

Závěrečný účet za rok 2012**1) Plnění příjmů a výdajů za rok 2012 – přehled viz příloha č. 1**

Finanční hospodaření města v roce 2012 lze rozdělit do dvou odlišných fází. V průběhu prvních třech čtvrtletí roku byl vývoj daňových příjmů poznamenán přetrvávající finanční a dluhovou krizí eurozóny, nejistotou z budoucnosti a rostoucí nezaměstnaností. Propad ekonomiky negativně ovlivňoval výši daňových příjmů státu, což se promítalo i do výpadku příjmů města. K pozvolnému obratu docházelo počínaje měsícem říjnem s rostoucí dynamikou příjmů v závěru roku. Zdrženlivě postavený rozpočet daňových příjmů města tak postupně vykazoval růstový trend, jehož výsledkem bylo překročení ročních daňových příjmů o 2 890 tis. Kč (4%), z toho příjmů z podílu na celostátním výběru daní o 1 153 tis. Kč (2,4%). Na překročení mělo vliv přeplnění daně z příjmů fyzických osob o 504 tis. Kč, daně z příjmů právnických osob o 574 tis. Kč a DPH o 75 tis. Kč. U ostatních daňových příjmů bylo překročení nejvýznamnější u poplatku za užívání veř. prostranství 269 tis. Kč, u odvodu z loterií a VHP 965 tis. Kč a daně z nemovitostí o 423 tis. Naopak nenaplněn zůstal rozpočet poplatků za svoz komunálního odpadu o 107 tis. Kč a správních poplatků o 213 tis. Kč.

Také rozpočet nedaňových příjmů byl překročen – celkem o 890 tis. Kč, tj. plnění na 105,2 %. Největší podíl na přeplnění mají příjmy z věcných břemen a z pronájmů, naopak nenaplněny zůstaly předpokládané příjmy za služby poskytované DPS (260 tis. Kč) a příjmy z nebytových prostor (172 tis. Kč).

Kapitálové příjmy, které však netvoří příliš významnou položku příjmů rozpočtu, byly překročeny o 144 tis. Kč, tj. plnění 110,7 %. Rozpočet byl překročen díky vyšším příjmům z prodeje pozemků.

Transfery a dotace byly v roce 2012 městu poskytnuty ve výši 54 447 tis. Kč. Částka byla pozitivně ovlivněna finančním vypořádáním plateb za projekty realizované v předchozích letech (5 617 tis. Kč). Naopak k meziročnímu poklesu došlo u příspěvku na výkon státní správy – celkem 470 tis. Kč, resp. 3 967 tis. Kč při zohlednění dodatečného příspěvku poskytnutého v roce 2011. Skutečně realizované transfery a dotace byly o 12 968 tis. Kč vyšší než původně schválený rozpočet. Město obdrželo transfery od obcí ve výši 805 tis. Kč, účelové dotace od JmK celkem ve výši 2 348 tis. Kč a ze SR 12 446 tis. Kč. Převážná část dotací byla neinvestičních, na investice bylo městu poskytnuto celkem 2 420 tis. Kč.

Rozpočtové příjmy celkem dosáhly částky 149 304 tis. Kč, tj. plnění na 102,7% (překročení o 3 871 tis. Kč).

Celkové výdaje upraveného rozpočtu činily 139 646,4 tis. Kč, tj. čerpání rozpočtu na 94% (nedočerpání 8 956 tis. Kč).

Běžné výdaje byly nižší než předpokládal rozpočet o 7 951 tis. Kč, tj. plnění na 93,6%. Hlavní podíl na těchto úsporách mají nižší výdaje na činnost místní správy (úspora 2 516 tis. Kč), na silnice a pozemní komunikace (úspora 1 872 tis. Kč, z toho čerpáno z investic 1 274 tis. Kč), na vzhled obcí a veřejnou zeleň (úspora 1 071 tis. Kč), na městskou policii (úspora 355 tis. Kč), na zastupitelstvo (úspora 295 tis. Kč) a nevyčerpaná rezerva na ochranu obyvatelstva (úspora 415 tis. Kč).

Kapitálové výdaje zůstaly nedočerpané částkou 1 005 tis. Kč, tj. plnění na 95,7%. Nedočerpaný rozpočet byl evidován u výdajů na veřejné osvětlení (úspora 465 tis. Kč), na územní plán (úspora 391 tis. Kč), na místní správu (úspora 471 tis. Kč) a investiční rezervy (úspora 445 tis. Kč). Jak už bylo zmíněno, výrazné překročení kapitálových výdajů bylo u silnic a pozemních komunikací záměnou běžných a kapitálových výdajů (1 274 tis. Kč).

Celkové hospodaření v roce 2012 skončilo přebytkem ve výši 9 658 tis. Kč, tj. o 2 509 tis. Kč lépe než původně schválený rozpočet a o 12 827 tis. Kč lépe než předpokládal

upravený rozpočet. Z přebytku hospodaření byly uhrazeny sjednané splátky bankovních úvěrů a zůstatek prostředků na bankovních účtech se zvýšil o dalších 2 509 tis. Kč, zatímco upravený rozpočet předpokládal použití zdrojů minulých let ve výši 10 318 tis. Kč.

V roce 2012 město snížilo svou úvěrovou angažovanost u bank o 7 148 mil. Kč a stav závazků u DSO Šlapanicko o 7 938 tis. Kč.

Z hlediska finančního hospodaření se jedná o jeden z neúspěšnějších roků za poslední desetiletí, a to nemalým přispěním doplatků dotací na projekty ukončené v předchozích letech. Město tak setrvalo v trendu dynamicky se snižující zadluženosti a dále posílilo svou likviditu, zajišťující schopnost kdykoliv dostát svým závazkům.

Podrobné údaje o odvětvovém a druhovém plnění příjmů a čerpání 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 2012 byl městem pořízen majetek včetně nedokončených investic v celkové hodnotě 38 269 tis. Kč, z toho dlouhodobý majetek v hodnotě 38 261 tis. Kč a zásoby v hodnotě 8 tis. Kč. Celkový úbytek majetku činil 23 757 tis. Kč. K největšímu nárůstu došlo u staveb a pozemků, což bylo ovlivněno do značné míry dokončením a převzetím nové MŠ Brněnská pole. Ke konci roku 2012 město spravovalo dlouhodobý majetek v hodnotě 859 257 tis. Kč, zásoby v hodnotě 157 tis. Kč, majetek na podrozvahových účtech v hodnotě 149 441 tis. Kč a zapůjčený majetek v hodnotě 1 757 tis. Kč. Položkový přehled přírůstků a úbytků podle jednotlivých kategorií majetku je uveden v příloze č. 2.

Druh majetku	účet	Stav k 31.12.2011	Přírůstky	Úbytky	Účet	Stav k 31.12.2012
Software od 7000 Kč	013 XXXX	8 745 852,10	0,00	0,00	013 XXXX	8 745 852,10
Drobný nehm. invest. majetek	018 XXXX	1 844 396,90	846 336,60	-26 025,30	018 XXXX	2 664 708,20
Os. dlh. nehm. majetek	019 XXXX	4 132 407,60	0,00	0,00	019 XXXX	4 132 407,60
Stavby celkem	021 XXXX	704 875 574,43	12 818 640,24	-8 186 120,44	021 XXXX	709 508 094,23
Samost.movité věci a soubory	022 XXXX	21 640 189,90	2 180 614,60	-348 274,90	022 XXXX	23 472 529,60
Drobný dlouh. hmotný majetek	028 XXXX	27 579 771,07	1 530 463,88	-1 201 739,24	028 XXXX	27 908 495,71
Pozemky	031 XXXX	45 390 268,51	7 106 539,50	-5 560 958,36		46 935 849,65
Umělecké díla a předměty	032 XXXX	1 106 732,50	0,00	0,00	032 XXXX	1 106 732,50
Nedokončený DNH majetek	041 XXXX	485 650,00	1 554 000,00	0,00	041 XXXX	2 039 650,00
Nedokončený DH majetek	042 XXXX	28 952 482,56	12 224 163,60	-8 433 542,24	042 XXXX	32 743 103,92
Dlouhodobý majetek celkem		844 753 325,57	38 260 758,42	-23 756 660,48		859 257 423,51
Zásoby celkem		170 183,12	8 387,12	-21 820,82		156 749,42
Software do 6999,90	901 XXXX	622 211,75	16 800,00	-12 257,00		626 754,75
Evidence do 300,-Kč	902 XXXX	35 883,00	45 890,47	-43 312,00		38 461,47
Majetek předaný PO	903	135 551 492,63	13 223 913,44	0,00		148 775 406,07
z toho pozemky		811 287,49	8 351 000,00	0,00		9 162 287,49
Ostatní vlastní majetek celkem		136 209 587,38	13 286 603,91	-55 569,00		149 440 622,29
Vlastní majetek celkem		981 133 096,07	51 555 749,45	-23 834 050,30		1 008 854 795,22
Zapůjčený majetek celkem		1 917 938,69	128 680,00	-289 540,00		1 757 078,69

Bankovní úvěry – v roce 2012 neuzavřelo město žádnou novou úvěrovou smlouvu ani žádný úvěr nečerpalo. V souladu s dříve uzavřenými smlouvami byl doplacen zůstatek úvěru u ČSOB ve výši 3 948 620,01 Kč a provedeny splátky úvěru u Komerční banky ve výši 3 200 000 Kč. K 31.12.2012 činil celkový objem nesplacených bankovních úvěrů pouze 3 253 400 Kč.

Pohledávky krátkodobé činily 31.12.2012 celkem 20 528 tis. Kč, tj. přibližně na stejné úrovni jako k 31.12.2011. Více než polovinu (10 647 tis. Kč) tvoří pohledávky za rozpočtovými příjmy. Z toho byly neuhrazené pokuty v dopravě 4 442 tis. Kč, pokuty stavební 936 tis. Kč, ostatní pokuty 474 tis. Kč, náklady přestupkových řízení 475 tis. Kč a správní poplatky 64 tis. Kč. Pohledávky z místních poplatků činily celkem 449 tis. Kč,

z toho neuhrazený poplatek z provozu výherních hracích přístrojů 129 tis. Kč, poplatek za svoz komunálního odpadu 272 tis. Kč, poplatek ze psů 13 tis. Kč a poplatek za užívání veřejného prostranství 35 tis. Kč. Další významnými položkami jsou poskytnuté provozní zálohy dodavatelům energií 1.467 tis. Kč, pohledávky za odběrateli (především nájemci pozemků a oprávněné osoby z věcných břemen) 767 tis. Kč a pohledávky za územními rozpočty (obec Podolí) 475 tis. Kč. Ostatní pohledávky (především za nájemníky bytových a nebytových prostor) činily 829 tis. Kč, časové rozlišení 6 336 tis. Kč (příjmy příštích období a dohadné účty).

Závazky dlouhodobé - k 31. 12. 2012 činily 28 571 tis. Kč a byly tvořeny zejména položkami: dlouhodobé úvěry 3 253 tis. Kč, závazek vůči CTP z poskytnuté zálohy na prodej pozemků 6 977 tis. Kč, přijaté zálohy na byty Švehlova 15 652 tis. Kč, přijaté zálohy na transfery 1 128 tis. Kč a ostatní závazky vůči uživatelům bytů Švehlova 1 561 tis. Kč.

Závazky krátkodobé činily 19 426 tis. Kč. Hlavní položky tvořily závazky vůči dodavatelům 3 619 tis. Kč, přijaté zálohy k úhradě služeb a kauce 2 409 tis. Kč, závazky z neodvedených daní 2 138 tis. Kč, závazky vůči zaměstnancům a institucím SZ a ZP 4 242 tis. Kč, neodvedené vratky sociálních dávek a výživného 1 199 tis. Kč, nesplacený podíl společnosti Ambiente 600 tis. Kč, nevyúčtované přijaté zálohy na transfery 1 366 tis. Kč, časové rozlišení 3 031 tis. Kč, mylné platby a závazky z depozit 822 tis. Kč.

3) Stav účelových fondů a finančních aktiv

Město má zřízen jediný fond - sociální fond. Pravidla tvorby a čerpání fondu schválilo 17. ZM dne 11.03.2009. Rozpočet sociálního fondu na rok 2012 byl schválen 8. ZM dne 14.03.2012. Čerpání fondu probíhalo v souladu s uzavřenou kolektivní smlouvou na rok 2012. Přehled tvorby a použití sociálního fondu je uveden v následující tabulce.

Zdroje:	rozpočet v Kč	skutečnost v Kč
stav fin. prostředků na účtu k 01.01.2012	200.600,00	200.664,22
jednotný příděl roku 2011	1 000.000,00	1 000.000,00
úroky	1.000,00	729,81
zdroje celkem	1.201.600,00	1.201.394,03
stav fin. prostředků na účtu k 31.12.2012	x	126.959,93

Použití:	rozpočet v Kč	skutečnost v Kč
závodní stravování	1 080.000,00	1 051 647,50
sociální výpomoci	10.000,00	0,00
ošatné	30.000,00	21 000,00
bankovní poplatky	10.000,00	3 886,60
použití celkem	1.130 000,00	1 076 534,10
Stav fondu k 31.12.2012		124.929,93
Pohledávky k 31.12.2012		-70,00
Závazky k 31.12.2012	0	2.100,00
rezerva (rozdíl zdrojů a použití)	71 600,00	0,00
kontrolní součet	1.201.600,00	126 959,93

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

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 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 2012 částky 452 602,- Kč, přijaté platby za zřízená věcná břemena činily 940 013,- Kč.

4) Hospodářská činnost - v roce 2012 město neprovozovalo vlastní hospodářskou činnost.

5) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Vypořádání výsledků hospodaření zřízených PO bylo schváleno usnesením 69. RM dne 18.03.2012, bod 4.12. takto:

Příspěvková organizace	Výsledek hospodaření (+zisk, - ztráta)	Rozdělení hospodářského výsledku		
		fond odměn	rezervní fond	odvod zřizovateli
Základní škola	259 216,58	90 000,00	169 216,58	11 427,00
MŠ Zahrádka	5 105,46	500,00	4 605,46	0,00
MŠ Hvězdička	81 697,54	25 000,00	56 697,54	0,00
Celkem	346 019,58	115 500,00	230 519,58	11 427,00

ZŠ bylo uloženo provést dodatečný odvod odpisů za rok 2012 do rozpočtu města ve výši překročení plánu odpisů, tj. 11 427 Kč a vypořádat výsledek hospodaření z provozu bazénu v pavilonu B v rámci hospodaření ZŠ.

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

6) Hospodaření společností s majetkovou účastí města

Hospodaření společnosti SATESO, s.r.o. je postaveno na nakládání s nebezpečnými odpady, provozování skládky a sběrného dvora, údržbě a opravách komunikací a údržbě veřejné zeleně. V roce 2012 byla přijata řada konsolidačních opatření, a to jak v oblasti organizační, tak ekonomické. Po několika letech záporného hospodářského výsledku bylo v roce 2012 dosaženo zisku před zdaněním 429 tis.Kč. K dosažení kladného hospodářského výsledku přispělo jednak meziroční navýšení výkonů a jednak výrazné snížení odpisů. Finančně je společnost stabilizovaná a není zatížena žádnými splátkami úvěrů ani leasingovými smlouvami. K tomu přispělo i navýšení základního kapitálu o 1 mil. Kč v průběhu roku 2012.

Roční účetní závěrku společnosti SATESO, s.r.o. projednala 70. RM s působností valné hromady dne 3.4.2013 a rozhodla, že zisk ve výši 428 826,55 Kč bude použit na úhradu ztráty z minulých let. Kompletní roční účetní závěrka včetně zákonem předepsaných výkazů, příloh a přiznání k dani z příjmů je uložena na finančním odboru MěÚ.

Vývoj majetku a výsledku hospodaření ve společnosti SATESO, s.r.o. za poslední tři roky je uveden v následující tabulce:

Ukazatel	Skutečnost 2012	Skutečnost 2011	Skutečnost 2010
Výnosy celkem	10 068	9 287	7.419
Náklady celkem	9 201	11 016	10.370
+(-)změna stavu rezerv a opravných položek	467	-667	31
+finanční výsledek hospodaření	28	42	60
+mimořádný výsledek hospodaření	1	2	51
Výsledek hospodaření před zdaněním	429	-1 018	- 2.871
Stálá aktiva	4 940	6 842	6 842
Oběžná aktiva	17 776	17 325	13.571
<i>v tom: krátkodobé pohledávky</i>	<i>2 624</i>	<i>3 583</i>	<i>1.801</i>
<i>krátkodobý finanční majetek</i>	<i>15 018</i>	<i>13 524</i>	<i>11.624</i>
Aktiva celkem	22 716	23 028	20.112
Vlastní kapitál	10 003	8 574	9.592
Cizí zdroje	10 449	11 745	7.361
<i>v tom: rezervy</i>	<i>7 559</i>	<i>7 178</i>	<i>6.710</i>
<i>dlouhodobé závazky</i>	<i>202</i>	<i>266</i>	<i>0</i>
<i>krátkodobé závazky</i>	<i>2 688</i>	<i>4 301</i>	<i>651</i>
Časové rozlišení	2 262	2 709	3.159
Pasiva celkem	22 716	23 028	20.112

Společnost AMBIENTE 2001 CZECH, s.r.o., s majetkovou účastí města, v r. 2012 nevyvíjela činnost. Valná hromada dne 23.7.2012 rozhodla o zrušení společnosti s likvidací ve smyslu § 125 odst. 1 písm. i) obchodního zákoníku s dnem vstupu do likvidace 1.9.2012.

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

Proti předchozím rokům došlo k zásadní změně, neboť od 1.1.2012 byla Úřadům práce předána agenda výplaty sociálních dávek. Tím se výrazně snížil objem tzv. „průtokových dotací“. Na základě vydaných rozhodnutí byly městu přislíbeny transfery v celkové výši 15 319 tis. Kč. V roce 2012 bylo použito 13 824 tis. Kč, zdroje z minulých let byly navýšeny o 2 032 tis. Kč. V rámci finančního vypořádání bylo vráceno poskytovatelům 36 tis. Kč, uplatněn dodatečný požadavek na zvýšení příspěvku na sociální právní ochranu dětí 578 tis. Kč a se souhlasem poskytovatele byl prodlouženo čerpání části dotace na Seniorbus (104 tis. Kč) do roku 2013. Podrobný přehled o poskytnutých dotacích jednotlivými subjekty a jejich použití je uveden v příloze č. 3

8) Finanční vypořádání s příjemci dotací poskytnutých městem v roce 2012

V roce 2012 požádaly dobrovolná sdružení, veřejně prospěšné společnosti, neziskové organizace, fyzické a právnické osoby a příspěvkové organizace zřízené městem o dotace z rozpočtu města v celkové výši 1 409 500 Kč. RM a ZM byly schváleny dotace ve výši 739 000 Kč, z toho bylo skutečně vyčerpáno 720 000 Kč. Všichni příjemci dotací předložili řádné vyúčtování. Přehled všech žadatelů a příjemců o dotace je uveden v příloze č. 4.

9) Přezkoumání hospodaření města za rok 2012

Přezkoumání hospodaření města za rok 2012 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 2012:

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 2012 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.....3,80%
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku.....10,51%
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku0%

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek: (doslovná citace zprávy)

Upozorňujeme na novelu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví provedenou zákonem č. 239/2012 Sb., s účinností od 1.9.2012, kterou dochází k významné změně pro obce, dobrovolné svazky obcí a jejich příspěvkové organizace. Změnou příslušných zákonů došlo k zavedení povinnosti schvalování účetních závěrek sestavených již za rok 2012. Účetní závěrku obce schvaluje zastupitelstvo obce a účetní závěrku příspěvkové organizace schvaluje rada obce. V obcích, které nemají zvolenou radu, je vyhrazeno schvalování účetní závěrky zřizovaných příspěvkových organizací zastupitelstvu obce. Účetní závěrku dobrovolného svazku obcí schvaluje nejméně tříčlenný orgán tohoto svazku, jenž musí být předem určen stanovami dobrovolného svazku obcí. Bližší požadavky na organizaci schvalování účetních závěrek upraví prováděcí právní předpis.

V rámci přezkoumání hospodaření města Šlapanice byla předložena rovněž inventarizace příspěvkové organizace Mateřská škola Hvězdička. Kontrolní skupina upozorňuje město, jako zřizovatele, že jeho příspěvková organizace neprovádí inventarizaci majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Dle plánu inventur na rok 2012 ze dne 22.11.2012 měly být inventarizační činnosti zahájeny dne 23.11.2012, prvotní inventury dne 24.11.2012 podle stavu k 30.9.2012 a ukončeny dne 5.12.2012. Inventurní soupis č. 1 k řádné inventarizaci majetku, závazků a pohledávek inventarizační položky: 018.00 a 078.00 byl sestaven podle stavu ke dni 10.12.2012, inventura zahájena dne 25.11.2012 a ukončena dne 2.1.2013. v případě, že by příspěvková organizace Mateřská škola Hvězdička provedla fyzickou inventuru podle stavu ke dni 10.12.2012, měla by za povinnost provést rozdílovou inventuru a vyhotovit dodatečné inventurní soupisy, jak ukládá § 8 odst. 2 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Obdobné zjištění se vyskytovalo u Inventurního soupisu č. 3, 4, 7 a č. 8.

Plné znění Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2012 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