

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2007

MĚSTO BŘECLAV

<u>OBSAH:</u>	strana
1) Vznik právního subjektu	2
2) Funkce zřizovatel ÚSC, účast v uskupeních	2-3
3) Výsledek hospodaření v roce 2006, 2007	3
4) Státní závěrečný účet, Finanční vypořádání se SR za r. 2007	4
5) Sumář přijatých dotací v roce 2007	4
6) Dluhová služba v r. 2006, 2007	5
7) Rozvaha - bilance v r. 2006-2007, majetkové účasti, závazky, úvěry	5-6
8) Peněžní účelové fondy	6
9) Doplnující informace k účetnictví	7-8
10) Organizační struktura ÚSC pro rozpočtování a účtování	8
11) Rozbory hospodaření za rok 2007	9-15
12) Hospodaření organizací zřízených a založených městem	16-17

1) Vznik právního subjektu, účast v uskupeních

Název: Město Břeclav
Sídlo: 690 81 Břeclav, nám. T. G. Masaryka 3
Právní forma : Město – územně samosprávný celek
IČ: 00283061

Právní subjekt Město Břeclav vznikl ze zákona o obcích, tj. v současnosti podle zákona č. 128/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Tento zákon stanovuje postavení obcí, jejich působnost a pravomoci.

Vrcholným orgánem města je Zastupitelstvo města Břeclav (ZM), které má 27 členů. ZM projednává a schvaluje návrhy Rady města Břeclav (RM), kontrolního a finančního výboru města. Rada města má 9 členů.

Statutárními zástupci města jsou:

starosta města Ing. Dymo P i š k u l a
1. místopředseda Ing. Pavel D o m i n i k

Město ze zákona o obcích má povinně zřízeny **výbory zastupitelstva:**

Kontrolní výbor: Předseda: MUDr. Oldřich Ryšavý Počet členů: 5
Finanční výbor: Předseda: Ing. František Zugar Počet členů: 5

Vlastní provoz města zajišťuje Městský úřad Břeclav (MěÚ). Vedoucím je tajemník ing. Dalibor Neděla, kterému jsou podřízeni vedoucí jednotlivých odborů. Přepočtený stav zaměstnanců činí 191,75 včetně Městské policie.

Město spravuje své záležitosti samostatně, tj. jako **samostatnou působnost**. Státní správu, jejíž výkon byl zákonem svěřen orgánu města, vykonává tento orgán jako svou **přenesenou působnost**. Město vykonává státní správu v rozsahu stanoveném zvláštními zákony např. na úseku matriky, stavebního a živnostenského úřadu, výplaty dávek sociální péče, dávek pomoci v hmotné nouzi a příspěvku na péči.

Zákon č. 314/2002 Sb., **o stanovení obcí s pověřeným obecním úřadem a stanovení obcí s rozšířenou působností**, vymezil Městu Břeclav správní obvod územím obcí Břeclav, Bulhary, Hlohovec, Hrušky, Kostice, Lanžhot, Lednice, Moravská Nová Ves, Moravský Žižkov, Podivín, Přítluky, Rakvice, Tvrdonice, Týnec, Valtice, Velké Bílovice, Zaječí.

Velikost správního obvodu	v roce 2006	v roce 2007
na úseku: samostatné působnosti	pro 25 716 obyvatel	pro 24 459 obyvatel
matričního úřadu	pro 25 716 obyvatel	pro 25 652 obyvatel
stavebního úřadu	pro 41 439 obyvatel	pro 41 359 obyvatel
pověřeného obecního úřadu	pro 58 733 obyvatel	pro 58 664 obyvatel
obce s rozšířenou působností	pro 58 733 obyvatel	pro 58 664 obyvatel

2) Město Břeclav je zřizovatelem - společností s ručením omezeným:

IČ	Subjekt	Adresa	Poznámka
25543571	Teplo	Kupkova 3, Břeclav 2	100 % podíl města
26245001	TEREZA	Zámecké nám. 2, Břeclav 2	Subjekt zrušen a vklad ve výši 100 tis. Kč odepsán z majetkového účtu ve 4/2007 na základě schválení ZM.

- příspěvkových organizací:

IČ	§	Subjekt	Adresa
49137158	3111	Mateřská škola	Břeclav, Břetislavova 6
49137123	3111	Mateřská škola	Břeclav, Dukelských hrdinů 2
49137182	3111	Mateřská škola	Břeclav, Hřbitovní 8
63433842	3111	Mateřská škola	Břeclav, Na Valtické 727
49137140	3111	Mateřská škola	Břeclav, Slovácká 39
49137115	3111	Mateřská škola	Břeclav, U splavu 2765
49963023	3111	Mateřská škola	Břeclav-Poštorná, Okružní 7
49137131	3111	Mateřská škola	Břeclav-Poštorná, Osvobození 1
63434458	3113	Základní škola	Břeclav, Komenského 2
63434504	3113	Základní škola a Mateřská škola	Břeclav-Ch. Nová Ves, Kpt. Nálepky 7
63434466	3113	Základní škola	Břeclav, Kupkova 1
63434474	3113	Základní škola	Břeclav, Na Valtické 31
60680709	3113	Základní škola	Břeclav, Slovácká 40
60680539	3113	Základní škola J. Noháče	Břeclav, Školní 16
70436304	3231	Základní umělecká škola	Břeclav, Křížkovského 4
00089605	3314	Městská knihovna	Národních hrdinů 9, Břeclav
60680920	3315	Městské muzeum a galerie	U tržiště 10, Břeclav
13691163	3419	TEREZA	Zámecké nám. 2, Břeclav
00838471	3612	Domovní správa	Kupkova 3, Břeclav
48452734	4316	Domov seniorů	Na pěšině 13, Břeclav

Účast v uskupeních

Město Břeclav je členem Regionu LVA, Dobrovolného svazku obcí LVA a Sdružení obcí a měst JM.

3) Výsledek hospodaření

v Kč

TEXT	VÝSLEDEK 2006 minus konsolidace	VÝSLEDEK 2007 minus konsolidace
Daňové příjmy	267 477 313,09	274 850 060,14
Nedaňové příjmy	65 412 973,22	60 495 018,45
Kapitálové příjmy	29 802 230,00	4 316 153,50
Přijaté dotace-konsolidace	236 186 724,32	197 032 576,06
Příjmy celkem	598 879 240,63	536 693 808,15
Běžné výdaje-konsolidace	445 699 193,58	449 026 582,46
Kapitálové výdaje	180 812 054,87	49 853 003,18
Výdaje celkem	626 511 248,45	498 879 585,64
Výsledek hospodaření		
Přebytek ve výši		37 814 222,51
Schodek ve výši	-27 632 007,82	

4) Podklady pro státní závěrečný účet

Ve smyslu vyhlášky MF ČR č. 419/2001 Sb., o rozsahu, struktuře a termínech údajů předkládaných pro vypracování návrhu státního rozpočtu, předložilo Město Břeclav krajskému úřadu jako podklad pro vypracování návrhu státního závěrečného účtu ČR za rok 2007 na předepsaných tiskopisech doplňující údaje za Město Břeclav:

Přehled úvěrů přijatých obcí od peněžních ústavů v roce 2007:	0,00 Kč
Přehled o komunálních obligacích emitovaných obcí v roce 2007:	0,00 Kč

5) Finanční vypořádání se státním rozpočtem za rok 2007, státní závěrečný účet

Město Břeclav provedlo finanční vypořádání vztahů se státním rozpočtem za rok 2007 prostřednictvím kraje podle vyhlášky MF ČR č. 551/2004 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem a podle metodického pokynu Krajského úřadu Jihomoravského kraje. Přijaté dotace byly vypořádány na předepsaných tiskopisech v členění podle jednotlivých resortů SR, kapitoly Všeobecná pokladní správa a Ostatní finanční aktiva. Závěrem byl zpracován jejich sumář.

Sumář přijatých dotací	ÚZ	Přijato k 31. 12. 2007	Vratka do SR, kraje
Dotace neinvestiční celkem:		187 155 049,06	9 796 996,79
4111 - Neinvestiční přijaté dotace z VPS SR			
Úhrada osobních a věcných nákl. v oblasti sociálních služeb	98116	1 066 394,00	223 381,79
Zabezpečení kontakt. míst veřejné správy (CZECHPOINT)	98116	50 000,00	0,00
Úhrada nákl. s činnostmi v oblasti sociál.-právní ochraně dětí	98216	4 193 981,00	115,00
4112 - Neinvestič. přij. dotace ze SR - souhrn. dotač. vztah			
Příspěvek na výkon státní správy	00000	40 074 244,00	0,00
Příspěvek na školství	00000	3 800 244,00	0,00
4116 - Ostat. přijaté neinvestiční dotace ze SR			
Dotace ke zřízení SÚPM - Úřad práce Břeclav	13101	363 935,00	0,00
Dotace na výplatu příspěvku na péči	13235	83 281 000,00	1 485 000,00
Dotace na sociální péči a pomoc v hmotné nouzi	13306	39 999 490,00	8 088 380,00
Zajištění bydlení a integrace krajanů z Kazachstánu	14336	1 192 000,00	0,00
Úhrada nákl. na výsadbu min. podílu meliorač. a zpev. dřevin	29004	248 825,00	0,00
Úhrada nákl. na činnost odborného lesního hospodáře	29008	50 196,00	0,00
Interreg IIIC - REDETRAL z MMR ČR	17425	344 441,00	0,00
Interreg IIIA - Rozvoj turist. ruchu v Břeclavi a LVA - SOJM	17455	149 813,00	0,00
Knihovna 21. století - nákup zvuk. knih pro nevidomé - pro PO	34070	10 000,00	0,00
4122 - Neinvestiční přijaté dotace od krajů			
Podpora zkvalitňování služeb TIC	214	90 000,00	0,00
LSPP - pro obce s rozšř. působností z rozpočtu JMK	351	1 761 000,00	0,00
SDH obcí - neinvestiční výdaje	551	13 105,00	0,00
Komunitní plánování sociálních služeb	434	80 000,00	120,00
4152 - Neinvestič. přijaté dotace od mezinárod. institucí			
Interreg IIIC - REDETRAL		7 386 381,06	0,00
Dotace investiční celkem:		10 865 558,00	0,00
4213 - Investiční přijaté dotace ze státních fondů			
Dopl. smluv. podpory na akci:Rekultivace skládky Ch. N. Ves	90578	2 365 558,00	0,00
4216 - Ostatní investiční přijaté dotace ze SR			
Břeclav-Pošterná, kulturní dům - rekonstrukce - limitka	346681	8 000 000,00	0,00
4222 - Investiční přijaté dotace od krajů			
Protipovodňová opatření- Sml. č. 103/2007/OŽP JMK	374	500 000,00	0,00
CELKEM DOTACE		195 020 607,06	9 796 996,79

6) Dluhová služba

Vláda České republiky přijala dne 14. dubna 2004 usnesení č. 346 o Regulaci zadluženosti obcí a krajů pomocí ukazatele dluhové služby. Přitom uložila místopředsedovi vlády a ministru financí sledovat zadluženost obcí a krajů a každoročně předávat vládě zprávu o vývoji zadluženosti obcí a krajů. Výše uvedeným usnesením byl rovněž schválen postup Ministerstva financí při hodnocení zadluženosti obcí a krajů, definice a výpočet ukazatele dluhové služby.

Ukazatel dluhové služby

v tis. Kč

Číslo řádku	Název položky	Odkaz na rozpočtovou skladbu	Stav k 31. 12. 2006	Stav k 31. 12. 2007
1	Daňové příjmy	třída 1	267 477,31	274 850,06
2	Nedaňové příjmy	třída 2	65 412,97	60 495,02
3	Přijaté dotace -souhrn. finanční vztah	položka 4112 a 4212	149 375,45	43 874,49
4	Dluhová základna	ř. 1 + ř. 2 + ř. 3	482 265,73	379 219,57
5	Úroky	položka 5141	6 434,12	6 426,09
6	Splátky jistin a dluhopisů	položka 8xx2 a 8xx4	17 777,47	16 901,24
7	Splátky leasingu	položka 5178	1 329,51	599,12
8	Dluhová služba	ř. 5 + ř. 6 + ř. 7	25 541,10	23 926,45
9	UKAZATEL DLUHOVÉ SLUŽBY v %	ř. 8 děleno ř. 4 **)x 100	5,30	6,31

7) Rozvaha – bilance Města Břeclav

v tis. Kč

	Stav k 31. 12. 2006	Stav k 31. 12. 2007
Aktiva celkem	2 644 730,84	2 599 434,17
Stálá aktiva	2 454 897,10	2 435 831,66
Dlouhodobý nehmotný majetek	9 917,34	12 351,64
Dlouhodobý hmotný majetek	2 145 809,56	2 118 998,56
Dlouhodobý finanční majetek	299 170,20	304 481,46
Oběžná aktiva	189 833,74	163 602,51
Zásoby	456,23	502,35
Pohledávky	79 313,17	34 037,02
Finanční majetek	8 152,84	8 861,47
Prostředky rozpočtového hospodaření	101 911,50	120 201,67
Přechodné účty aktivní	0,00	0,00
Pasiva celkem	2 644 730,84	2 599 434,18
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv	2 423 997,87	2 393 686,43
Majetkové fondy	2 350 734,53	2 331 471,50
Finanční a peněžní fondy	8 805,56	6 869,76
Zdroje krytí prostředků rozpočtového hospodaření	4 703,37	2 027,37
Výsledek hospodaření	59 754,41	53 317,80
Cizí zdroje	220 732,97	205 747,75
Rezervy	0,00	0,00
Dlouhodobé závazky	0,00	0,00
Krátkodobé závazky	74 166,27	73 406,29
Bankovní úvěry a půjčky	146 566,70	132 341,46
Přechodné účty pasivní	0,00	0,00

Komentář k rozvaze:

Finanční majetek:

Významná změna nastala u VaK, a. s., Břeclav. Město realizovalo navýšení nepeněžitěho vkladu do této společnosti ve výši 23 751 tis. Kč a obdrželo 18 759 ks listinných akcií (vklad uskutečněn 29. 12. 2006, ale akcie obdrželo město začátkem r. 2007). U společnosti VaK, a. s., Břeclav je v částce pořizovací ceny 173 528 tis. Kč uveden vklad do kapitálového fondu VaK ve výši 30 200 tis. Kč, který se uskutečnil koncem roku 2006 a úpis akcií bude proveden do 5 let od uložení do kapitálového fondu.

Přecenění k 31. 12. 2007: na upozornění auditorské firmy A&CE AUDIT, s. r. o., Brno byla provedena oprava u akcií Hantály, a. s., Velké Pavlovice s tím, že bylo zrušeno navýšení ceny metodou ekvivalence. Na Hodnota akcií byla vrácena na pořizovací cenu.

U roku 2006 jsou v pasivech - oddíl "Majetkové fondy" zahrnuty také oceňovací rozdíly z přecenění majetku ve výši + 9 628,34 tis. Kč, u roku 2007 oceňovací rozdíly z přecenění majetku ve výši -851,60 tis. Kč.

Majetkové účasti:

Název společnosti	IČ	Podíl v %	Nominální hodnota v tis. Kč
Teplo, s. r. o., Břeclav, Kupkova 3	25543571	100,00	200,00
Měst.sport. klub, s. r. o., Mládežnická, Břeclav	63487675	20,00	pořiz. cena 40 ,00
Tempos a. s., Břeclav, Sovadinova	48911941	34,03	6 190,00
Hantály a. s., Velké Pavlovice	42324068	31,68	20 960,00
VaK, a. s., Břeclav	49455168	29,75	121 877,00
VaK, a. s., Břeclav	49455168		pořiz. cena 173 528,00

Úvěry a půjčky přijaté:

Poskytovatel	Přijetí úvěru	Splatnost	Úrok. sazba	Četnost splátek	Zůstatek k 31.12.07
Čs. spořitelna-přeúvěr. inv. staveb	01/2004	11/2017	4,73	12	49 840
Čs. spořitelna - stavba DPS	01/2002	12/2014	5,91	12	44 133
Čs. spořitelna - odkanalizování	03/2001	09/2014	4,60	4	12 578
SFŽP-půjčka -skládka CH.N. Ves	09/2005	12/2010	1,50	4	2 027
Komerční banka-vodohosp. infra	11/2006	10/2014	3,84	12	25 790
C e l k e m					134 368

8) Peněžní účelové fondy

a) Fond modernizace bydlení

Konečný stav: 6 517 874,77 Kč

Řídí se „Zásadami pro poskytování návratné finanční výpomoci na opravy a modernizaci bytového fondu“ a „Obecně závaznou vyhláškou č. 30/1996 – o zřízení bytového fondu Břeclav. Příjmem fondu jsou návratné finanční výpomoci, splátky půjček a úroků, smluvní pokuty, prostředky města aj. V roce 2007 město půjčky neposkytovalo. Účelová finanční výpomoc státu ve výši 2 mil. Kč byla podle splátkového kalendáře v roce 2007 uhrazena, závazek vůči Státnímu fondu rozvoje bydlení ČR byl tímto vyrovnán.

b) Sociální fond

Počáteční stav:	20 873,76 Kč
Příděl:	1 712 000,00 Kč
Použití:	1 648 198,84 Kč
Konečný stav:	84 674,92 Kč

Tvorba a čerpání fondu se řídí Kolektivní smlouvou a rozpočtem na rok 2007, dále Zásadami a Statutem sociálního fondu.

c) Fond rezerv a rozvoje

Konečný stav: 3 547,43 Kč

Statut či Zásady fondu nejsou zpracovány. Město o tvorbě i zúčtování rezerv v r. 2007 neúčtovalo.

9) Doplnující informace k účetnictví

- a) **Reprodukční pořizovací ceny:** nebyly použity.
- b) **Změny způsobů oceňování:** nebyly.
- c) **Odpisový plán:** účetní jednotka neprovádí účetní ani daňové odpisy.
- d) Město Břeclav nemá žádné pohledávky, závazky ani finanční majetek v cizí měně. Byl zřízen devizový účet EUR u KB, a. s., Břeclav k financování mezinárodní akce Interreg III.C - REDETRAL. Přepočet je prováděn dle kurzu ČNB.
- e) **Pohledávky za rozpočtové příjmy:** **18 905,97 tis. Kč**
 - z toho: po lhůtě splatnosti **17 613,64 tis. Kč**
 - pohledávka za obcí Ladná** - oddělení obce od města Břeclav **8 290,83 tis. Kč**
 - poskytnuté provozní zálohy** (v tom: na energie 6 366,53 tis. Kč) **6 700,19 tis. Kč**
- f) **Závazky:** **73 406,28 tis. Kč**
 - z toho: závazky k účastníkům sdružení **45 772,57 tis. Kč**
- g) **Závazky kryté zástavním právem:**

v tis. Kč

Majetek	Majetek v zástavě v pořizovací ceně	Výše závazku podle zástavních smluv
Budovy, stavby	360 350,27	311 218,67
Pozemky	4 630,60	531,60
Celkem	364 980,87	311 750,27

h) **Majetek neuvedený v rozvaze:** není uveden finanční leasing na vozidlo Renault Grand Scenic v hodnotě 625,81 tis. Kč a zapůjčený majetek od PČR Brno ve výši 514 tis. Kč. Majetek je veden na podrozvahových účtech.

i) **Závazky a pohledávky neuvedené v rozvaze:**

- město ručí za úvěr své PO Tereza Břeclav. Hodnota záruky dle smlouvy o ručení č. 065002600173 činí 3 525,8 tis. Kč s konečnou splatností 31. 5. 2008,
- závazky ze smluvních pokut za případné nedodržení smluvních podmínek celkem 61 617 tis. Kč, jedná se o zástavy zimního stadionu, k úvěru DPS, odkanalizování St. Břeclavi ve prospěch ČS, a. s., Břeclav,
- pohledávky ze smluvních pokut za případné nedodržení smluvních podmínek celkem 100 tis. Kč, Ing. R. Bartoš - přístup k pozemkům v k. ú. Poštorná,

- přijaté závazky: M-Silnice, a. s., Pardubice - bankovní jistota za provedení díla Břeclav, příjezdová komunikace v areálu bývalého cukrovaru 341 tis. Kč, VHS Brno, a. s., bank. jistota za provedení díla Rekonstrukce kotelen a rozvodů ul. Sladová, Hájová a Na Valtické 2 000 tis. Kč.

Závazky a pohledávky jsou vedeny na podrozvahových účtech.

j) Významné pohyby dlouhodobého majetku v roce 2007:

Dlouhodobý hmotný majetek a dlouhodobý finanční majetek na účtu 021 - stavby:

Oproti stavu k 1. 1. 2007 nárůst a to celkem + 172 294,78 tis. Kč.

přírůstky -pořízení vlastní investiční výstavbou celkem ve výši: + 69.418,79 tis. Kč

KD Poštorná, Hřiště TATRAN, ZŠ Slovácá - rek. kuchyně, Jánský dvůr I. a II. etapa, Chodník Lanžhotská-hřbitov, Domov seniorů - rek. vestavba, Pěší zóna parkoviště, Komunikace Pod zahradami, Oprava střechy ZŠ Komenského, Teplo

-přijaté dary ve výši: + 8 598,45 tis. Kč

Vodovodní řad - Boří les - ul. Nádražní (od Ing. Příkryla), kanalizační řad a přečerpávací stanice Poštorná (od Tranzý Břeclav), veřejné osvětlení - sídliště Nádražní, Boří les, nová zast. (od Ing. Příkryla),

úbytky celkem ve výši: -178 971,09 tis. Kč

způsobeny zejména nepeněžitým vkladem do společnosti VaK Břeclav, s. r. o., prodejem části odkanalizování Staré Břeclavi společ. VaK Břeclav, prodejem bytových a nebytových prostor a převodem majetku při oddělení obce Ladná od města.

10) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Města Břeclav k 31. 12. 2007,

Zpráva nezávislého auditora o ověření řádné účetní závěrky Města Břeclav k 31. 12. 2007

Přezkoumání hospodaření a ověření účetní závěrky za rok 2007 provedla v návaznosti na uzavřenou smlouvu A&CE Audit, s. r. o., Ptašínského 4, 602 00 Brno, v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů ČR.

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Města Břeclav k 31. 12. 2007: Na základě výsledků provedeného přezkoumání hospodaření Města Břeclav za rok 2007 můžeme konstatovat, že při přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky. **Závěr zprávy nezávislého auditora o ověření řádné účetní závěrky Města Břeclav k 31. 12. 2007 :** Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace Města Břeclav k 31. 12. 2007 a výsledku jejího hospodaření za rok 2007 v souladu s českými účetními předpisy. **"Výrok bez výhrad."**

Znění obou zpráv bez účetních výkazů jsou přílohou k závěrečnému účtu.

11) Organizační struktura ÚSC pro rozpočtování a účtování:

Č. ORJ	Název ORJ (organizační jednotky)
10	Odbor školství, kultury, mládeže a sportu
20	Odbor dotací a rozvoje
30	Odbor vnitřních věcí
50	Odbor sociálních věcí
60	Odbor životního prostředí
70	Živnostenský úřad
80	Odbor správních věcí a dopravy
90	Městská policie
100	Odbor stavebního řádu a územního plánování
110	Odbor ekonomický
120	Odbor majetkový

