828,73</b>	<b>-479 311,02</b>	<b>136 216 866,38</b>
<b>Vlastní majetek celkem</b>		<b>927 426 515,09</b>	<b>154 821 751,13</b>	<b>-114 432 744,76</b>	<b>967 815 521,46</b>
Půjčený majetek od MV,Praha	966/0301	721 248,70	0,00	0,00	721 248,70
Zapůjčený majetek od Min. dopravy	968/0301	368 180,05	0,00	-210 385,65	157 794,40
Zapůjčený majetek z MPSV	968/0302	1 141 424,00	0,00	0,00	1 141 424,00
<b>Užívaný cizí majetek celkem</b>		<b>2 230 852,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-210 385,65</b>	<b>2 020 467,10</b>

**Bankovní úvěry** – v roce 2010 neuzavřelo město žádnou novou smlouvu o úvěru. V souladu s dříve uzavřenými smlouvami byly čerpány investiční úvěry ve výši 16 126 tis. Kč a splátky dříve poskytnutých úvěrů činily 21 013 tis. Kč. K 31. 12. 2010 činil celkový objem nesplacených bankovních úvěrů 17 602 020,01 Kč.

**Pohledávky** - celková výše pohledávek k 31. 12. 2010 po snížení o částku odložených prostředků na mzdy za prosinec činila 14 877 271 Kč. Největší objem tvoří pohledávky za rozpočtovými příjmy – celkem 7 751 tis. Kč, z toho činí pokuty v dopravě 2 505 tis. Kč, poplatky 1 667 tis. Kč, přestupková řízení 190 tis. Kč, pokuty stavební 181 tis. Kč, pokuty v oblasti životního prostředí 142 tis. Kč, ostatní pokuty 2 065 tis. Kč a neuhrazené poplatky za svoz PDO 146 tis. Kč. Další významné položky činily pohledávky za odběrateli (především nájemci) 768 tis. Kč, uhrazené zálohy na dodávku energií 1 845 tis. Kč, pohledávky uplatněné vůči státnímu rozpočtu 348 tis. Kč, pohledávky za obcí Podolí 1 475 tis. Kč, časové rozlišení 1 741 tis. Kč.

**Závazky dlouhodobé** - k 31. 12. 2010 činily 41 142 tis. Kč a byly tvořeny zejména položkami dlouhodobé úvěry 17 602 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** (po snížení o částku odložených mezd) činily 24 714 tis. Kč. Hlavní položky tvořily závazky vůči dodavatelům 3 621 tis. Kč, přijaté zálohy k úhradě služeb 2 234 tis. Kč, závazky vůči zaměstnancům, odvod na SZ a ZP 4 766 tis. Kč, neodvedená daň z příjmů 1 666 tis. Kč, neodvedené vratky sociálních dávek a výživného 1 475 tis. Kč, nesplacený podíl Ambiente 600 tis. Kč, závazky z nedočerpaných dotací 5 955 tis. Kč a časové rozlišení 3 492 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. 3. 2009. Rozpočet sociálního fondu na rok 2010 byl schválen 22. ZM dne 29. 4. 2010. Čerpání fondu probíhalo v souladu s uzavřenou kolektivní smlouvou na rok 2010. Přehled tvorby a použití sociálního fondu je uveden v následující tabulce.

Zdroje:	rozpočet Kč	skutečnost Kč
stav fondu k 1.1.2010	376 500	382 568,91
jednotný příděl v roce 2009	1 700 000	1 700 000,00
úroky	2 000	1 738,07
splátky půjček	100 000	20 000,00
<b>zdroje celkem</b>	<b>2 178 500</b>	<b>2 104 306,98</b>
Použití:	rozpočet Kč	skutečnost Kč
stravování	990 000	990 325,00
rekreace, kultura, sport, ozdravný program	800 000	772 687,37
sociální výpomoci	20 000	0,00
ošatné	48 000	48 000,00
půjčky	100 000	20 000,00
rezerva - bankovní poplatky	220 500	11 969,90
<b>použití celkem</b>	<b>2 178 500</b>	<b>1 842 982,27</b>
Stav účtu k 31.12.2010		261 022,21
Pohledávky k 31. 12. 2010		302,50
Stav fondu k 31. 12. 2010		261 324,71

**Sdružené prostředky** - k 31. 12. 2010 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 2010 činila 1 875 045,60,- Kč.

4) **Hospodářská činnost** - město neprovozovalo v roce 2010 hospodářskou činnost.

### 5) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Finanční vypořádání PO bylo schváleno usnesením RM dne 23. 3. 2011, bod 4.4. takto:

Příspěvková organizace	Výsledek hospodaření (+zisk, -ztráta)	Rozdělení hospodářského výsledku		
		fond odměn	rezervní fond	odvod zřizovateli
Základní škola	223 908,42	50 000,00	173 908,42	0,00
MŠ Zahradka	1 482,51	0,00	1 482,51	0,00
MŠ Hvězdička	51 444,89	10 000,00	41 444,89	0,00
Celkem	276 835,82	60 000,00	216 835,82	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.** bylo v minulosti (až dodnes) založeno na výnosech z činnosti skládkování odpadů. Plán hospodaření společnosti na rok 2010 byl sestaven jako ztrátový. Hlavní problematika, která vytvářela záporný VH je oblast výnosů. Hospodářské výsledky za r. 2010 bohužel potvrzují již dříve prognózovaný trend útlumu ukládání (nekomunálních) odpadů na skládky, daný vedle hospodářského poklesu legislativním tlakem státu na omezování vzniku odpadů (bezodpadové technologie, zpracování odpadů jako druhotných surovin) a vytváření bariér proti jejich ukládání na skládky formou zákonem daného progresivního nárůstu příslušných poplatků. V této situaci se společnost zaměřila na max. racionální regulaci a snižování nákladů ve všech činnostech.

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

Hospodaření společnosti není zatíženo žádnými splátkami úvěrů ani leasingovými smlouvami.

V r. 2010 byl realizován významný krok v zajištění financování likvidace vody zadržované ve skládce. Po zpracování potřebné dokumentace a podkladů byla na MŽP/SFŽP podána žádost o poskytnutí finanční podpory na realizaci projektu „Předčištění průsakových vod ze skládky Šlapanice“ v rámci „Operačního programu Životní prostředí“ a poskytnutí podpory bylo schváleno.

Roční účetní závěrka společnosti SATESO, s.r.o. bude předložena ke schválení RM v prodlouženém termínu v průběhu měsíce června. Kompletní roční účetní závěrka včetně zákonem předepsaných výkazů a příloh bude následně 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 2010	Skutečnost 2009
Výnosy celkem	10 413	12 662
Náklady celkem	7 486	10 978
<i>-změna stavu rezerv a opravných položek</i>	101	463
<i>+finanční výsledek hospodaření</i>	58	119
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>- 2 927</b>	<b>1 340</b>
Stálá aktiva	6 842	9 261
Oběžná aktiva	9 708	15 673
Ostatní aktiva	39	63
<b>Aktiva celkem</b>	<b>16 229</b>	<b>24 977</b>
Vlastní kapitál	9 521	12 652
Cizí zdroje	6 708	8 733
Výnosy příštích období	3 102	3 612
<b>Pasiva celkem</b>	<b>16 229</b>	<b>24 997</b>

**Společnost AMBIENTE 2001 CZECH, s.r.o.**, ve které má město majetkovou účast, v r.2010 nevyvíjela 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 2010 činily 176 452 831,96 Kč (v tom příjmy z rozpočtu EU 28 667 509,17 Kč) a dotace z rozpočtu JmK 963 770,- Kč. Podrobný přehled o čerpání jednotlivých dotací v průběhu roku 2010 je v příloze č. 2. Dotace byly řádně vyúčtovány. V rámci finančního vypořádání za rok 2010 byly odvedeny nevyčerpané prostředky z dotace na sociální dávky ve výši 3 268 937,- Kč a vrácena část dotace na projekt protipovodňových opatření ve výši 174 700,- Kč, naopak nárokováno bylo pokrytí zvýšených výdajů na volby do Parlamentu ČR ve výši 58 818,70 Kč a na volby do zastupitelstev ÚSC 120 589,30 Kč. Nedočerpána zůstala část původně schválené dotace na rekonstrukci pavilonu B ve výši 1 435 415,79 Kč z důvodu neprokázání způsobilosti části výdajů pro čerpání dotace. Dotace ve výši 2 511 321,10 Kč poskytnuté v roce 2010 budou v souladu se smluvními podmínkami čerpány v roce 2011.

**Finanční vypořádání s příjemci dotací poskytnutých městem v roce 2010**

Město poskytlo v roce 2010 dobrovolným sdružením, veřejně prospěšným společnostem, neziskovým organizacím, fyzickým a právnickým osobám dotace v celkové výši 695 037,- Kč a příspěvkovým organizacím příspěvky na podporu vedlejších aktivit (mimo rámec příspěvků na provoz) 93 000,- Kč. Podrobný rozpis je v příloze č. 3.

8) **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2010**

Přezkoumání hospodaření města za rok 2010 provedl odbor kontrolní a právní Krajského úřadu Jihomoravského kraje se závěrem:

- a) Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:
  - aa) územní celek chybně účtoval o krátkodobých pohledávkách
  - bb) územní celek nedodržel základní postupy účtování transferů
- b) Při přezkoumání hospodaření za rok 2010 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.
- c) Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:
  - ca) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku.....5,37%
  - cb) podíl závazků na rozpočtu územního celku.....9,72%
  - cc) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku.....0%

Plné znění zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2010 je přílohou č. 4 k závěrečnému účtu a je k nahlédnutí na finančním odboru.

Návrh opatření k odstranění chyb a nedostatků vyplývajících ze zprávy je přílohou č. 5.