

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2011

## MĚSTO BŘECLAV

<b><u>OBSAH:</u></b>	<b>list číslo</b>
1) Vznik právního subjektu	2
2) Funkce zřizovatel ÚSC, účast v uskupeních	2-3
3) Výsledek hospodaření v roce 2010, 2011	3
4) Podklady pro státní závěrečný účet,	4
5) Fin. vypořádání se SR za r. 2011, sumář přijatých a poskyt. dotací	5-7
6) Dluhová služba v r. 2010, 2011	7-8
7) Rozvaha r. 2010-2011, maj. účasti, úvěry, význam. pohyby majetku	8-10
8) Peněžní účelové fondy	10-11
9) Doplňující informace k účetnictví	11-13
10) Audit města za rok 2011	13-14
11) Organizační struktura města pro rozpočtování a účtování	14
12) Přílohy: Rozbory hospodaření podle odborů za rok 2011	
Tabulka doplňujících ukazatelů k 31. 12. 2011	
Plnění rozpočtu dle druhů příjmů a výdajů za rok 2011	
Porovnání roku 2010 a 2011 dle druhu příjmů a výdajů	
Náklady a výnosy za rok 2011	
Hospodaření organizací zřízených a založených městem	
Vybrané rozvahové a výsledkové položky PO za rok 2011	
Provozní příspěvky příspěvkových organizací za rok 2001 - 2011	
Rekapitulace vybraných ukazatelů příspěvkových organizací	
Vývoj příjmů a výdajů dle organizačních jednotek	
Přehled vybraných ukazatelů města Břeclav	

## 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 k 31. 12. 2011 jsou:

starosta města MUDr. Oldřich Ryšavý  
1. místopředseda Ing. Jaroslav Parolek

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

Kontrolní výbor: Předseda: Ing. Pavel Dominik Počet členů: 7  
Finanční výbor: Předseda: Ing. Radomír Bortlík Počet členů: 7

Vlastní provoz města zajišťuje Městský úřad Břeclav (MěÚ). Vedoucím je tajemník, kterému jsou podřízeni vedoucí jednotlivých odborů. Přepočtený stav zaměstnanců činí 205,91 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, Přítulky, Rakvice, Tvrdonice, Týnec, Valtice, Velké Bílovice, Zaječí.

Velikost správního obvodu	v roce 2010
na úseku: samostatné působnosti	pro 24 164 obyvatel
matričního úřadu	pro 25 418 obyvatel
stavebního úřadu	pro 41 373 obyvatel
pověřeného obecního úřadu	pro 58 829 obyvatel
obce s rozšířenou působností	pro 58 829 obyvatel

## 2) Město Břeclav je zřizovatelem - společnosti s ručením omezeným:

IČ	Subjekt	Adresa	Poznámka
25543571	Teplo	17. listopadu 2995/1a, 690 02 Břeclav	100 % podíl města

**- příspěvkových organizací:**

<b>IČ</b>	<b>§</b>	<b>Subjekt</b>	<b>Adresa</b>
49137158	3111	Mateřská škola	690 02 Břeclav, Břetislavova 6
49137182	3111	Mateřská škola	690 03 Břeclav, Hřbitovní 8
63433842	3111	Mateřská škola	691 41 Břeclav, Na Valtické 727
49137140	3111	Mateřská škola	690 02 Břeclav, Slovácká 39
49137115	3111	Mateřská škola	690 01 Břeclav, U splavu 2765
49963023	3111	Mateřská škola	691 41 Břeclav-Poštorná, Okružní 7
49137131	3111	Mateřská škola	691 41 Břeclav-Poštorná, Osvobození 1
63434458	3113	Základní škola	691 41 Břeclav-Poštorná, Komenského 2
63434504	3113	Základní škola a Mateř. škola	690 06 Břeclav-Char. Nová Ves, Kpt. Nálepky 7
63434466	3113	Základní škola a Mateř. škola	690 02 Břeclav, Kupkova 1
63434474	3113	Základní škola	691 41 Břeclav-Char. Nová Ves, Na Valtické 31
60680709	3113	Základní škola	691 02 Břeclav, Slovácká 40
60680539	3113	Základní škola J. Noháče	690 03 Břeclav, Školní 16
70436304	3231	Základní umělecká škola	690 26 Břeclav, Křížkovského 4
00089605	3314	Městská knihovna	690 02 Břeclav, Národních hrdinů 9
60680920	3315	Městské muzeum a galerie	690 02 Břeclav, Dukelských hrdinů 2747/4A
13691163	3419	TEREZA	690 00 Břeclav, Pod Zámkem 2881/5
48452734	4316	Domov seniorů	690 03 Břeclav, Na pěšině 13

**Účast v uskupeních:**

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

**Partnerská města:**

Brezová pod Bradlom, Lysá nad Labem, Nový Bor, Šentjernej, Trnava, Priverno, Zwentendorf.

**3) Výsledek hospodaření**

<b>TEXT</b>	<b>v tis. Kč</b>	
	<b>Skutečnost 2010</b>	<b>Skutečnost 2011</b>
	<b>minus konsolidace</b>	<b>minus konsolidace</b>
Daňové příjmy	321 361,10	257 290,80
Nedaňové příjmy	57 587,10	66 811,70
Kapitálové příjmy	34 048,70	22 968,70
Přijaté dotace-konsolidace */	242 124,50	195 081,40
<b>Příjmy celkem</b>	<b>655 121,40</b>	<b>542 152,60</b>
Běžné výdaje-konsolidace */	602 223,20	470 230,50
Kapitálové výdaje	180 617,10	33 693,10
<b>Výdaje celkem</b>	<b>782 840,30</b>	<b>503 923,60</b>
<b>Výsledek hospodaření</b>		
<b>Přebytek ve výši</b>		<b>38 229,00</b>
<b>Schodek ve výši</b>	<b>127 718,90</b>	

\*/ **Poznámka:** konsolidace = převody z rozpočtových účtů a ostatní převody z vlastních fondů (sociálního), kdy dochází pouze k přesunu finančních prostředků mezi účty.

#### 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 2011 na předepsaných tiskopisech doplňující údaje za Město Břeclav:

Přehled úvěrů přijatých obcí od peněžních ústavů v roce 2011:	0,00 Kč
Přehled o komunálních obligacích emitovaných obcí v roce 2011:	0,00 Kč
Přehled o výdajích ÚSC, které vyplývají z koncesních smluv dle zák. č. 139/2006 Sb.	0,00 Kč

Jako součást podkladů byl rovněž zpracován komentář k hospodaření města:

Rozpočtové příjmy r. 2011 byly v rámci upraveného rozpočtu schváleny v objemu 573 694,4 tis. Kč, celkové výdaje v objemu 598 944,2 tis. Kč, rozpočtový schodek ve výši 25 249,8 tis. Kč. Skutečně dosažené příjmy ve výši 542 152,6 tis. Kč představují plnění na 94,50%, čerpání výdajů ve výši 503 923,6 tis. Kč činí 84,14 %, vzniklý přebytek hospodaření 38 229,00 tis. Kč.

**Objem daňových příjmů se meziročně snížil o cca 64 mil. Kč**, z toho sdílené daně o cca 7 mil. Kč a daň z příjmů právnických osob za obce o 57 mil. Kč, kde se projevil mimořádný příjem z prodeje bytového fondu v roce 2009. **Nárůst o 9,2 mil. Kč zaznamenaly nedaňové příjmy** a to zejména v položce příjmy z poskytování služeb (+3,2 mil.), ostatní přijaté vratky transferů (+1,9 mil.), přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady (+2,9 mil.) a příjmy z úhrad dobývacího prostoru (+5,1 mil.), naopak pokles se projevil u příjmů z pronájmů, prodeje zboží a ostatních příjmů (-2,9 mil. Kč) a u splátek půjčených prostředků (-1,7 mil. Kč). **U kapitálových příjmů došlo k propadu cca o 11 mil. Kč** a to konkrétně u příjmů z prodeje pozemků a ostatních investičních příjmů (-16,1 mil. Kč), ale naopak k nárůstu u příjmů z prodeje ostatních nemovitostí (+3,8 mil.) a přijatých příspěvků na pořízení dlouhodobého majetku (+1,3 mil. Kč). **Přijaté investiční a neinvestiční transfery se snížily meziročně o cca 47 mil. Kč**. Zde se mimo jiné projevil vliv přesunu dvou významných investičních akcí do roku 2012 (v r. 2011 transfery -19,8 mil. Kč - akce: Zateplení a výměna oken Domova seniorů a Zateplení a výměna oken Městského úřadu Břeclav) a také snížení souhrnného dotačního vztahu (-7,4 mil. Kč).

Ve výdajové části se projevila přijatá úsporná opatření v návaznosti na predikci vývoje ekonomiky a probíhající ekonomickou krizi. **Neinvestiční výdaje se meziročně snížily o cca 132 mil. Kč, investiční výdaje o cca 147 mil. Kč**. Přes všechny nepříznivé vlivy byla realizována řada akcí: Úprava předprostoru kostela v Poštorné - II. et. parkoviště ul. Tylova, Cyklistické pruhy v jednosměrných ulicích, Komunikace na ul. Okružní, Rekonstrukce prostoru za kapličkou CH. N. Ves, Úprava veřejného prostranství a parkoviště na sídlišti Valtická, Cyklostezky Bratislavská-Na zahradách a Cukrovar-městská část Poštorná, MŠ Na Valtické a Okružní - výměna oken, Digitalizace Kina Koruna, Zámeček Pohansko - stavební úpravy, Rozvoj eGovernmentu v obcích - technologické centrum.

Na spolufinancování výdajů město obdrželo finanční prostředky ve výši cca 192,1 mil. Kč, z toho na neinvestiční výdaje cca 186,7 mil. Kč a na investiční výdaje 5,4 mil. Kč (ze státního fondu dopravní infrastruktury (1,7 mil. Kč - na cyklostezku ul. Bratislavská - Na Zahradách) a státního fondu kinematografie (0,8 mil. Kč - na digitalizaci Kina Koruna), z IOP (2,4 mil. Kč - na územní plán města).

**Město odvedlo v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem a rozpočtem JMK za rok 2011 nevyčerpané účelové prostředky** na dávky sociální péče a pomoc v hmotné nouzi (1,36 mil. Kč), příspěvek na péči (0,38 mil. Kč), výdaje na zabezpečení výkonu státní správy v oblasti sociálně-právní ochrany dětí (1,57 mil. Kč), prevenci kriminality a sčítání lidu (0,13 mil. Kč), **celkem ve výši 3,46 mil. Kč**.

V roce 2011 město Břeclav nepřijalo úvěr, půjčku či přechodnou výpomoc od jiných subjektů. Peněžním ústavům byly splaceny jistiny ve výši 17,8 mil. Kč a úroky ve výši 3,2 mil. Kč. Zůstatek úvěrů a půjček k 31. 12. 2011 vykazuje stav 64,9 mil. Kč.

**Výsledkem hospodaření města za rok 2011 je přebytek 38,2 mil. Kč, celkový účetní výsledek hospodaření města po zdanění činí 47,5 mil. Kč.**

Přehled hospodaření školských a neškolských příspěvkových organizací byl zpracován v členění podle odvětví, s vyčíslením výsledku hospodaření, přijatých dotací, příspěvků od zřizovatele a přijatých úvěrů, včetně stručného komentáře.

## 5 a) Finanční vypořádání se státním rozpočtem za rok 2011

Město Břeclav provedlo finanční vypořádání vztahů se státním rozpočtem za rok 2011 prostřednictvím kraje podle vyhlášky MF ČR č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem a podle metodického pokynu Krajského úřadu Jihomoravského kraje. Přijaté transfery byly vypořádány na předepsaných tiskopisech v členění podle jednotlivých resortů státního rozpočtu, kapitoly Všeobecná pokladní správa a Ostatní finanční aktiva. Závěrem byl zpracován jejich sumář.

v

Kč

Sumář přijatých transferů	ÚZ	Přijato k 31. 12. 2011	Vratka do SR, kraje	Ponechat do r. 2012	Doplatek v 2012
<b>TRANSFERY NEINVESTIČNÍ CELKEM:</b>		<b>189 005 137,57</b>	<b>3 463 403,30</b>	<b>22 485,33</b>	<b>0,00</b>
<b>4111 - Neinv. přijaté transfery z VPS SR</b>		<b>7 988 131,00</b>	<b>1 706 324,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Sčítání lidu, domů a bytů	98005	129 761,00	129 761,00	0,00	0,00
Osobní a věc. nákl. v oblasti sociál. služeb	98116	2 878 300,00	0,00	0,00	0,00
Nákl. spoj. s čin. v obl. sociál.-práv. ochr. dětí	98216	4 980 070,00	1 576 563,30	0,00	0,00
<b>4112-Neinv. transf. ze SR-souhrn. vztah</b>		<b>38 513 100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Příspěvek na výkon státní správy	0	34 910 500,00	0,00	0,00	0,00
Příspěvek na školství (na žáka)	0	3 602 600,00	0,00	0,00	0,00
<b>4116 - Ostat. přij. neinv. transfery ze SR</b>		<b>141 683 641,57</b>	<b>1 757 079,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Prevence kriminality a extremismu	14005	129 000,00	6 240,00	0,00	0,00
Aktiv. polit. zaměst. pro obce - Úřad práce BV	13101	822 109,00	0,00	0,00	0,00
Operač. progr. "Lid. zdroje a zaměst.- ÚP - SR	33113234	215 655,75	0,00	0,00	0,00
Operač. progr. "Lid. zdroje a zaměst.- ÚP - EU	33513234	1 222 049,25	0,00	0,00	0,00
Dotace na výplatu příspěvku na péči	13235	99 441 000,00	384 000,00	0,00	0,00
Dot. na sociální péči a pomoc v hmotné nouzi	13306	33 500 000,00	1 366 839,00	0,00	0,00
Přeshr. spolupr.- archeol. expoz. PO Muzeum	41117007	67 027,97	0,00	0,00	0,00
EU peníze školám	32133123	907 205,49	0,00	0,00	0,00
EU peníze školám	32533123	5 140 831,11	0,00	0,00	0,00
Zvýš. nákl. na výsadbu melior. a zpev. dřevin	29004	70 670,00	0,00	0,00	0,00
Úhrada nákl. na činnost odbor. les. hospodáře	29008	62 093,00	0,00	0,00	0,00
VISK 3 -Rozvoj inf. sítě veřejných knihoven	34053	89 000,00	0,00	0,00	0,00
PO Měst. knih. Břeclav- 2 projekty	34070	17 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>4122 - Neinv. přijaté transfery od krajů</b>		<b>820 265,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 485,33</b>	<b>0,00</b>
Podpora zkvalitňování služeb TIC	214	70 000,00	0,00	0,00	0,00
Úhr. ztráty s poskytováním žákov. jízdného	222	304 000,00	0,00	22 485,33	0,00
PO - Muzeum -Muzej. noc v synag. a publik.	331	45 000,00	0,00	0,00	0,00
Svatováclavské slavnosti	339	223 000,00	0,00	0,00	0,00
Memoriál Ivana Hlinky	342	150 000,00	0,00	0,00	0,00
Podpora projektu Family point	433	13 000,00	0,00	0,00	0,00
Akceschopnost JSDH obcí	14004	15 265,00	0,00	0,00	0,00
<b>TRANSFERY INVESTIČNÍ CELKEM:</b>		<b>5 385 304,96</b>	<b>0,00</b>	<b>350 000,00</b>	<b>80 000,00</b>
<b>4213 - Investič. přij. transfery ze stát. fondů</b>		<b>2 417 999,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80 000,00</b>
SFDI-Cyklostezka ul. Bratislav.-Na Zahradách	91628	1 697 999,00	0,00	0,00	0,00
SF kinematografie- Digitalizace Kina Koruna	93566	720 000,00	0,00	0,00	80 000,00
<b>4216 - Ostat. investič. přij. transfery ze SR</b>		<b>2 617 305,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Infocentra veřejných knihoven - PO Knihovna	34544	176 000,00	0,00	0,00	0,00
Přeshr. spolupr. - archeol. expoz.-Muzeum BV	41117883	30 324,96	0,00	0,00	0,00
IOP - Územní plán Břeclav	36117870	361 648,00	0,00	0,00	0,00
IOP - Územní plán Břeclav	36517871	2 049 333,00	0,00	0,00	0,00
<b>4222 - Investič. přijaté transfery od krajů</b>		<b>350 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>350 000,00</b>	<b>0,00</b>
Výdaje JSDH-VDP a záložní lahve	551	350 000,00	0,00	350 000,00	
<b>TRANSFERY PŘIJATÉ CELKEM</b>		<b>194 390 442,53</b>	<b>3 463 403,30</b>	<b>372 485,33</b>	<b>80 000,00</b>

### **5 b) Finanční vypořádání poskytnutých transferů z ÚSC**

V roce 2011 byly na základě žádostí jednotlivých subjektů poskytnuty transfery z rozpočtu ÚSC - města, jejichž vyčíslení zobrazuje "Sumář poskytnutých transferů" v členění podle položek a paragrafů (odvětví).

<b>Sumář poskytnutých transferů</b>	<b>Odvětví §</b>	<b>Poskytnuto k 31. 12. 2011</b>	<b>Vratka do rozp. ÚSC</b>
<b>5212 – Neinv. transfery nefinančním podnik. subjektům – fyzickým osobám</b>		<b>4 648 000,00</b>	<b>0,00</b>
Filmová tvorba, distribuce, kina	3313	850 000,00	0,00
Ostatní zájmová činnost a rekreace	3429	78 000,00	0,00
Sportovní zařízení v majetku obce	3412	3 500 000,00	0,00
Využití volného času dětí a mládeže	3421	20 000,00	0,00
Provoz vnitrozemské plavby	2232	200 000,00	0,00
<b>5213 – Neinv. transfery nefinančním podnik. subjektům – právnickým osobám</b>		<b>4 034 763,00</b>	<b>0,00</b>
Ostatní činnost ve zdravotnictví	3599	20 000,00	0,00
Sportovní zařízení v majetku obce	3412	3 500 000,00	0,00
Správa v lesním hospodářství	1036	62 093,00	0,00
Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků	3399	132 000,00	0,00
Využití volného času dětí a mládeže	3421	250 000,00	0,00
Celospolečenské funkce lesů	1037	70 670,00	0,00
<b>5221 – Neinv. transfery neziskovým a podobným organizacím</b>		<b>2 337 000,00</b>	
Služby sociální péče - domovy	4357	450 000,00	0,00
Služby sociální péče – osobní asistence	4351	875 000,00	0,00
Služby sociální péče – ostatní služby	4359	75 000,00	0,00
Služby sociální prevence – rodiny s dětmi	4371	400 000,00	0,00
Služby sociální péče – denní stacionáře	4356	500 000,00	0,00
Ostatní zájmová činnost a rekreace	3429	37 000,00	0,00
<b>5222 – Neinv. transfery občanským sdružením</b>		<b>5 048 069,00</b>	<b>154 250,00</b>
Zájmová činnost v kultuře	3392	780 000,00	0,00
Ostatní tělovýchovná činnost	3419	2 248 000,00	0,00
Ostatní zájmová činnost a rekreace	3429	462 000,00	0,00
Ostatní záležitosti kultury, církví a sdělovacích prostředků	3399	150 000,00	0,00
Využití volného času dětí a mládeže	3421	1 105 750,00	154 250,00
Ostatní soc.péče a pomoc dětem a mládeži	4329	3 000,00	0,00
Ostatní soc.péče a pomoc ostatním skupinám obyvatelstvu	4349	329 319,00	0,00
<b>5223 – Neinv. transfery církvím a náboženským spol.</b>		<b>1 809 000,00</b>	<b>0,00</b>

Služby sociální péče – osobní asistence	4351	969 000,00	0,00
Služby sociální prevence – azylové domy	4374	250 000,00	0,00
Služby sociální péče – domovy–penzióny pro matky s dětmi	4333	115 000,00	0,00
Zdravotnické programy – prevence před drogami apod.	3541	350 000,00	0,00
Činnosti registrovaných církví a náboženských společností	3330	43 000,00	0,00
Ostatní soc.péče a pomoc ostatním skupinám obyvatelstvu	4349	82 000,00	0,00
<b>5229 – Ostatní neinv. transfery neziskovým a podobným organizacím</b>		<b>124 704,00</b>	<b>0,00</b>
Činnost místní správy	6171	24 164,00	0,00
Požární ochrana	5512	5 000,00	0,00
Ostatní zájmová činnost a rekreace	3429	57 000,00	0,00
Ostatní záležitosti bydlení, komunál.služeb a územ.rozvoje	3699	5 000,00	0,00
Cestovní ruch	2143	25 040,00	0,00
Komunál služby a územní rozvoj – pohřebnictví	3632	1 000,00	0,00
Ostatní soc.péče a pomoc dětem a mládeži	4329	7 500,00	0,00
<b>TRANSFERY POSKYTNUTÉ CELKEM</b>		<b>18 001 536,00</b>	<b>0,00</b>

## 6) Dluhová služba

Od 1. ledna 2009 došlo ke změně ve sledování zadluženosti obcí. Bylo zrušeno sledování zadluženosti na základě ukazatele dluhové služby a nově bude zadluženost sledována pomocí **Soustavy informativních a monitorujících ukazatelů (SIMU)**. Na základě usnesení vlády ČR ze dne 12. listopadu 2008 č. 1395, o monitoringu hospodaření obcí a o zrušení usnesení vlády ze dne 14. dubna 2004 č. 34, o Regulaci zadluženosti obcí a krajů pomocí ukazatele dluhové služby, Ministerstvo financí ČR provede každoročně výpočet SIMU za všechny obce a jimi zřízené příspěvkové organizace a vyhodnotí výsledky výpočtu, přičemž bude vycházet vždy z údajů k 31. 12. příslušného roku.

Hodnoty SIMU se načítají z účetního výkazu Rozvaha a vedle správného třídění finančních transakcí podle rozpočtové skladby nabývá významu správné zachycování především pohledávek a závazků, jejichž celková hodnota je zcela zásadní pro výpočet **klíčového monitorujícího ukazatele celkové likvidity**. Ukazatel dluhové služby (v %) zcela nezaniká, jeho výpočet je oproti předchozímu stavu upraven. Soustava je doplněna o další ukazatele: počet obyvatel, příjem celkem po konsolidaci, úroky, uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků, rozvahu aktiv a pasiv, cizí zdroje a přijaté návratné finanční výpomoci, stav na bankovních účtech, úvěry a komunální obligace, přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dluhy, zadluženost celkem, podíl zadluženosti na cizích zdrojích a přijatých návratných finančních výpomocích (v %), zadluženost (z cizích zdrojů a přijatých návratných finančních výpomocí) na 1 obyvatele, oběžná aktiva, krátkodobé závazky, podíl cizích zdrojů a přijatých návratných finančních výpomocí k celkovým aktivům (v %), celková (běžná) likvidita (current ratio).

Po vyhodnocení všech podkladů budou obce, které překročí stanovený ukazatel likvidity, osloveny dopisem ministra financí s požadavkem o zdůvodnění neuspokojivého stavu a o stanovisko zastupitelstva obce. Vždy v průběhu III. čtvrtletí ministerstvo financí předloží vládě ČR informaci o výsledku monitoringu hospodaření obcí za příslušný rok. **Cílem monitoringu je vést obce k větší obezřetnosti při hospodaření se svěřenými veřejnými prostředky.**

**Ministerstvo financí ČR dosud nezveřejnilo za obce ukazatel dluhové služby podle platného usnesení vlády, proto je níže uveden pro orientační přehled a porovnání s předchozími roky ukazatel dluhové služby města vypočtený podle zrušeného usnesení vlády:**

v tis. Kč

Číslo řádku	Název položky	Odkaz na rozpočtovou skladbu	Stav k 31. 12.	Stav k 31. 12.
			2010	2011
1	Daňové příjmy	třída 1	321 361,10	257 290,80
2	Nedaňové příjmy	třída 2	57 587,10	66 811,70
3	Přijaté dotace -finanční vztah	položka 4112 a 4212	45 991,90	38 513,10
<b>4</b>	<b>Dluhová základna</b>	<i>ř. 1 + ř. 2 + ř. 3</i>	<b>424 940,10</b>	<b>362 615,60</b>
5	Úroky	položka 5141	4 098,40	3 256,80
6	Splátky jistin a dluhopisů	položka 8xx2 a 8xx4	18 425,50	17 804,60
7	Splátky leasingu	položka 5178	129,50	0,00
<b>8</b>	<b>Dluhová služba</b>	<i>ř. 5 + ř. 6 + ř. 7</i>	<b>22 653,40</b>	<b>21 061,40</b>
<b>9</b>	<b>UKAZATEL DLUHOVÉ SLUŽBY v %</b>	<i>ř. 8 děleno ř. 4 **)x 100</i>	<b>5,33</b>	<b>5,81</b>

7) **Rozvaha**

v tis. Kč

	Stav k 31. 12. 2010	Stav k 31. 12. 2011
<b>Aktiva celkem</b>	<b>2 857 697,04</b>	<b>2 254 804,07</b>
<b>Stálá aktiva</b>	<b>2 712 112,65</b>	<b>2 092 342,13</b>
Dlouhodobý nehmotný majetek	13 849,96	14 376,36
Dlouhodobý hmotný majetek	2 356 603,32	1 743 280,36
Dlouhodobý finanční majetek	316 045,40	316 045,41
Dlouhodobé pohledávky	25 613,97	18 640,00
<b>Oběžná aktiva</b>	<b>145 584,39</b>	<b>162 461,94</b>
Zásoby	974,40	979,51
Pohledávky	50 737,26	47 956,08
Krátkodobý finanční majetek	93 872,73	113 526,35
<b>Pasiva celkem</b>	<b>2 857 697,04</b>	<b>2 254 804,07</b>
<b>Vlastní kapitál</b>	<b>2 666 621,89</b>	<b>2 094 330,99</b>
Jmenní účetní jednotky a upravující položky	2 634 524,06	2 014 710,28
Fondy účetní jednotky	7 182,09	7 210,81
Výsledek hospodaření	24 915,74	72 409,90
<b>Cizí zdroje</b>	<b>191 075,15</b>	<b>160 473,08</b>
Rezervy	0,00	0,00
Dlouhodobé závazky	93 124,78	71 256,39
Krátkodobé závazky	97 950,37	89 216,69

**Majetkové účasti: (účty 061, 062)**

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	31,00	pořiz. cena 62,00
Tempos a. s., Břeclav, Sovadinova	48911941	34,03	6 190,00
Hantály a. s., Velké Pavlovice	42324068	31,68	2 620,00
VaK, a. s., Břeclav	49455168	25,83	121 877,00
VaK, a. s., Břeclav	49455168		pořiz. cena 185 070,00

**Počet akcií:** Tempos, a. s. 619 ks, Hantály, a. s. 262 ks, VaK, a. s. 256 216 ks.

Ostatní dlouhodobý finanční majetek (účet 069): Pivovar a sodovkárna Břeclav, a. s.

- nominální hodnota 26 tis. Kč
- jmenovitá hodnota 1 tis. Kč, 878 ks , oceňovací rozdíl 851,66 tis. Kč je veden na účtu 407/0069
- k 19. 11. 2010 ukončen konkurz - emise zrušeny – čeká na výmaz z obchodního rejstříku.

**Úvěry a půjčky přijaté:**

v tis. Kč

Poskytovatel	Přijetí úvěru	Splatnost	Úrok. sazba	Četnost splátek	Zůstatek k 31.12.11
Čs. spořitelna-přeúvěr. inv. staveb	01/2004	11/2017	4,73	12	29 680,00
Čs. spořitelna - odkanalizování	03/2001	09/2014	4,60	4	18 533,00
Čs. spořitelna - stavba DPS	01/2002	12/2014	5,91	12	6 039,57
Komerční banka-vodohosp. infra	11/2006	10/2014	1,73	12	10 670,00
<b>C e l k e m</b>					<b>62 227,57</b>

**Významné pohyby dlouhodobého majetku v roce 2011:**

v tis. Kč

Účet	Text	Nárůst	Úbytek
<b>021 - Budovy a stavby</b>	<b>Nárůst účtu 021</b>	<b>21 236,89</b>	
	<i>a) Nově pořízený</i>	<i>17 567,02</i>	
v tom:	Rekonstrukce chodníku na ul. 17. listopadu	9 992,31	
	Cyklostezka Na Řádku – I. a II. etapa	6 439,81	
	<i>b) Technické zhodnocení</i>	<i>3 669,87</i>	
v tom:	Celková kolaudace ZS	1 832,24	
	IV. třída MŠ Na Valtické	822,56	
	Rekonstrukce VIP na ZS	345,10	
	Přebudování části prostor ZŠ Sovadinova na MŠ	315,01	
	<b>Úbytek účtu 021</b>		<b>12 425,92</b>
	<i>a) Vyřazení z důvodu opotřebení - likvidace</i>		<i>2 638,25</i>
	<i>b) Prodejem - domy</i>		<i>9 491,03</i>

	<b>CELKEM ÚČET 021</b>	<b>8 810,98</b>	
<b>022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí</b>	<b>Nárůst účtu 022</b>	<b>9 137,24</b>	
	<i>a) Pořízení nákupem:</i>	9 087,34	
V tom:	CAS 20 TATRA – požární vozidlo	6 072,00	
	<b>Úbytek účtu 022</b>		<b>10 368,35</b>
	<i>a) Vyřazení z důvodu opotřebení</i>	6 912,07	
V tom:	Osobní auto Fiat Cinque Cento	222,32	
	Kopírky Toshiba a Minolta	695,84	
	Vybavení zrušené kotelny G-17 Na Valtické	1 801,08	
	<i>b) Úbytky prodejem</i>	774,32	
V tom:	Osobní auto Felicia GLXi	290,38	
	Požární automobil	173,16	
	<i>c) Účetní opravy</i>	2 681,96	
V tom:	Přeúčtování z 022 na 028 dle platné metodiky	1 665,82	
	Přeúčtování z 022 na 013 – Systém včasné intervence – část programového vybavení	1 016,14	
	<b>CELKEM ÚČET 022</b>		<b>1 231,11</b>
<b>031 - Pozemky</b>	<b>Nárůst účtu 031</b>	<b>21 066,29</b>	
	<i>a) Pořízení nákupem</i>	5 094,15	
V tom:	Pozemky Jednoty Mikulov	1 890,50	
	Pozemky ČR – ÚZSVM	1 380,00	
	Pozemky Ludvíka a Tomáše Hlavatého a Anny Miškeříkové	1 279,00	
	<i>b) Bezúplatné převody</i>	16,85	
	<b>Úbytek účtu 031</b>		<b>17 189,59</b>
	<i>a) Vyřazení prodejem</i>	1 077,98	
V tom:	Prodej pozemků společnosti H.R.S., a.s.	534,56	
	Prodej pozemku Bohuslavu Znamenákovi	142,40	
	Prodej pozemků společnosti BREAGRO, s.r.o.	118,80	
	<b>CELKEM ÚČET 031</b>	<b>3 876,70</b>	
<b>013 – Software</b>	<b>CELKEM ÚČET 013</b>	<b>1 435,05</b>	
<b>019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>CELKEM ÚČET 019</b>	<b>1 499,98</b>	

## 8) Peněžní účelové fondy

### a) Fond modernizace bydlení

v Kč

Počáteční stav	Příjem	Použití	Konečný stav
6 841 904,57	63 015,87	2 456,70	<b>6 902 463,74</b>

exekuce, úrok	bankovní poplatek
---------------	-------------------

Řídil 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 byla návratná finanční výpomoc celkem ve výši 8,2 mil. Kč, splátky půjček a úroků, smluvní pokuty, prostředky města aj.

Podle splátkového kalendáře byla účelová finanční výpomoc ve výši 6,2 mil. Kč v roce 2006 a ve výši 2 mil. Kč v roce 2007 uhrazena a tím závazek vůči Státnímu fondu rozvoje bydlení ČR vyrovnán. Od roku 2001 již nejsou tyto půjčky občanům poskytovány. Ve své době splnily svůj účel zejména dostupností a nízkou úrokovou sazbou v době absence tohoto bankovního produktu na trhu. V roce 2011 v měsíci květnu byla splacena poslední dlužná jistina.

Zastupitelstvo města na svém 9. zasedání dne 22. 2. 2012 schválilo Obecně závaznou vyhlášku č. 1/2012, kterou se zrušuje OZV č. 30/2000, o zřízení účelového fondu s názvem Bytový fond Břeclav, ve znění OZV č. 46/2000. Současně schválilo převedení zůstatku účtu tohoto fondu na účet Investičního fondu města Břeclavi.

## b) Sociální fond

v Kč

Počáteční stav	Příjem	Použití	Konečný stav
138 218,28	1 960 600,00	1 978 148,86	<b>120 669,42</b>
	schválený příděl	z toho:	
		stravné zam.: 757 775,00	
		penzij. přípoj.: 575 600,00	
		dary k jubileím: 134 000,00	
		ostatní použití: 510 492,00	

Postup při tvorbě a čerpání fondu se řídí Zásadami a Statutem sociálního fondu, Kolektivní smlouvou a rozpočtem pro příslušný rok.

## c) Fond rezerv a rozvoje

v Kč

Počáteční stav	Příjem	Použití	Konečný stav
138 490,87	46,15	231,21	<b>138 305,81</b>
	úrok	bankovní poplatek	

Statut či Zásady fondu nejsou zpracovány. Stav fondu zvýšen v roce 2010 o převod prostředků z rezervního fondu zrušené příspěvkové organizace Domovní správa Břeclav. Město o tvorbě a zúčtování rezerv neúčtuje. Zastupitelstvo města na svém 9. zasedání dne 22. 2. 2012 schválilo zřízení trvalého peněžního fondu s názvem "Investiční fond města Břeclavi". Současně schválilo převedení zůstatku účtu bytového fondu na účet investičního fondu města Břeclavi. Pro oddělené vedení finančních prostředků investičního fondu bude nadále využíván účet fondu rezerv a rozvoje.

## 9) Doplňující informace k účetnictví

Způsob ocenění:

**Zásoby:** pořizovacími cenami, účtovány metodou B.

**Dlouhodobý majetek:** pořizovacími cenami včetně nákladů souvisejících s pořízením.

Součástí ocenění jsou úroky z přijatých úvěrů do doby zařazení majetku do užívání. V roce 2010 nebyl přijat úvěr na pořízení dlouhodobého majetku, majetek pořízený v minulosti z úvěru je zařazen.

**Drobný hmotný dlouhodobý majetek:** pořizovacími cenami.  
**Drobný nehmotný dlouhodobý majetek:** pořizovacími cenami.  
**Hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností:** nebyl pořízen.  
**Cenné papíry a majetkové účasti:** pořizovacími cenami.

Nové účetní metody:

Majetek zařazený do užívání a dosud neodepisovaný byl dooprávkován dle pokynu starosty k dopočtu opravěk k 31. 12. 2011. Byl stanoven rovnoměrný způsob odepisování. U majetku zařazeného do užívání od roku 2002 byly oprávky dopočteny ve výši 40% z ocenění tohoto majetku. U majetku zařazeného do užívání od roku 2003 byly oprávky dopočteny za období, po které byl dlouhodobý majetek užíván a neodepisován. Zbývající doba používání byla stanovena dle přílohy č. 4 Českého účetního standardu č. 708.

Další doplňující informace k účetním výkazům:

- v roce 2011 nebyl žádný majetek určený k prodeji přeceněn reálnou hodnotou,
- nebyly provedeny změny ve způsobu oceňování,
- město nemělo k 31. 12. 2011 žádné pohledávky, závazky, ani finanční majetek v cizí měně; u devizového účtu vedeného v EUR a v Kč se přepočít provádí dle platného kurzu ČNB,
- účetní jednotka neprovádí daňové odpisy.

Vybrané podstatné údaje pro posouzení majetkoprávní situace:

Závazky a pohledávky vedené na podrozvahových účtech

v tis. Kč

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 6 000,- Kč (účet 901)	3,50
Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 1 000,- Kč (účet 902)	1 884,58
Ostatní majetek (svěřený příspěvkovým organizacím)	144 908,41
Odepsané pohledávky (účet 911)	8 290,83
Dlouhodobé podmíněné pohledávky - transfery z EU (účet 941)	15 477,45
Dlouhodobě podmíněné pohledávky - transfery ze SR (účet 943)	794,63
Dlouhodobě podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění (účet 945)	400,00
Smluvní pokuty, pokutové bloky, vypůjčený majetek (účet 951)	31 979,04
Záruky a zástavy (účet 982)	-296 655,46
Smluvní pokuty - podmíněná pasiva (účet 986)	-71 968,69
<b>Celkem stav na podrozvahových účtech</b>	<b>-164 885,71</b>

Pohledávky k 31. 12. 2011

v tis. Kč

Krátkodobé pohledávky (účty 311, 315, 348, 377)	42 760,26
z toho tvoří významnou část odběratelé: 13 499 tis. Kč a jiné pohledávky z hlav. činnosti: 24 154 tis. Kč (míst. popl., pokuty, apod.)	
Dlouhodobé pohledávky (účet 469)	18 640,00
v tom: VaK Břeclav (dle smlouvy splátky do roku 2014)	
Poskytnuté zálohy (účet 314)	7 495,75
<b>Pohledávky po splatnosti</b>	<b>30 341,68</b>
v tom:	
sankční platby přijaté od jiných subjektů (pokuty) 13 030,65 tis. Kč	
poplatek za likvidaci komunálního odpadu 10 127,84 tis. Kč	
příjmy z pronájmu pozemků 4 277,99 tis. Kč	

přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady 942,79 tis. Kč	
příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí 606,44 tis. Kč	
poplatek ze psů 467,61 tis. Kč	

Závazky k 31. 12. 2011

v tis. Kč

Krátkodobé závazky (účet 321, 324, 325, 378)	12 504,39
z toho:	
dodavatelé 5 035,00 tis. Kč	
přijaté zálohy 6 802,00 tis. Kč	
závazky z dělené správy a kauce 455,00 tis. Kč (poplatky za autovraky a správní popl. za VHP)	
ostatní krátkodobé závazky 212,00 tis. Kč (jistina TEMPOS, deponovaná částka-město opatrovníkem)	
Závazky k účastníkům sdružení (účet 352)	45 772,57
Přijaté zálohy na dotace (účet 374)	4 843,40
Dlouhodobé závazky (účet 451, 459)	71 256,40
v tom: dlouhodobé úvěry 71 256,40 tis. Kč	
ostatní dlouhodobé závazky 6 334,00 tis. Kč (kauce na pokuty, závazky ze smluv o poskytnutí příspěvku)	

Závazky kryté zástavním právem

v tis. Kč

Vedeny na podrozvahovém účtu (982)	274 655,46
------------------------------------	------------

Nemovitosti vázané zástavním právem:

- |                               |                               |
|-------------------------------|-------------------------------|
| - dům K. H. Máchy 24/3216     | - Budova T. G. Masaryka 10/38 |
| - dům K. H. Máchy 25/3217     | - Pozemek p. č. 5/2           |
| - dům K. H. Máchy 26/3218     | - Pozemek p. č. 3305          |
| - dům K. H. Máchy 27/3219     | - Pozemek p. č. 1308          |
| - DPS č. p. 3196              | - Pozemek p. č. 451           |
| - Zimní stadion               | - Pozemek p. č. 1005          |
| - ZUŠ Křížkovského 2          | - Pozemek p. č. 1177          |
| - ZŠ Sovadinova 3/465 – ŠJ    | - Pozemek p. č. 807           |
| - ZŠ Sovadinova 1/565         | - Pozemek p. č. 646           |
| - ZŠ Kupkova 1/1020           | - Pozemek p. č. 477/1         |
| - MŠ Dukelských hrdinů 2/2799 |                               |

**10) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Města Břeclav k 31. 12. 2011,  
Zpráva nezávislého auditora o ověření řádné účetní závěrky Města Břeclav za rok 2011**

Přezkoumání hospodaření a ověření účetní závěrky za rok 2011 bylo provedeno v návaznosti na uzavřenou smlouvu ze dne 4. července 2011 společností TOP AUDITING, s. r. o., Kotlářská 931/53, 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. 2011: **"Při přezkoumání hospodaření jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky. Nezjistili jsme ani rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření v budoucnosti."**

V závěru zprávy nezávislého auditora o ověření řádné účetní závěrky Města Břeclav k 31. 12. 2011 je uveden výrok auditora: **"Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv města k 31. 12. 2011 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící k tomuto datu v souladu s českými předpisy."**

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

#### **11) Organizační struktura města pro rozpočtování a účtování**

<b>Č. ORJ</b>	<b>Název ORJ (organizační jednotky)</b>
10	Odbor školství, kultury, mládeže a sportu
20	Odbor rozvoje a správy
30	Odbor kanceláře tajemníka
50	Odbor sociálních věcí
60	Odbor životního prostředí
80	Odbor správních věcí a dopravy
90	Městská policie
100	Odbor stavebního řádu a obecního živnostenského úřadu
110	Odbor ekonomický
120	Odbor majetkový