

Město Chropyně
Nám. Svobody 29, 768 11 Chropyně
IČO: 00287245

Závěrečný účet Města Chropyně včetně zprávy auditora za rok 2007



Vypracovala: Ing. Lenka Macháčková

HOSPODAŘENÍ V ROCE 2007

Zastupitelstvo města svým usnesením ze dne 20. prosince 2006 schválilo rozpočet města pro rok 2007. V průběhu roku schválilo úpravy rozpočtu a vzalo na vědomí zprávy o průběžném hodnocení hospodaření města.

V souladu se zákonem č.128/2000 Sb., o obcích, v platném znění byly dány výsledky hospodaření města za rok 2007 k přezkoumání auditorce Ing. Mileně Lakomé. Závěr z přezkumu a provedeného auditu je součástí závěrečného účtu města.

Hospodaření města za rok 2007 skončilo příznivějším výsledkem, než bylo rozpočtováno. Nebylo nutné zapojit tolik rozpočtovaných prostředků, kolik se plánovalo. V roce 2007 dochází k úspoře rozpočtové rezervy ve výši 3,124.100,- Kč, která spolu s nečerpanými prostředky z minulých let tvoří **zůstatek finančních prostředků na běžných účtech města k 31.12.2007 ve výši 7, 130 600,- Kč**. Tuto částku je nutné ponížít o nevyčerpané prostředky určené k odvodu do státního rozpočtu ve výši 100.900,- Kč a takto poníženou částku, která činí 7,029.700,- Kč je možné zapojit do rozpočtu letošního roku. Částka ve výši 6 mil. Kč je již rozpočtována, rozpočtovým opatřením bude do rozpočtu zapojena částka ve výši 1,029.700,-.Kč.

Další prostředky ve výši 3,894.500,- Kč jsou uloženy na účtech peněžních fondů. Jedná se o Fond rozvoje bydlení, Fond sociální a Fond rezerv a rozvoje. Město má také část peněžních prostředků k dispozici na účtech otevřeného podílového fondu Sporinvest. Aktuální hodnota k 31.12.2007 činí 2,359.400,- Kč. Část prostředků ve výši 650.000 Kč město v r. 2003 investovalo do životního pojištění W-konto. Hodnota k 31.12.2007 byla 712.600 tis. Kč. Tyto zhodnocené prostředky však budou k dispozici v r. 2008.

Některé výše uvedené údaje jsou blíže rozvedeny v oblasti ekonomických ukazatelů v závěru této zprávy.

Přehled o hospodaření a plnění rozpočtu souhrnných údajů ukazuje následující tabulka:

1. Rekapitulace hospodaření – rok 2007 – včetně financování

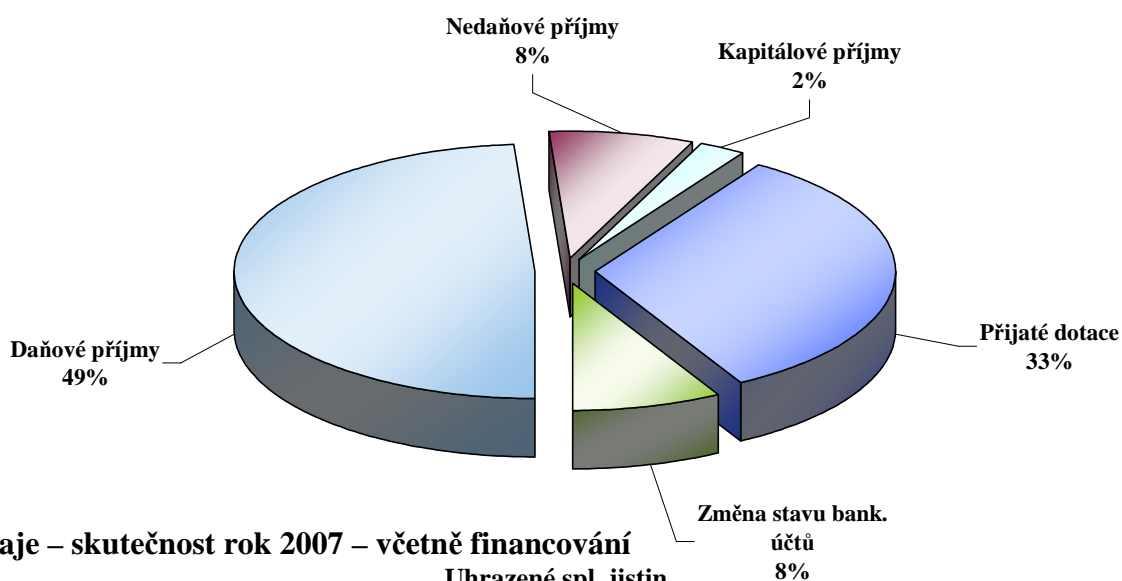
Příjmy a výdaje (tis. Kč)	Rozpočet		Skutečnost
	schválený	upravený	
Daňové příjmy	38 498,00	39 459,80	41 142,48
Nedaňové příjmy	4 080,00	5 115,10	6 384,27
Kapitálové příjmy	3 001,00	2 071,00	2 086,09
Přijaté dotace	15 053,80	27 519,20	27 613,81
Financování	7 400,00	13 925,90	6 726,79
Příjmy celkem	68 032,80	88 091,00	83 953,44
Běžné výdaje	61 985,80	59 144,60	52 590,03
Kapitálové výdaje	5 870,00	28 769,40	28 275,86
Financování	177,00	177,00	3 087,55
Výdaje celkem	68 032,80	88 091,00	83 953,44

Další tabulka blíže specifikuje oblast financování. Částka ve výši 6 726,79 tis. Kč představuje snížení stavu peněžních prostředků od 1.1. do 31.12. 2007 na bankovních účtech. I zde platí rovnice Příjmy + (-) Financování = Výdaje

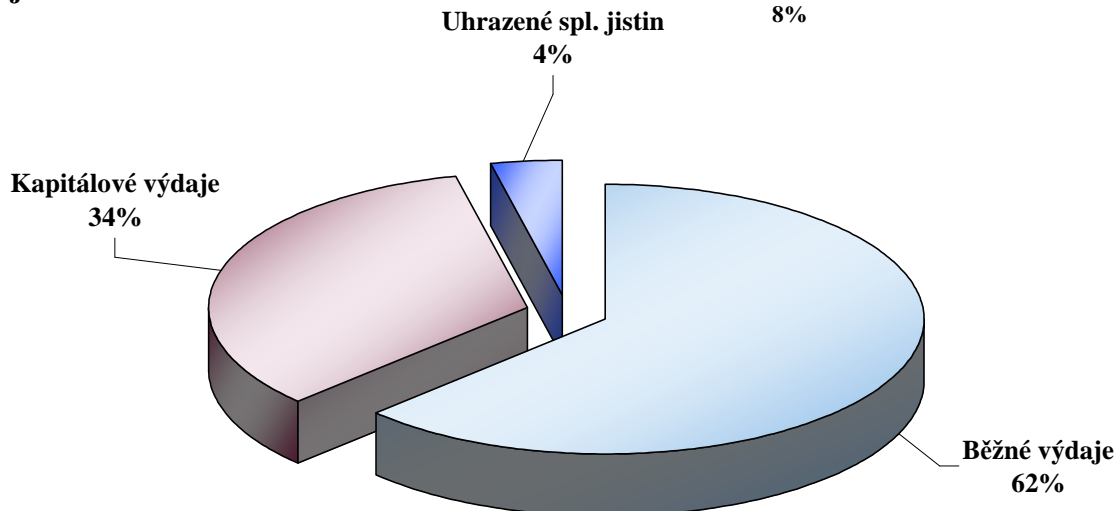
2. Rekapitulace hospodaření – rok 2007 – včetně financování

Příjmy a výdaje (tis. Kč)	Rozpočet		Skutečnost
	schválený	upravený	
Daňové příjmy	38 498,00	39 459,80	41 142,48
Nedaňové příjmy	4 080,00	5 115,10	6 384,27
Kapitálové příjmy	3 001,00	2 071,00	2 086,09
Přijaté dotace	15 053,80	27 519,20	27 613,81
Příjmy celkem	60 632,80	74 165,10	77 226,65
Běžné výdaje	61 985,80	59 144,60	52 590,03
Kapitálové výdaje	5 870,00	28 769,40	28 275,86
Výdaje celkem	67 855,80	87 914,00	80 865,89
Změna stavu bank. účtů	4 600,00	11 125,90	6 726,79
Uhrazené spl. jistin	-177,00	-177,00	-3 087,55
Rízení likvidity	2 800,00	2 800,00	0,00
Financování celkem	7 223,00	13 748,90	3 639,24

3. Příjmy – skutečnost rok 2007 – včetně financování

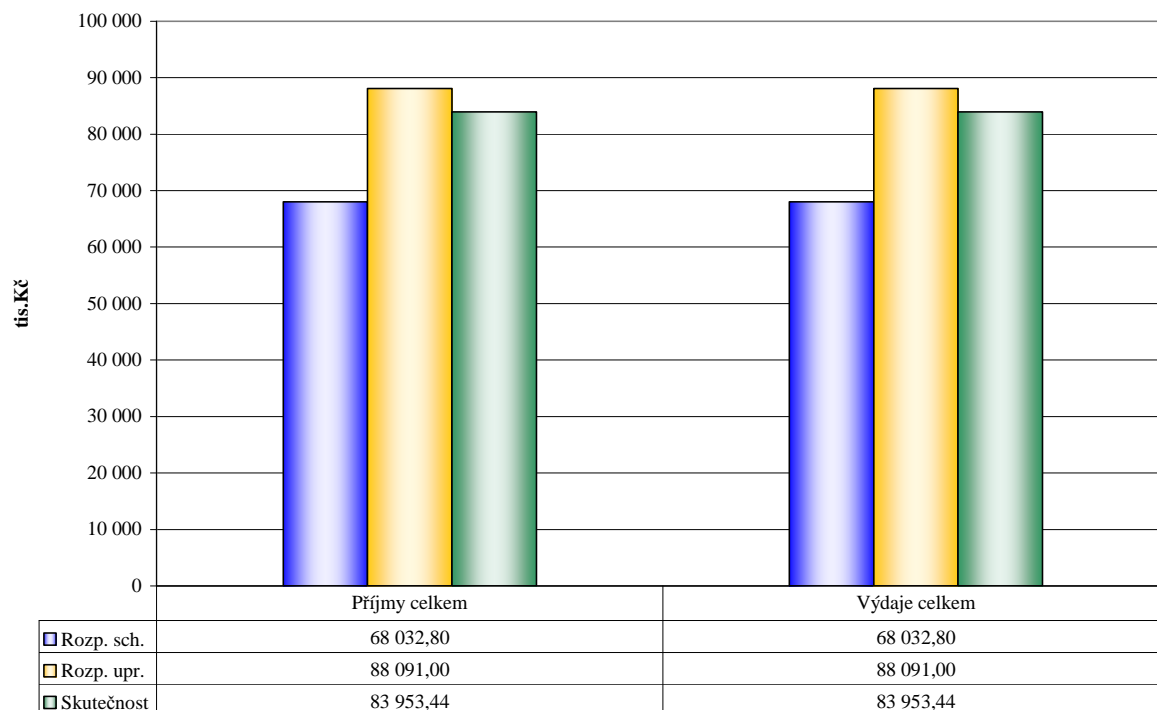


4. Výdaje – skutečnost rok 2007 – včetně financování

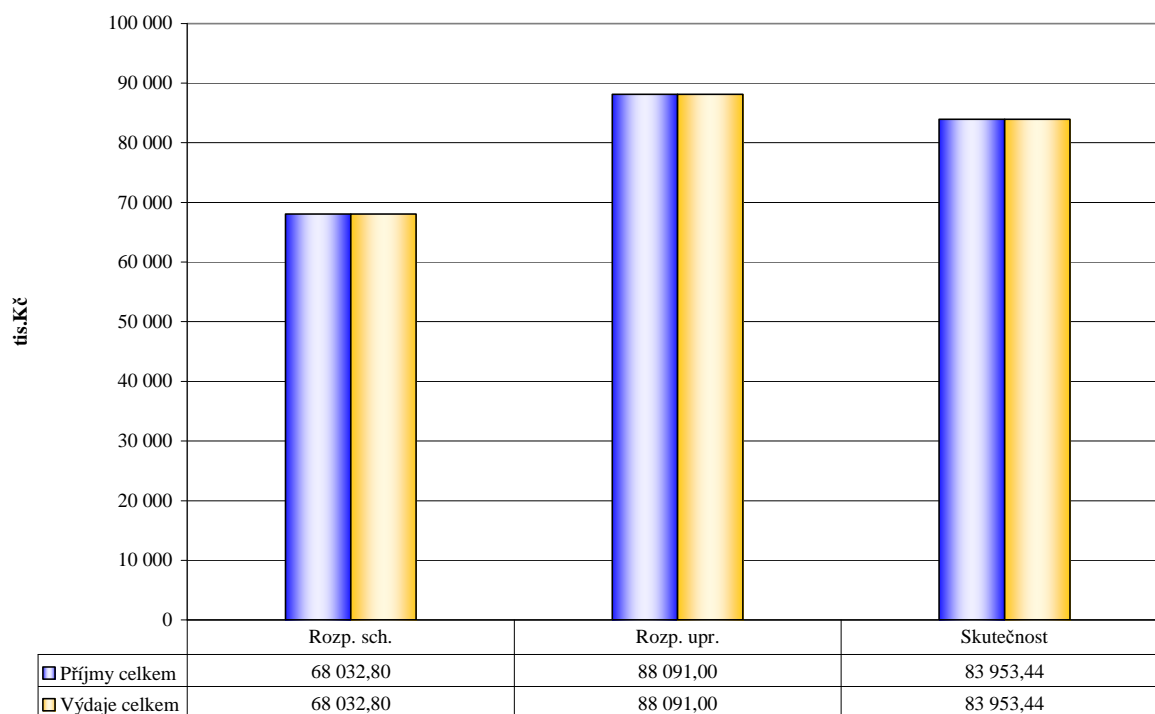


Porovnání rozpočtu schváleného, upraveného a plnění ukazuje následující graf:

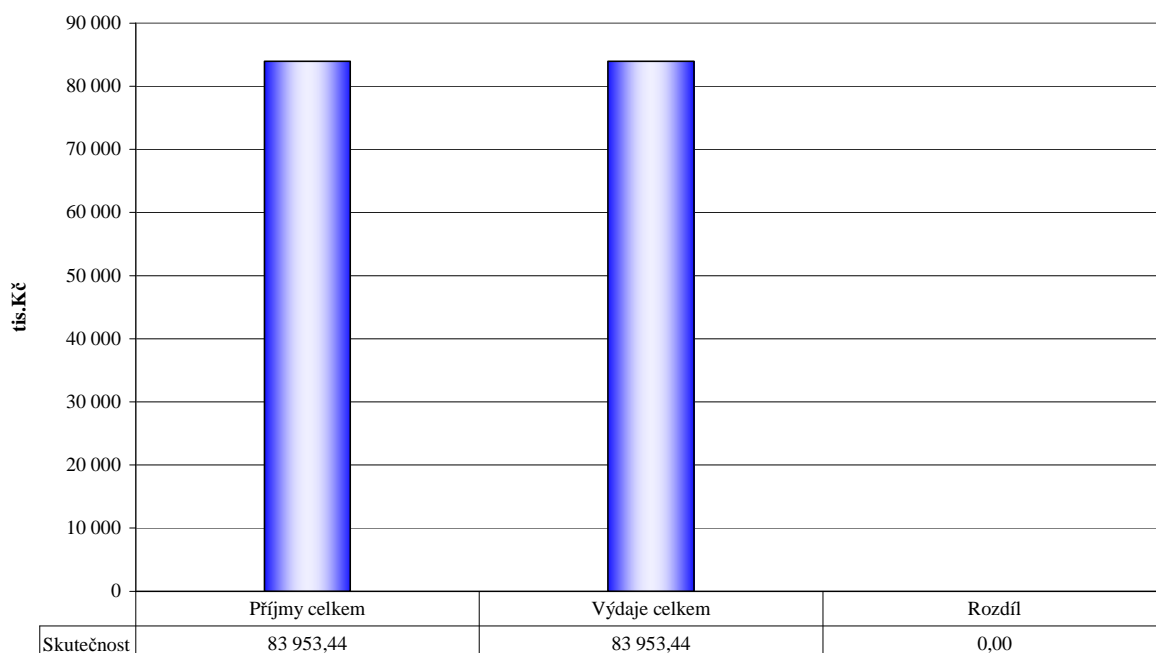
5. Rekapitulace hospodaření – rok 2007 – včetně financování



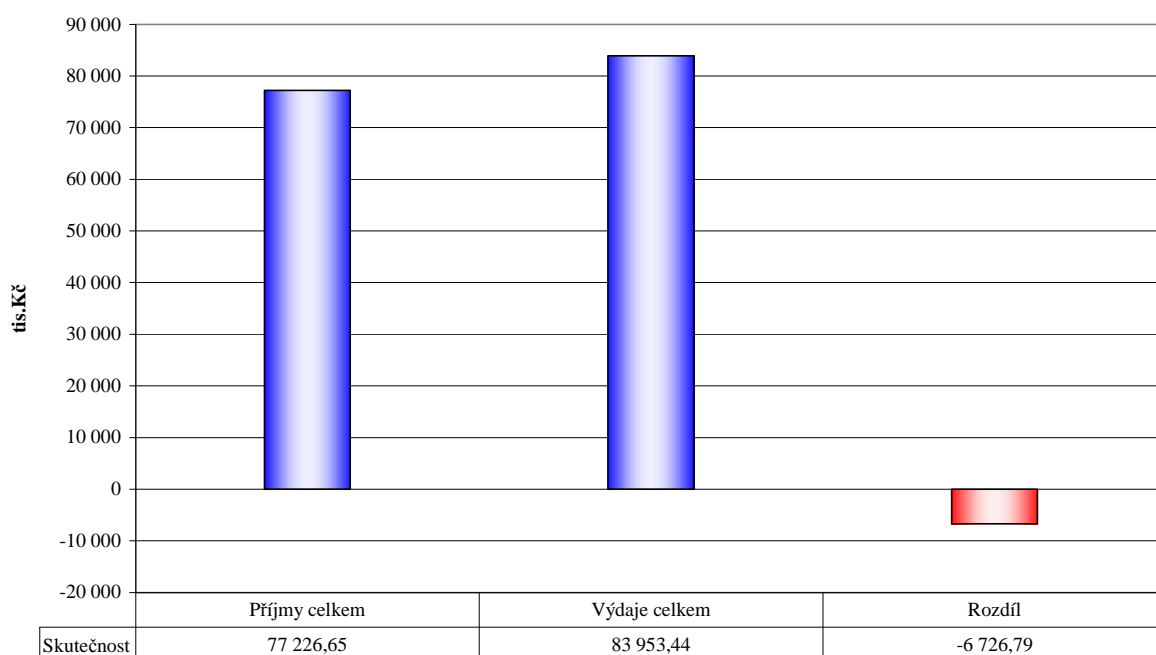
6. Rekapitulace hospodaření – rok 2007 – včetně financování



7. Skutečnost – příjmy a výdaje - rok 2007 – včetně financování



8. Skutečnost – příjmy a výdaje - rok 2007 – bez financování

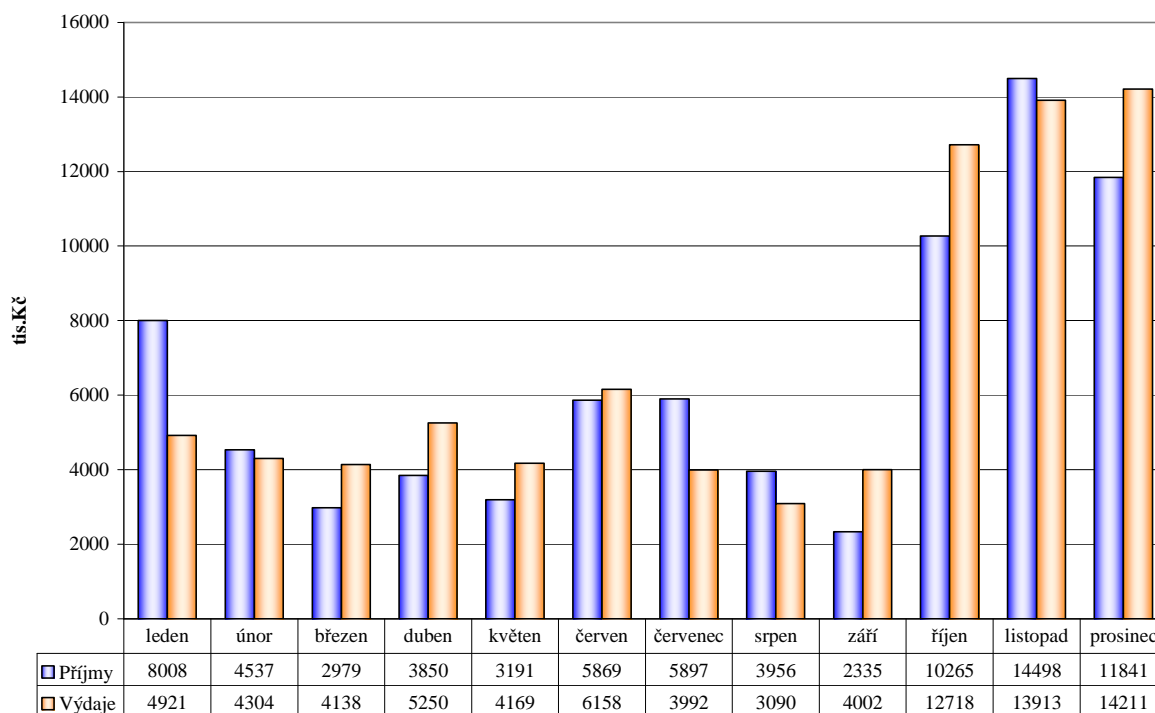


Z uvedených údajů je zřejmé, že rozpočty jsou vždy koncipované jako vyrovnané a ve skutečnosti vychází rozdíl mezi příjmy a výdaji. Na grafu č. 7 není rozdíl uveden. Tento graf koresponduje tabulkou č. 1. Rozdíl na grafu č. 8 představuje rozdíl, který je součástí financování. Ve třídě financování je označen znaménkem plus a vychází z tabulky č. 2.

Další tabulka a graf ukazují vývoj příjmů a výdajů v jednotlivých měsících roku:
9. Vyhodnocení skutečnosti příjmů a výdajů po měsících - rok 2007

Měsíc / tis. Kč	Příjmy	Výdaje	Rozdíl
leden	8 008	4 921	3 087
únor	4 537	4 304	233
březen	2 979	4 138	-1 160
duben	3 850	5 250	-1 400
květen	3 191	4 169	-977
červen	5 869	6 158	-289
červenec	5 897	3 992	1 905
srpen	3 956	3 090	866
září	2 335	4 002	-1 667
říjen	10 265	12 718	-2 453
listopad	14 498	13 913	585
prosinec	11 841	14 211	-2 370
Celkem	77 227	80 866	-3 639

10. Vyhodnocení skutečnosti příjmů a výdajů po měsících absolutně- rok 2007



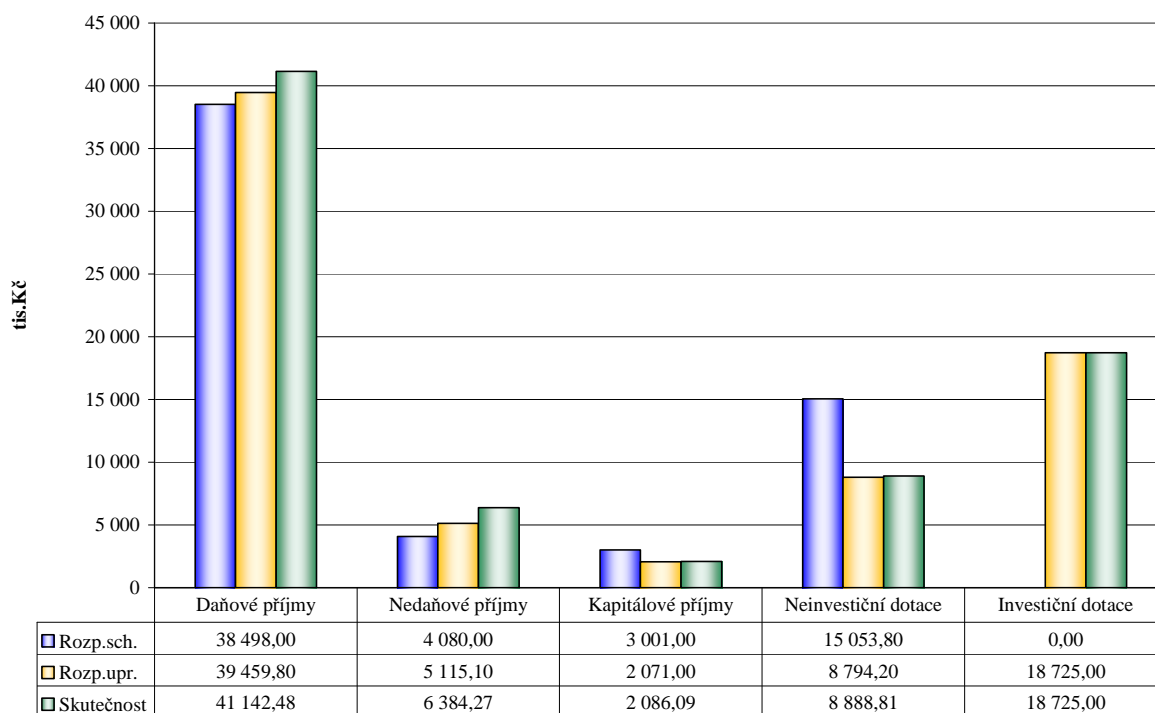
V prvním měsíci roku byly daňové příjmy vyšší, protože došlo ještě k úhradám za rok 2006. V dalších měsících jsou až do června výdaje vyšší. Toto období je nutné překlenout z uspořené prostředků za předchozí rok. K lepšímu plnění daňových příjmů došlo až po 30.6. Ve druhém pololetí roku, zejména v posledním čtvrtletí se realizovaly plánované investiční akce rekonstrukce koupaliště a regenerace sídliště. V posledním čtvrtletí došlo také k čerpání dotace na tyto dvě akce.

PŘÍJMY

Příjmová část rozpočtu r. 2007 byla plněna na 104,13 %, což představuje objem peněžních prostředků ve výši 77,226.650,- Kč. Rozhodující příjmy pro město jsou jeho vlastní příjmy (daňové, nedaňové, kapitálové), které se podílely v roce 2007 na celkových příjmech 64 %. Dotace se v roce 2007 podílely na celkových příjmech 36 %. V roce 2006 činil tento poměr 70 % vlastní příjmy a 30 % dotace. V roce 2007 obdrželo město každoročně se opakujících dotace, které byly zahrnuty ve schváleném rozpočtu na výkon státní správy, školství a sociální dávky. Kromě toho přijalo také dotace na Hanácké slavnosti, na zavedení systému CzechPoint, z úřadu práce a na provoz domu s pečovatelskou službou. Největší objem však představovaly investiční dotace. Celkové příjmy včetně dotací jsou dále rozepsány na str. 10.

Strukturu celkových příjmů ukazuje následující tabulka a graf:

11. Vyhodnocení rozpočtu rok 2007 – příjmy dle tříd



Z údajů uvedených v předchozí tabulce lze vyčíst, jaké bylo skutečné naplnění příjmů ve srovnání s rozpočtem podle jednotlivých druhů příjmů. Rozpočtované položky byly naplněny podle očekávání. U některých byla skutečnost ještě vyšší. U neinvestičních dotací došlo k absolutnímu poklesu této výše oproti roku 2006 a to z důvodu poklesu sociálních dávek o 8,5 mil. Kč. Naopak investiční dotace vzrostly oproti roku 2006 o 9,5 mil. Kč.

Následující tabulka blíže specifikuje jednotlivé druhy příjmů. U nedaňových příjmů nebyla rozpočtována položka 2123 a 2229. Jedná se o prostředky odváděné příspěvkovými organizacemi, tyto příjmy byly rozpočtovány na jiných položkách. Na položce 2460 uvedené splátky půjčených prostředků od obyvatelstva se týkají Fondu rozvoje bydlení.

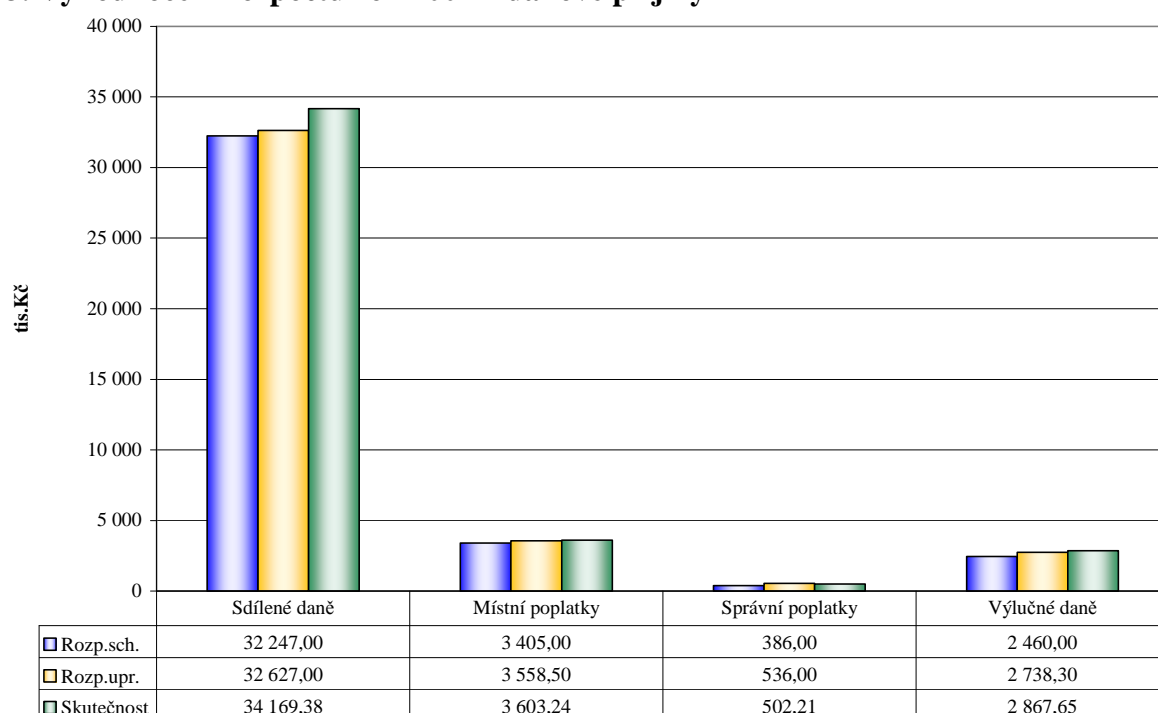
Podrobný rozbor plnění jednotlivých příjmových položek je uveden v následující tabulce:

12.Vyhodnocení rozpočtu rok 2007 – Příjmy

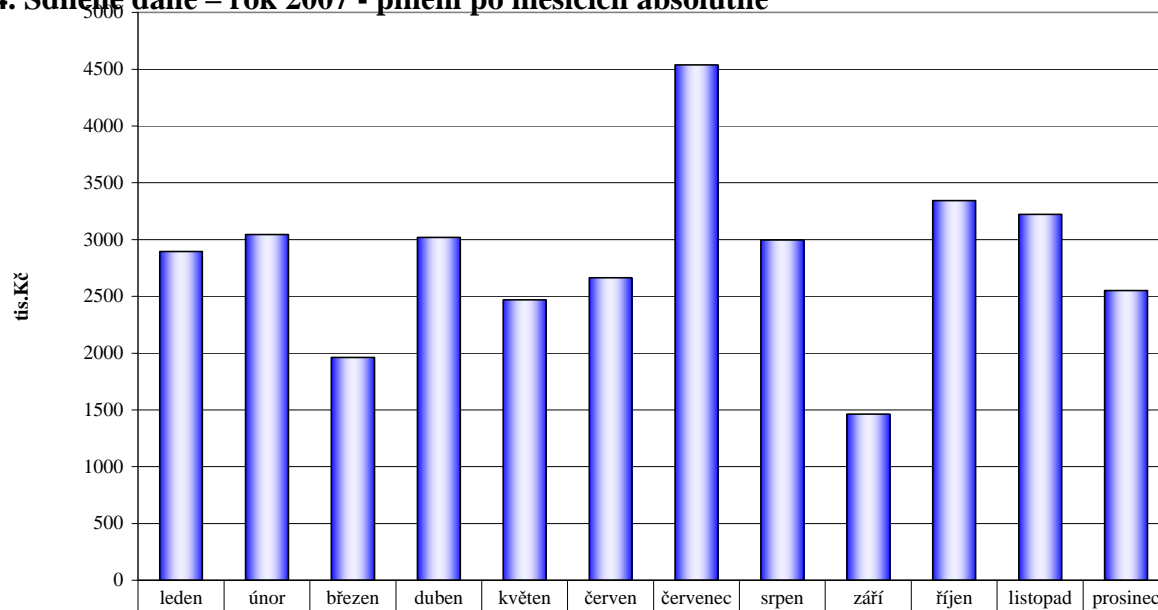
Č. pol.	Položka	Rozpočet		Skutečnost	Plnění
		Schválený	Upravený		
		tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	%
1111	Daň z příjmů FO ze záv.čin.a fčních.pož.	7 800,00	7 800,00	8 368,73	107,29%
1112	Daň z příjmů fyz.osob ze sam.výděl.čin.	1 500,00	1 100,00	1 070,74	97,34%
1113	Daň z příjmů fyz.osob z kapitál. výnosů	420,00	500,00	539,24	107,85%
1121	Daň z příjmů právnických osob	8 500,00	9 000,00	9 559,01	106,21%
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	500,00	760,00	759,12	99,88%
1211	DPH	14 027,00	14 227,00	14 631,67	102,84%
1332	Poplatky za znečištění ovzduší	6,00	7,00	10,00	142,86%
1334	Odvody za odnětí půdy ze zeměd.půdního fondu	1,00	43,00	42,62	99,11%
1337	Popl. za likvidaci kom. odpadu	2 380,00	2 360,00	2 359,31	99,97%
1341	Poplatek ze psů	105,00	112,00	112,51	100,46%
1343	Poplatek za užívání veřej.prostranství	165,00	203,00	244,73	120,56%
1344	Poplatek ze vstupného	85,00	100,00	101,03	101,03%
1345	Poplatek z ubytovací kapacity	3,00	2,00	1,12	56,10%
1347	Poplatky za provozovaný výherní hrací příst.	300,00	430,00	430,65	100,15%
1351	Odvod výtěžku z provozování loterií	360,00	301,50	301,26	99,92%
1361	Správní poplatky	386,00	536,00	502,21	93,70%
1511	Daň z nemovitostí	1 960,00	1 960,00	2 090,26	106,65%
1701	Nerozúčt.a neidentifik.daňové příjmy	0,00	18,30	18,27	99,83%
DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM		38 498,00	39 459,80	41 142,48	104,26%
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	192,00	352,60	378,08	107,23%
2122	Odvody příspěvkových organizací	1 740,00	1 020,00	1 513,80	148,41%
2123	Ostatní odvody příspěvkových organizací	0,00	0,00	119,07	-
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	95,00	95,00	96,53	101,61%
2132	Příjmy z pron.ost.nemovit. a jejich částí	1 075,00	2 890,00	3 142,69	108,74%
2139	Ost. příjmy z pronájmu majetku	50,00	57,60	57,58	99,97%
2141	Příjmy z úroků (část)	200,00	235,00	263,87	112,29%
2210	Přijaté sankční platby	10,00	26,00	27,99	107,65%
2229	Ostatní příj.vratky transferů	0,00	0,00	553,78	-
2310	Příjmy z prod.krátkodob.a dr. dlouhodob.maj.	1,00	0,00	0,00	-
2321	Přijaté neinvestiční dary	5,00	62,00	62,00	100,00%
2322	Přijaté pojistné náhrady	1,00	0,00	0,00	-
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,00	12,40	12,37	99,73%
2328	Neidentifikované příjmy	0,00	41,70	27,93	66,97%
2329	Ostatní nedaň. příjmy j.n.	11,00	72,80	72,40	99,45%
2451	Spl.půj.prost. od příspěvkových organizací	700,00	250,00	0,00	0,00%
2460	Splátky půjčených prostředků od obyvatelstva	0,00	0,00	56,18	-
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM		4 080,00	5 115,10	6 384,27	124,81%
3111	Příjmy z prodeje pozemků	100,00	1 008,00	1 024,64	101,65%
3112	Příjmy z prod.ost.nemov.a jejich částí	2 900,00	992,00	991,45	99,94%
3113	Příjmy z prod.ost.hmot.dlouhodob.majetku	1,00	1,00	0,00	0,00%
3121	Přij.dary na pořízení dlouhodob.majetku	0,00	70,00	70,00	100,00%
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY CELKEM		3 001,00	2 071,00	2 086,09	100,73%
4111	Neinv.přij.tsf.z všeob.pok.správy st.rozpočtu	0,00	50,00	50,00	100,00%
4112	Nein.přij.transfery ze SR v rámci tsf.vztahu	3 003,00	3 003,00	3 003,06	100,00%
4116	Ost.neinv. přijaté tsf.ze státního rozpočtu	11 820,80	5 445,20	5 445,21	100,00%
4121	Neinvest.přijaté transfery od obcí	230,00	230,00	324,55	141,11%
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	66,00	66,00	100,00%
4211	Inv.přijaté tmsf. z všeob.pok.správy st.roz.	0,00	16 500,00	16 500,00	100,00%
4216	Ostatní inv.přijaté transfery ze st.rozpočtu	0,00	2 225,00	2 225,00	100,00%
PŘIJATÉ DOTACE CELKEM		15 053,80	27 519,20	27 613,81	100,34%
PŘÍJMY CELKEM		60 632,80	74 165,10	77 226,65	104,13%

Daňové příjmy jsou významným zdrojem města. Proti roku 2006 byly (bez daně z příjmů právnických osob za obec) o 1,169 mil. Kč vyšší. V roce 2003 činily daňové příjmy 32, 272 mil. Kč, v roce 2004 35,512 mil. Kč, v roce 2005 38,352 mil. a v roce 2006 38,261 mil. Kč. Největší podíl na současných daňových příjmech mají příjmy ze sdílených daní – daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, daně z příjmů právnických osob a daň z přidané hodnoty. Mezi výlučné daně patří daň z nemovitostí nacházejících se v katastrálním území Chropyně a daň z příjmů právnických osob za obec. Daň z příjmů fyzických osob ze samostatně výdělečné činnosti je přerozdělována částečně z celostátního výnosu a částečně podle místa bydliště podnikatele. Tato daň má klesající tendenci. Pro daňové příjmy je důležité datum 30.6., kdy podává daňová přiznání převážná část právnických i podnikajících fyzických osob. Následující grafy a tabulky se zabývají rozбором jednotlivých daňových příjmů a jejich vývojem v průběhu roku:

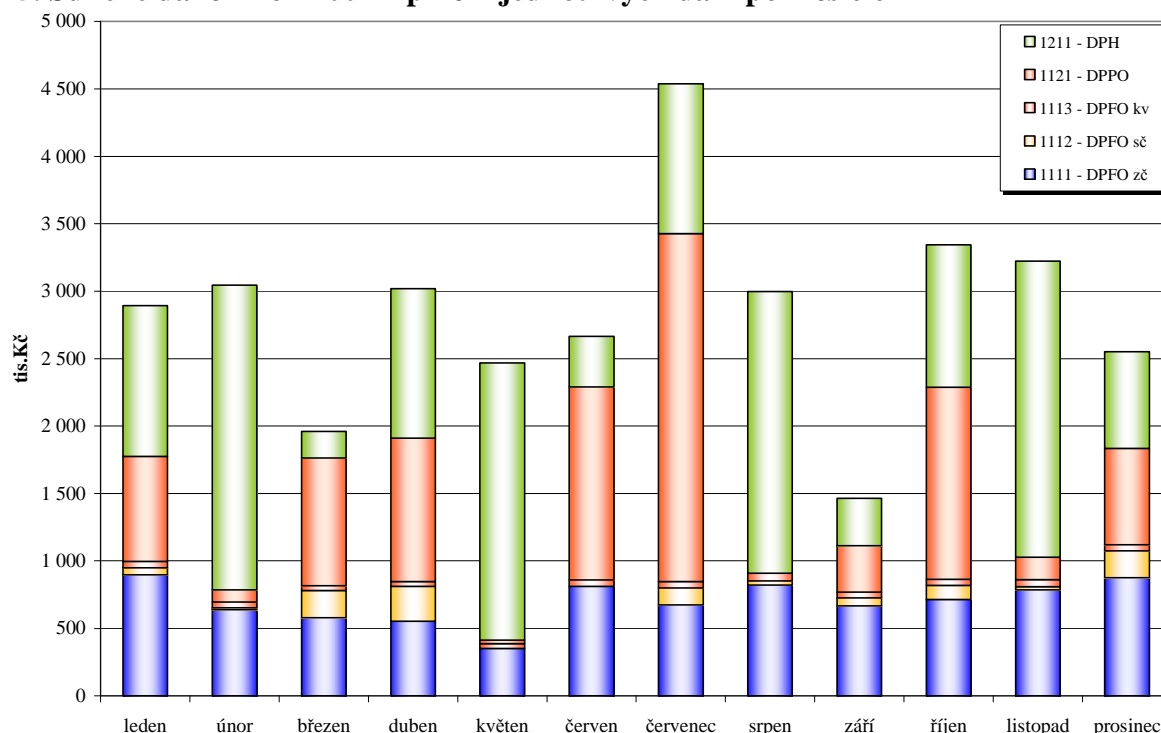
13. Vyhodnocení rozpočtu rok 2007 – daňové příjmy



14. Sdílené daně – rok 2007 - plnění po měsících absolutně



15. Sdílené daně – rok 2007 – plnění jednotlivých daní po měsících



Nedaňové příjmy obsahují především příjmy z pronájmu bytového a nebytového hospodářství, které jsou proúčtovány dle podkladů Správy majetku města, která tento majetek spravuje (položka 2132). Zároveň s těmito příjmy jsou proúčtovány i výdaje (viz výdaje). Vyšší skutečnost u nedaňových příjmů je především ovlivněna položkami 2122 a 2229. Na položce 2122 a 2229 jsou účtovány odvody příspěvkových organizací včetně odpisů. Tyto položky jsou v nepravidelné výši a skutečnost se může lišit oproti předpokladu. Položka 2229 ovlivňuje plnění skutečnosti tím, že nebyla rozpočtována.

Kapitálové příjmy jsou tvořeny příjmy z prodeje majetku. Příjmy na položce 3111 jsou za prodeje pozemků v lokalitě Drahy, na výstavbu byt. domu na ul. Nádražní, v lokalitě Sádky a další. Příjmy na položce 3112 posledními splátkami restaurace Bůček prodeji bytů – nám. Svobody č.p. 23 (5 bytů) a Z-domku. V původním schváleném rozpočtu se předpokládalo, že město začne prodávat v tomto roce městské byty. Protože byl tento prodej opožděn, byl rozpočet upraven. Skutečná výše příjmů odpovídá upravenému rozpočtu.

Přijaté dotace byly v roce 2007 vyšší oproti skutečnosti za rok 2006 a schválenému rozpočtu na rok 2007 i přesto, že došlo k poklesu neinvestičních dotací - sociálních dávek. Naopak se městu podařilo získat investiční dotace ve výši 18,725 mil Kč. Tato částka byla určena na rekonstrukci sportovního areálu – koupaliště (16,5, mil. Kč) a na regeneraci sídliště (2,225 mil. Kč). V roce 2007 město obdrželo také transfer z Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti, který byl využit příspěvkovou organizací Správa majetku města na veřejně prospěšné práce. Každoročně je město příjemcem neinvestiční dotace týkající se dotace na sociální dávky. Tento transfer je prostřednictvím úřadu vyplácen příjemcům sociálních dávek. U Města Chropyně se tyto částky projeví v příjmech i výdajích. Dále jsou z přijatých neinvestičních dotací významné především dotace v rámci souhrnného finančního vztahu na činnost úřadu a dotace na částečnou úhradu nákladů provozu domu s pečovatelskou službou. V loňském roce Město Chropyně obdrželo také transfer na Hanácké slavnosti a na zabezpečení technických podmínek Czech Pointu. Všechny tyto dotace musí být vyúčtovány a nevyčerpané prostředky odvedeny poskytovateli.

VÝDAJE

Výdajová část rozpočtu byla čerpána na 91,98 % rozpočtu, což představuje objem peněžních prostředků ve výši 80,865.890,- Kč. Část těchto výdajů jsou kapitálové - investiční výdaje města. Přehled těchto investic je součástí následujících tabulek. Kapitálové výdaje tvořily v minulém roce 34 % celkových výdajů. 62 % celkových výdajů tvoří běžné výdaje do jednotlivých odvětví a 4 % uhrazené splátky. V roce 2006 tvořily kapitálové výdaje jen 11 % celkových výdajů a na běžné výdaje včetně uhrazených splátek připadalo 89%.

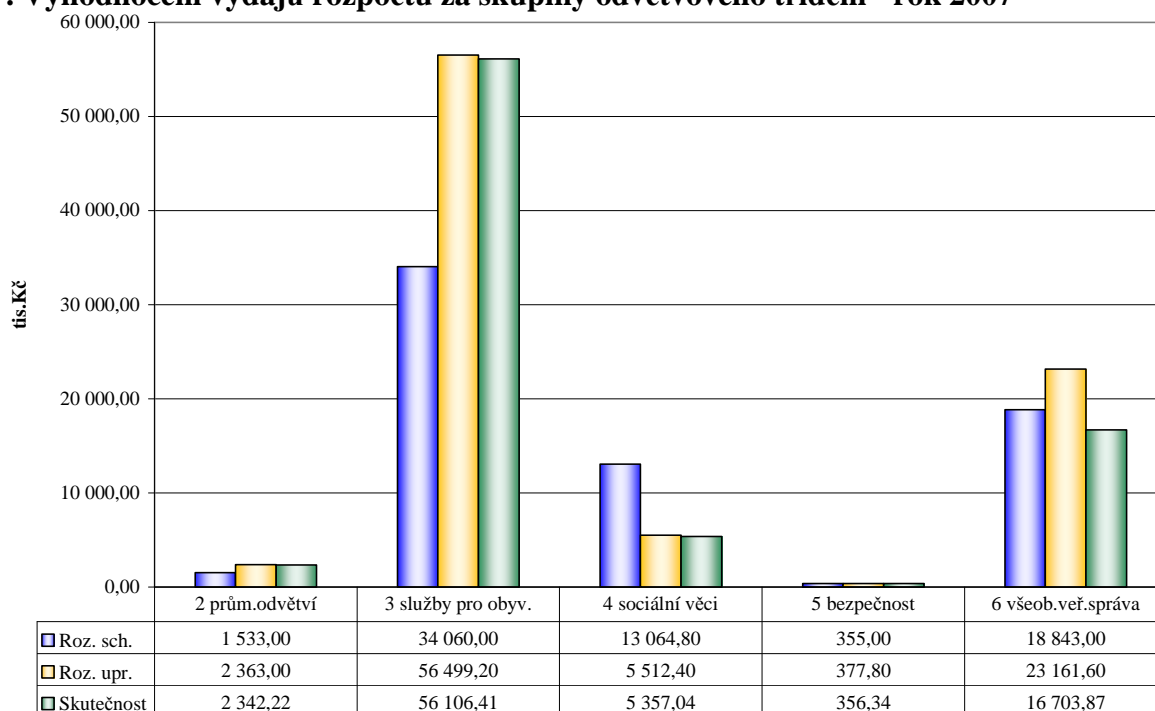
Na paragrafu **6310** pod položkou 5901 je v rozpočtu zahrnuta rozpočtová rezerva ve výši 3,124 mil. Kč a na paragrafu **6399** pod položkou 5901 je část prostředků ve výši 2 800 tis. Kč, které byly v roce 2003 uloženy ke zhodnocení na Sporinvest a W-konto. Tyto rezervy jsou zahrnuty v rozpočtu, avšak nebyly čerpány a proto ovlivňují pozitivně plnění výdajové částirozpočtu.

Překročení položek na paragrafu 3141-Školní stravování, 3113-Základní škola a paragrafu 3639-Komunální služby je z důvodu vyšších odpisů a odvodů. Má vazbu na příjmovou položku 2122. Stejná výše odpisů je v příjmech i výdajích. K překročení došlo také u paragrafu 3612-Bytové hospodářství. Jedná se o opravy a údržbu bytového hospodářství. Má vazbu na příjmovou položku, která je však u bytového hospodářství nižší. Některé paragrafy sociálních dávek byly nedočerpány. Nevyčerpané prostředky na sociální dávky roku 2007 byly vráceny v roce 2008 poskytovateli.

16. Vyhodnocení celkových výdajů rozpočtu za skupiny odvětvového třídění – rok 2007

Celkové výdaje po skupinách	Roz. sch.	Roz. upr.	Skutečnost
	tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč
2 prům.odvětví	1 533,00	2 363,00	2 342,22
3 služby pro obyv.	34 060,00	56 499,20	56 106,41
4 sociální věci	13 064,80	5 512,40	5 357,04
5 bezpečnost	355,00	377,80	356,34
6 všeob.veř.správa	18 843,00	23 161,60	16 703,87

17. Vyhodnocení výdajů rozpočtu za skupiny odvětvového třídění - rok 2007



Předchozí graf s tabulkou ukazují souhrnné údaje celkových výdajů podle odvětví, následující tabulka tyto údaje člení podrobněji na paragrafy.

18.Vyhodnocení celkových výdajů rozpočtu za odvětvové třídění (paragrafy)–rok 2007

Par.	Název paragrafu	Rozpočet		Skutečnost	Plnění
		Schválený	Upravený		
		tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	Skut./Upr.R. %
2143	Cestovní ruch	75,00	91,00	75,71	83,19%
2199	Záležitosti prům.,stav.,obchodu a služ.j.n	68,00	68,00	66,53	97,84%
2212	Silnice	750,00	1 797,00	1 796,21	99,96%
2221	Provoz veřejné silniční dopravy	260,00	260,00	257,25	98,94%
2321	Odvád. a čistění odp.vod a naklád.s kaly	380,00	147,00	146,53	99,68%
3111	Předškolní zařízení	2 577,00	2 494,00	2 315,67	92,85%
3113	Základní školy	6 035,00	4 575,00	4 762,71	104,10%
3141	Školní strav.při předšk.a zákl.vzdělávání	1 397,00	1 397,00	1 442,23	103,24%
3314	Činnosti knihovnické	939,00	875,50	868,89	99,24%
3319	Ost. záležitosti kultury	300,00	483,00	476,26	98,60%
3322	Zachování a obnova kultur. památek	150,00	150,00	150,00	100,00%
3349	Ost.zálež.sdělovacích prostředků	230,00	325,00	324,84	99,95%
3392	Zájmová činnost v kultuře	15,00	15,00	15,00	100,00%
3399	Ost.zálež.kultury,církví a sděl.prostř.	490,00	111,00	112,39	101,26%
3412	Sportovní zařízení v majetku obce	920,00	21 386,20	21 494,37	100,51%
3419	Ost. tělových.činnost	2 358,00	1 568,00	1 568,06	100,00%
3421	Využití volného času dětí a mládeže	115,00	317,20	308,23	97,17%
3549	Ost.speciální zdravotnická péče	105,00	105,00	87,70	83,52%
3612	Bytové hospodářství	1 030,00	2 560,00	2 742,82	107,14%
3613	Nebytové hospodářství	0,00	300,00	292,18	97,39%
3631	Veřejné osvětlení	600,00	350,00	261,97	74,85%
3633	Výstavba a údržba místních inžen.sítí	0,00	633,00	339,50	53,63%
3635	Územní plánování	650,00	950,00	743,07	78,22%
3639	Komunální služby a územní rozvoj j.n.	9 539,00	11 092,60	11 262,82	101,53%
3699	Ost.zál.bydl.,kom.služ.a územn. rozvoje	1 800,00	3 541,70	3 427,04	96,76%
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	1 750,00	390,00	364,52	93,47%
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	2 630,00	2 450,00	2 405,33	98,18%
3733	Monitoring půdy a podzemní vody	100,00	60,00	29,75	49,58%
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	180,00	180,00	149,88	83,27%
3799	Ostatní ekologické záležitosti	150,00	190,00	161,20	84,84%
4171	Příspěvek na živobytí	6 500,00	1 775,00	1 775,02	100,00%
4172	Doplatek na bydlení	1 290,00	490,00	480,28	98,02%
4173	Mimořádná okamžitá pomoc	800,00	300,00	266,66	88,89%
4179	Ost. dávky soc.pomoci	2 500,00	1 415,60	1 393,61	98,45%
4181	Přísp.při péči o osobu blízkou	20,80	0,00	0,00	-
4182	Přísp.na zvl.pomůcky	700,00	700,00	667,60	95,37%
4183	Přísp.na úpr.a provoz bezbariér.bytu	10,00	10,00	6,60	66,00%
4351	Osob.asist., peč.sl.a podp.samostat.bydlení	1 244,00	821,80	767,27	93,36%
5512	PO - dobrovolná část	355,00	377,80	356,34	94,32%
6112	Zastupitelstva obcí	1 688,00	1 523,00	1 446,36	94,97%
6171	Činnost místní správy	12 681,00	12 983,30	12 676,34	97,64%
6310	Obecné příjmy a výdaje z fin.operací	183,00	3 186,10	61,39	1,93%
6320	Pojištění funkčně nespecifikované	220,00	240,00	249,51	103,96%
6399	Ost.finanční operace	3 330,00	3 590,00	776,10	21,62%
6402	Finanční vypořádání minulých let	151,00	1 049,20	898,17	85,61%
6409	Ostatní činnosti j.n.	590,00	590,00	596,00	101,02%
VÝDAJE CELKEM		67 855,80	87 914,00	80 865,89	91,98%

Následující tabulka uvádí údaje předchozí tabulky v jiném členění a to podle oddílu a s rozlišením, zda se jedná o **běžné výdaje** nebo **kapitálové**. Běžné výdaje zajišťují provoz všech činností a zařízení spadajících pod Město Chropyně. Jedná se převážně o každoročně se opakující výdaje. Kapitálovými výdaji se rozumí pořízení dlouhodobého hmotného majetku – stavby, soubory movitých věcí, nákup zařízení a pozemků, souhrnně pro zjednodušení označované jako investice.

19. Vyhodnocení výdajů rozpočtu za oddílů odvětvového třídění - rok 2007

Název oddílu	Druh výdaje	Rozpočet		Skutečnost	Plnění Skut/Úpr
		Schválený	Upravený		
		tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	%
.	Běžné výdaje	143,00	159,00	142,24	89,46%
21 Průmysl, stavebnictví, obchod, služby	Celkem	143,00	159,00	142,24	89,46%
.	Běžné výdaje	510,00	333,00	329,66	99,00%
.	Kapitálové výdaje	500,00	1 724,00	1 723,79	99,99%
22 Doprava	Celkem	1 010,00	2 057,00	2 053,46	99,83%
.	Běžné výdaje	380,00	147,00	146,53	99,68%
23 Vodní hospodářství	Celkem	380,00	147,00	146,53	99,68%
.	Běžné výdaje	8 509,00	8 286,00	8 342,11	100,68%
.	Kapitálové výdaje	1 500,00	180,00	178,50	99,17%
31 Vzdělávání	Celkem	10 009,00	8 466,00	8 520,61	100,65%
.	Běžné výdaje	2 124,00	1 959,50	1 947,38	99,38%
33 Kultura, církev a sdělovací prostřed.	Celkem	2 124,00	1 959,50	1 947,38	99,38%
.	Běžné výdaje	2 723,00	1 900,00	1 891,07	99,53%
.	Kapitálové výdaje	670,00	21 371,40	21 479,59	100,51%
34 Tělovýchova a zájmová činnost	Celkem	2 723,00	1 900,00	1 891,07	99,53%
.	Běžné výdaje	105,00	105,00	87,70	83,52%
35 Zdravotnictví	Celkem	105,00	105,00	87,70	83,52%
.	Běžné výdaje	11 919,00	14 669,30	14 901,93	101,59%
.	Kapitálové výdaje	1 700,00	4 758,00	4 167,47	87,59%
36 Bydlení, kom. služ. a územní rozvoj	Celkem	13 619,00	19 427,30	19 069,40	98,16%
.	Běžné výdaje	3 310,00	3 170,00	3 019,64	95,26%
.	Kapitálové výdaje	1 500,00	100,00	91,04	91,04%
37 Ochrana životního prostředí	Celkem	4 810,00	3 270,00	3 110,67	95,13%
.	Běžné výdaje	11 820,80	4 690,60	4 589,77	97,85%
41 Dávky a podp. v soc. zabezpečení	Celkem	11 820,80	4 690,60	4 589,77	97,85%
.	Běžné výdaje	1 244,00	821,80	767,27	93,36%
43 Soc.péče a pom.spol.čin.v soc.zab.	Celkem	1 244,00	821,80	767,27	93,36%
.	Běžné výdaje	355,00	306,80	285,67	93,11%
.	Kapitálové výdaje	0,00	71,00	70,67	99,53%
55 PO a integrovaný záchranný systém	Celkem	355,00	306,80	285,67	93,11%
.	Běžné výdaje	14 369,00	13 941,30	13 557,90	97,25%
.	Kapitálové výdaje	0,00	565,00	564,80	99,97%
61 Stát.moc,stát.spr.,úz.samospráva	Celkem	14 369,00	13 941,30	13 557,90	97,25%
.	Běžné výdaje	3 733,00	7 016,10	1 087,00	15,49%
63 Finanční operace	Celkem	3 733,00	7 016,10	1 087,00	15,49%
.	Běžné výdaje	741,00	1 639,20	1 494,17	91,15%
64 Ostatní činnosti	Celkem	741,00	1 639,20	1 494,17	91,15%
BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM		61 985,80	59 144,60	52 590,03	88,92%
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE CELKEM		5 870,00	28 769,40	28 275,86	98,28%
VÝDAJE CELKEM		67 855,80	87 914,00	80 865,89	91,98%

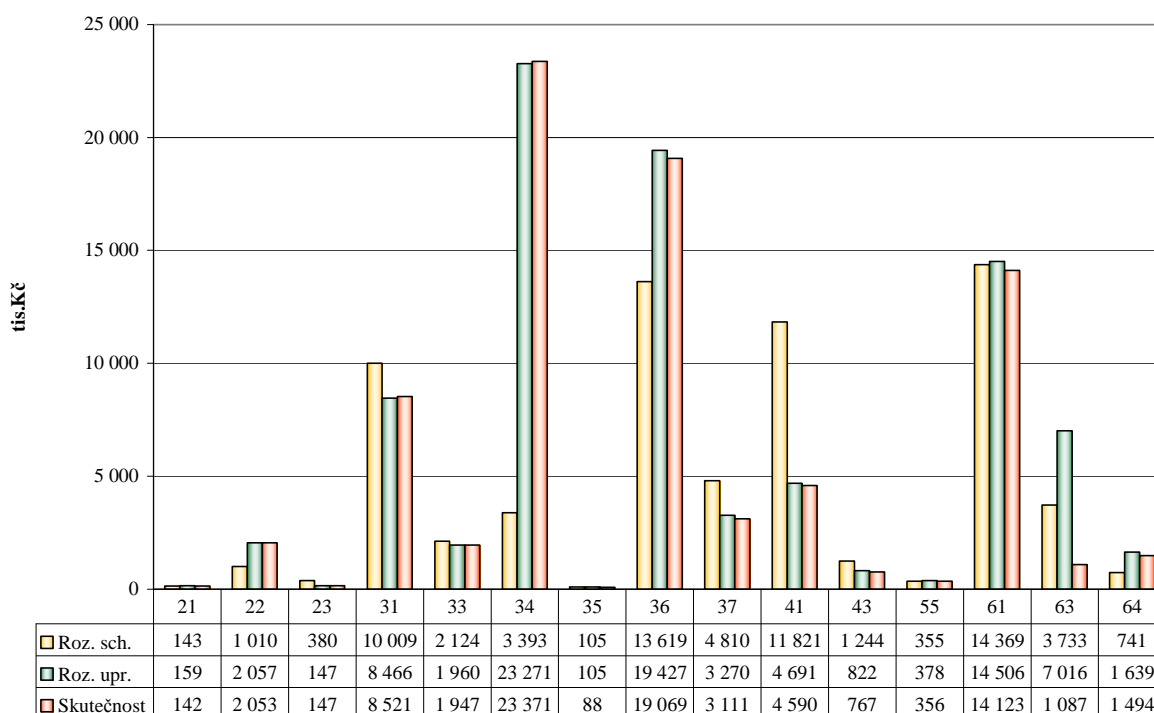
Následující tabulka ukazuje procentní podíl výdajů jednotlivých oddílů z celkových výdajů (kolik z celkových 100% činí výdaje v jednotlivých odvětvích).

20. Vyhodnocení skutečnosti celkových výdajů za oddíly - rok 2007

Celkové výdaje po oddílech	Skutečnost (tis. Kč)	Proc. podíl
21 Průmysl, stavebnictví, obchod, služby	142,24	0,18%
22 Doprava	2 053,46	2,54%
23 Vodní hospodářství	146,53	0,18%
31 Vzdělání	8 520,61	10,54%
33 Kultura, církev a sdělovací prostředky	1 947,38	2,41%
34 Tělovýchova a zájmová činnost	23 370,65	28,90%
35 Zdravotnictví	87,70	0,11%
36 Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	19 069,40	23,58%
37 Ochrana životního prostředí	3 110,67	3,85%
41 Dávky a podp. v soc. zabezpečení	4 589,77	5,68%
43 Soc. péče a pom. spol. čin. v soc. zab. a pz.	767,27	0,95%
55 Civilní připravenost na krizové stavy	356,34	0,44%
61 PO a integrovaný záchranný systém	14 122,70	17,46%
63 Stát. moc, stát. spr., úz. samospr. a polit. str.	1 087,00	1,34%
64 Finanční operace	1 494,17	1,85%
Výdaje celkem	80 865,89	100,00%

Údaje uvedené v tabulkách číslo 18, 19, 20 jsou převedeny do následujícího grafu:

21. Vyhodnocení výdajů rozpočtu za oddíly odvětvového třídění – rok 2007



Předchozí tabulky rozebírají a ukazují celkové výdaje. V následujících tabulkách je zvlášť z celkových výdajů vyčleněna oblast kapitálových výdajů, která obsahuje uskutečněné investice. Tyto kapitálové výdaje byly financovány především z účelově přijatých transferů a dofinancování z prostředků Města Chropyně.

22. Vyhodnocení skutečnosti kapitálových výdajů za oddíly - rok 2007

Kapitálové výdaje po oddílech	Skutečnost (tis. Kč)
22 Doprava	1 723,79
31 Vodní hospodářství	178,50
34 Vzdělání	21 479,59
36 Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	4 167,47
37 Ochrana životního prostředí	91,04
61 Civilní připravenost na krizové stavy	564,80
Kapitálové výdaje celkem	28 205,19

23. Vyhodnocení kapitálových výdajů rozpočtu za odvětvové třídění – rok 2007

Č. par.	Název paragrafu	Rozpočet		Skutečnost	Plnění
		Schválený	Upravený		
		tis. Kč	tis. Kč	tis. Kč	%
2212	Silnice	500,00	1 724,00	1 723,79	99,99%
3113	Základní školy	1 500,00	180,00	178,50	99,17%
3412	Sportovní zařízení v majetku obce	670,00	21 371,40	21 479,59	100,51%
3633	Výstavba a údržba místních inžen.sítí	0,00	633,00	339,50	53,63%
3635	Územní plánování	0,00	700,00	464,02	66,29%
3699	Ost.zál.bydl.,kom.sluzh.a územn. rozvoje	1 700,00	3 425,00	3 363,95	98,22%
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	1 500,00	100,00	91,04	91,04%
5512	PO - dobrovolná část	0,00	71,00	70,67	99,53%
6171	Činnost místní správy	0,00	565,00	564,80	99,97%
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE CELKEM		5 870,00	28 769,40	28 275,86	98,28%

24. Tabulka uskutečněných investic v roce 2007

Název investiční akce	Skutečnost v tis. Kč
Sportovní zařízení – rekonstrukce. koupaliště	21 449,20
Regenerace sídliště	3 363,95
Silnice – rekonstrukce chodníků	1 618,00
Inženýrské sítě – přípravné práce	339,50
Správa majetku města – nákup přídatných zařízení	275,00
Základní škola – rekonstrukce	178,50

Kromě toho byly ještě uskutečněny větší opravy na mateřské škole ve výši 918,67 tis. Kč, základní umělecké škole 807,42 tis. Kč, dokončení hřbitovních zídek 1 294,80 tis. Kč a další.

EKONOMICKÉ UKAZATELE V ROCE 2007

Finanční vypořádání města za rok 2007:

- Stav finančních prostředků na běžných účtech k 31.12.2007..... 7 130 579,00 Kč
- Prostředky nevyčerpaných účelových dotací k odvodu..... - 100 839,00 Kč
- Finanční prostředky k převodu do roku 2007.....7 029 740,00 Kč
- Stav finančních prostředků na účtech peněžních fondů.....3 894 546,00 Kč

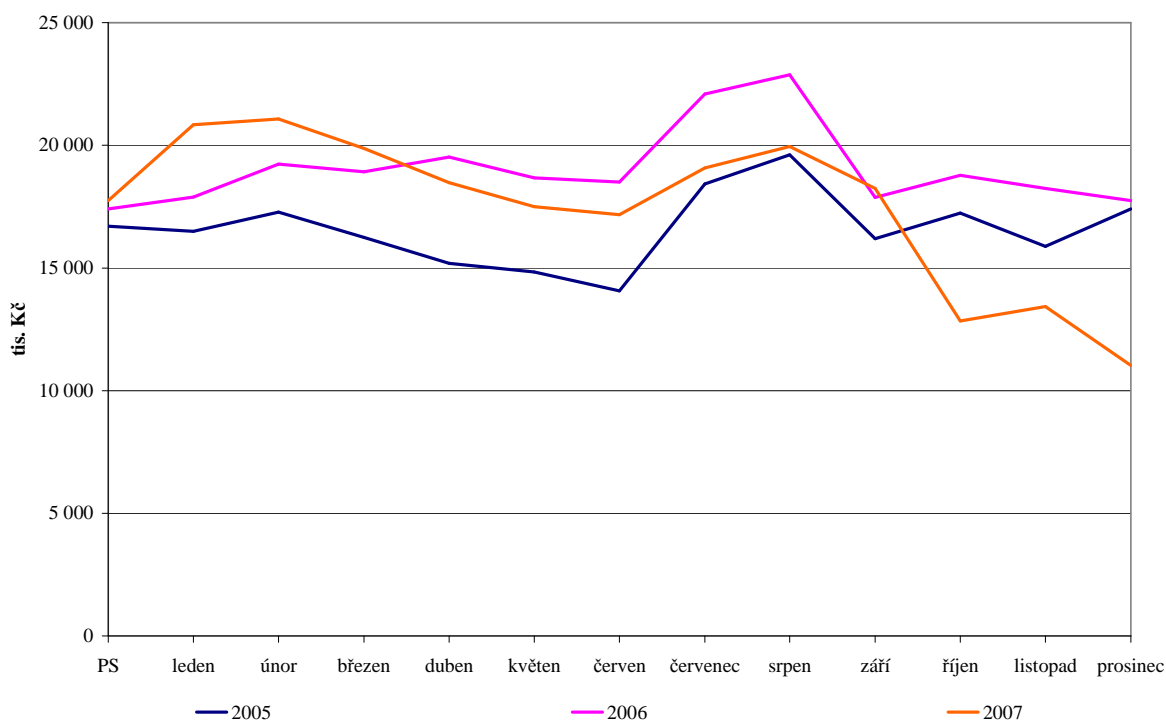
Peněžní fondy:

Účetní jednotka Město Chropyně má zřízené tyto peněžní fondy: Sociální fond, Fond rezerv a rozvoje, Fondy rozvoje bydlení. Každý fond je veden na samostatném bankovním účtu. Tvorba a použití fondů je ošetřeno ve vnitřní směrnici. Stav k rozvahovému dni u každého peněžního fondu:

Název fondu	Stav fondu k 31.12.2007
Sociální fond	126.294,88
Fond rezerv a rozvoje	2,852.536,06
Fond rozvoje bydlení I	165.991,69
Fond rozvoje bydlení II	360.380,20
Fond rozvoje bydlení III	389.343,57

Následující graf ukazuje vývoj zůstatků na běžných účtech a účtech peněžních fondů :

22. Zůstatky finančních prostředků na peněžních účtech – rok 2005 až 2007



Zadluženost města k 31.12.2007:

- Fond rozvoje bydlení s pravidelnými anuitními splátkami do 30.6.2012.....741 110,16 Kč

V roce 2007 byly jednorázově vráceny zpět poskytovateli Státnímu Fondu rozvoje bydlení prostředky poskytnuté v roce 1997 ve výši 2,935.960,- Kč. Splatnost této půjčky byla v roce 2007.

Pohledávky města k 31.12.2007:

- zaplacené zálohy na energie,tisk, služby.....459.864-- Kč
- místní poplatek za komunální odpad.....245.103,-- Kč
- pokuty uložené v komisi přestupků.....126.212,-- Kč
- pokuta vystavená stav. úřadem.....41 245,-- Kč
- sociální dávky.....77 256,-- Kč
- za zaměstnanci.....5.904,-- Kč
- místní poplatek za psa.....1.314,-- Kč
- nezaplacené faktury.....600,-- Kč

Zálohy jsou zúčtovány v řádných termínech. Nedoplatky dlužníků jsou vymáhány.

Závazky města k 31.12.2007:

- TJ za zařízení koupaliště.....150.000,--Kč
- nezaplacené faktury28.212,--Kč
- přeplatky na komunálním odpadu.....50.774,--Kč
- přeplatek za výherní hrací přístroje.....5.000,--Kč
- za zaměstnanci.....523.124,--Kč
- závazky ze sociálního a zdravotního pojištění.....306.179,--Kč
- ostatní přímé daně.....79.110,--Kč
- jiné závazky.....19.926,--Kč

Většina závazků byla uhrazena v měsíci lednu v rámci řádných termínů.

Informace vztahující se ke zřízeným příspěvkovým organizacím:

V roce 2007 byl poskytnut příspěvek příspěvkovým organizacím města Chropyně zřizovatelem v celkové výši:

- Správa majetku města Chropyně.....9,098.900,00 Kč
- Základní škola Chropyně.....3,515.000,00 Kč
- Mateřská škola Chropyně.....1,397.000,00 Kč
- Zařízení školního stravování Chropyně.....1,260.000,00 Kč

Příspěvkové organizace předkládají své výroční zprávy, jejichž součástí je zúčtování toho příspěvku.

Základní přehled ekonomických ukazatelů je uveden v tabulce:

23. Rozvaha ve zkráceném rozsahu k 31.12.2007

1. AKTIVA			2. PASIVA		
	K 1.1.2007	K 31.12.2007		K 1.1.2007	K 31.12.2007
3. Stálá aktiva	181,363.126,33	205,356.816,92	4. Vlzdroje krytí	205,058.957,85	219,326.478,47
V tom:			V tom:		
Nehm..majetek	1,215.469,08	1,628.828,76	Majetkové fondy	181,337.589,33	205,356.816,92
Hm. majetek			Peněžní fondy	6,782.190,44	3,930.790,40
Fin. majetek	20,467.000,00	20,467.000,00	Fin. výpomoci	3,828.656,01	741.110,16
5. Oběžná aktiva	25,037.654,47	15,131.986,55	6. Cizí zdroje	1,341.822,95	1,162.325,00
V tom:			V tom:		
Zásoby	62.423,88	41.045,65	Dlouhodobé záv.	0	0
Pohledávky	1,081.363,90	957.498,50	Bank.výpomoci	0	0
Fin.majetek	3,113.564,51	3,072.072,60	Krátkodobé záv.	1,341.822,95	1,162.325,00
Prostř.rozp.hosp	20,780.302,18	11,061.369,80			
7. Aktiva celkem	206,400.780,80	220,488.803,47	8. Pasiva celkem	206,400.780,80	220,488.803,47

Stav aktiv i pasiv je vyšší z důvodu realizování a dokončení některých investičních akcí. Nárůst se tedy projevuje především u hmotného majetku. Pozitivní je také klesající zadluženost města projevující se snižováním cizích zdrojů.

Stav nehmotného, hmotného a finančního majetku byl prověřen fyzickou inventurou. Ostatní účty dokladovou inventarizací. Celkový stav aktiv a pasiv je shodný a rozvaha za rok 2007 byla prověřena auditorem jako součást prací při přezkumu hospodaření účetní jednotky města Chropyně.

Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření Města Chropyně za rok 2007 je uvedena v příloze.