

Zpráva o hospodaření Svazu měst a obcí České republiky v období mezi X. a XI. Sněmem Svazu měst a obcí ČR

Vážené dámy, vážení pánové,

dovolte, abych Vám v souladu s § 8, bodem 8. písm. f) Stanov Svazu měst a obcí České republiky předložil Zprávu o hospodaření Svazu měst a obcí České republiky v letech 2007 - 2008, tedy v období mezi X. Sněmem v Hradci Králové a XI. Sněmem v Karlových Varech.

Předsednictvo, Rada Svazu měst a obcí ČR, Kontrolní komise a Finanční komise byly za uvedené období pravidelně informovány o vývoji hospodaření Svazu a výsledky hospodaření Svazu za rok 2007 a 2008 byly projednány v Kontrolní komisi, Finanční komisi a schváleny na řádném jednání Rady Svazu na základě doporučení Předsednictva Svazu. Podkladem pro schvalování výsledků hospodaření byl:

1. podrobný přehled zdrojů příjmů v členění:
 - a) vlastní příjmy
 - b) příjmy na zajištění akcí pořádaných Svazem (účastnické poplatky, sponzoři)
 - c) příjmy nevlastní – podléhající vyúčtování (dotace, refundace)
 - d) uvažované příjmy (jsou realizovány až po zajištění příjmů na tyto akce)
 - e) převod z rezervního fondu v roce 2008
2. podrobný přehled položek výdajů v členění:
 - a) provozní výdaje
 - b) výdaje na mezinárodní aktivity Svazu
 - c) výdaje na akce pořádané Svazem financované z více zdrojů (Finanční konference, krajská setkání, Sněm)
 - d) finanční participace Svazu na mimosvazových aktivitách
 - e) výdaje na akce uvažované (jsou realizovány až po zajištění příjmů na tyto akce)
3. přehled o tvorbě a čerpání Sociálního fondu Svazu
4. zápis o provedené inventarizaci majetku, pohledávek a závazků za příslušný rok
5. zpráva a výrok auditora k ověření účetní závěrky za příslušný rok

Předkládaná zpráva podává souhrnný přehled o vývoji a naplňování příjmů Svazu a čerpání finančních prostředků Svazu za uplynulá dvě účetní období dle druhu příjmů a výdajů.

V obou předkládaných letech hospodařil Svaz s přebytkem. Vlastní příjmy běžného roku tvořily především členské příspěvky, usnesením Sněmu z roku 2005 je jejich výpočet platný od roku 2006 takto:

Statutární města – fixní složka = 10.000,- Kč + 1,80 Kč x počet obyv. členského stat. města

Města – fixní složka = 5.000,- Kč + 1,80 Kč x počet obyvatel členského města

Obce – fixní složka = 2.200,- Kč + 1,80 Kč x počet obyvatel členské obce

Vlastní příjmy Svazu převážně kryly provozní výdaje Svazu a finančně kryly akce, do jejichž organizací je Svaz zapojen (Soutěž Vesnice roku, Kongres starostů a primátorů a dofinancování výdajů na mezinárodní aktivity Svazu). Náklady na mezinárodní činnost Svazu byly též z části kryty neinvestiční dotací Ministerstva pro místní rozvoj. Akce pořádané Svazem byly plně kryty příjmy, které se Svazu podařilo na tyto akce zajistit a dále se tyto příjmy podílely na přebytcích v hospodaření obou sledovaných let.

Příjmy Svazu lze rozdělit na:

- a) Vlastní příjmy Svazu (členské příspěvky, úroky, příjmy z inzerce v INS, příjem z pojistného plnění)
- b) Příjmy na zajištění akcí pořádaných Svazem (účastnické poplatky, sponzoři)
- c) Nevlastní příjmy (dotace, refundace podléhající vyúčtování)
- d) Příjmy uvažované (které jsou realizovány teprve po jejich zajištění)

Do vlastních příjmů jsou zahrnuty úroky z účtů. Svaz má volné finanční prostředky uloženy na běžných účtech u Komerční banky, a.s., a u České spořitelny, a.s. V březnu 2004 byl založen podúčet k běžnému účtu u Komerční banky, na kterém jsou prostředky, které jsou čerpány prostřednictvím karet především při platbách v zahraničí. Dalším vlastním příjmem Svazu jsou i příjmy z inzerce v Informačním servisu a na webových stránkách Svazu. V roce 2008 bylo dalším příjmem pojistné plnění za odcizený služební vůz Škoda Fabia.

Významným příjmem Svazu jsou příjmy od sponzorů, které mají vztah k akcím pořádaným Svazem, tj. Sněmy, Finanční konference a krajská setkání. Tyto akce dosud byly vždy kryty příjmy jednak z účastnických

poplatků, jednak z daněných příjmů od sponzorů. Od roku 2003 začal Svaz pořádat krajská setkání. Do roku 2004 byla tato akce pořádána převážně z vlastních zdrojů a od roku 2004 se Kanceláři dařilo zajistit příjmy z reklam a propagací na tuto akci, které pokryly celé náklady.

Od roku 2000 je Svaz příjemcem neinvestiční účelové dotace Ministerstva pro místní rozvoj určené k financování výdajů na zahraniční aktivity Svazu související se vzděláváním zástupců samospráv v souvislosti se vstupem ČR do EU. V roce 2007 došlo ke zvýšení dotace z rozpočtovaných 1,750.000,- Kč na 1,785.000,- Kč a v roce 2008 naopak ke snížení z rozpočtovaných 1,830.000,- Kč na 1,700.000,- Kč (v roce 2007 byl podíl financování 75 % výdajů z dotace, 25 % výdajů z vlastních zdrojů a v roce 2008

73,5 % výdajů z dotace a 26,5 % výdajů z vlastních zdrojů). Tato dotace byla v obou sledovaných letech použita na financování zahraničních cest, souvisejících s podmínkami čerpání dotace, na úhradu členského příspěvku CEMRu, spolupráce s asociacemi místních samospráv, překlady, náklady spojené s provozem Domu v Bruselu, studijní stáže a část výdajů na některé projekty, které jsou zahrnuty v akcích pořádaných Svazem (např. zasedání SMO ČR a ZMOS) a v roce 2008 i některé provozní náklady (např. tisk Výroční zprávy, náklady spojené s www stránkami Svazu a ubytování zástupců Svazu na akcích souvisejících s operačními programy). V roce 2007 byla vyčerpána na 84,4 % a v roce 2008 na 91,7 %. Důvodem nečerpání dotace v plném rozsahu bylo neuskutečnění plánovaných či předpokládaných zahraničních cest. Nečerpáná část dotace byla vrácena na účet MMR v rámci vyúčtování.

Výdaje Svazu lze rozdělit na:

- a) provozní běžné výdaje, kryté z vlastních příjmů Svazu,
- b) výdaje na mezinárodní aktivity včetně příspěvku CEMR (Rada evropských municipalit a regionů) financované z více zdrojů (dotace MMR a MZV, vlastní příjmy, refundace),
- c) výdaje spojené s organizací vlastních akcí Svazu (Sněm, Finanční konference, krajská setkání), financované z účastnických poplatků a sponzorských příjmů,
- d) výdaje podporující další aktivity a soutěže – Vesnice roku, semináře, Kongres starostů a primátorů, Zlatý Erb a projekty, mimořádné jednorázové náklady financované vlastními příjmy Svazu,
- e) akce uvažované (které jsou realizovány teprve po zajištění příjmů)

Od X. Sněmu v roce 2007 došlo ke zvýšení hospodářského výsledku (vlastních zdrojů krytí stálých a oběžných aktiv, tzn. rezervního fondu) z 14,993.196,24 Kč k 31. 12. 2006 na částku celkem 22,313.642,33 Kč k 31. prosinci 2008.

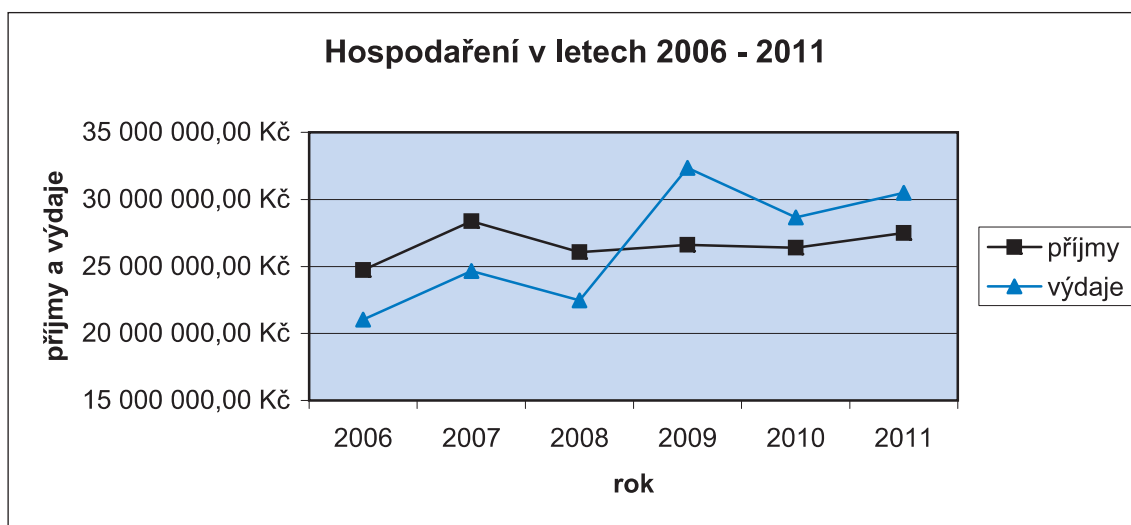
Přestože byl v roce 2007 i v roce 2008 rozpočtován schodek v hospodaření Svazu, skončilo hospodaření v obou sledovaných letech přebytkem. Od roku 2006 došlo ke zvýšení členských příspěvků, které ovlivnilo pozitivně hospodaření Svazu. V následujících letech se dá očekávat, že vzhledem ke každoroční inflaci, bude hospodaření Svazu zpočátku vyrovnané a postupně schodkové. Hospodaření Svazu je již dlouhodobě ovlivněno následujícími faktory:

1. Zlepšující se platební kázeň členů Svazu při placení členských příspěvků.
2. Přetrvávající úsporná opatření, která udržují provozní výdaje na úrovni minulých let i přes nárůst činnosti Svazu, a to především v oblasti oddělení legislativního a oddělení vnějších vztahů a vzrůstající ceny služeb.
3. Spolufinancování zahraničních aktivit a od roku 2004 i vybraných projektů Svazu z dotace Ministerstva pro místní rozvoj.
4. Kanceláři Svazu se prozatím dařilo zajistit stále vyšší příjmy z reklam a propagací, a to jak v Informačním servisu, který je rozepisován všem členským obcím, tak i na akcích pořádaných Svazem.

Názorný přehled hospodaření Svazu včetně výhledu hospodaření do roku 2011:

Hospodaření v letech 2006 - 2011		
rok	příjmy	výdaje
2006	24 730 723,09 Kč	21 037 472,12 Kč
2007	28 371 116,80 Kč	24 644 881,14 Kč
2008	26 060 368,80 Kč	22 466 158,37 Kč
2009	26 612 000,00 Kč	32 359 600,00 Kč
2010	26 400 000,00 Kč	28 650 000,00 Kč
2011	27 500 000,00 Kč	30 500 000,00 Kč

průběh dle schváleného rozpočtu
odhad
odhad



Stav rezervního fondu (přebytku hospodaření minulých let)

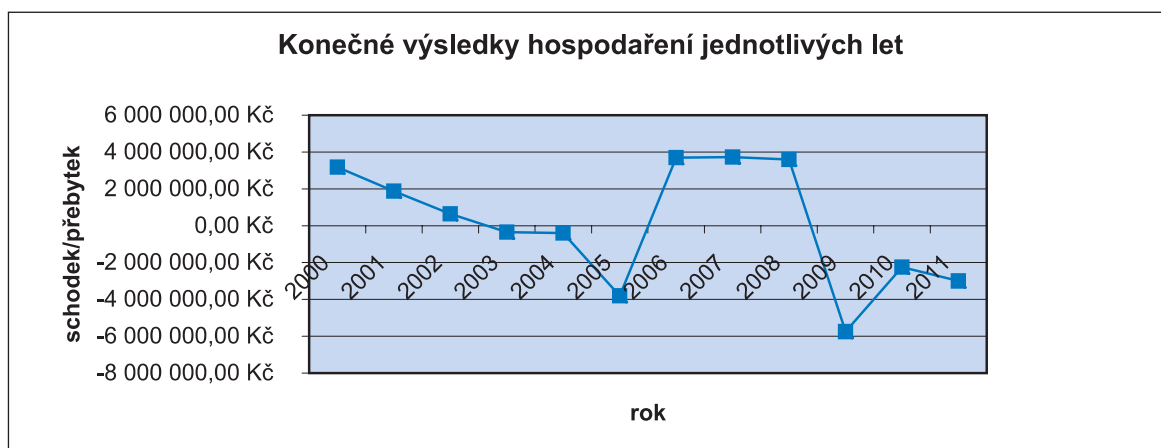
rok	stav rezervního fondu
31.12.2005	11 299 945,27 Kč
31.12.2006	14 993 196,24 Kč
31.12.2007	18 719 431,90 Kč
31.12.2008	22 313 642,33 Kč
31.12.2009	16 566 042,33 Kč
31.12.2010	14 316 042,33 Kč
31.12.2011	11 316 042,33 Kč

průběh dle schváleného rozpočtu
odhad
odhad



Konečné výsledky hospodaření jednotlivých let	
rok	přebytek/schodek
2000	3 181 142,14 Kč
2001	1 881 215,88 Kč
2002	645 367,23 Kč
2003	-345 807,42 Kč
2004	-390 504,43 Kč
2005	-3 805 587,97 Kč
2006	3 693 250,97 Kč
2007	3 726 235,66 Kč
2008	3 594 210,43 Kč
2009	-5 747 600,00 Kč
2010	-2 250 000,00 Kč
2011	-3 000 000,00 Kč

průběh dle schváleného rozpočtu
odhad
odhad



V letech 2007 a 2008 se Svaz aktivně zapojil do realizace několika mezinárodních i tuzemských projektů, z nichž lze uvést především:

- > Projekt INTERREG III – projekt C2ENET – tento projekt byl financován ze dvou zdrojů, a to ze státního rozpočtu (25 % nákladů) a Evropského fondu regionálního rozvoje (50 % nákladů) v rámci Iniciativ společenství.
- > Studijní cesta zástupců místní a veřejné správy Čechenska v ČR - Svaz obdržel od Rady Evropy na tuto studijní cestu grant, který finančně kryl veškeré náklady této akce.
- > Překlad a vydání publikace Twinning for tomorrow's world – tento náklad byl uplatněn v rámci dotace od Ministerstva pro místní rozvoj na zahraniční aktivity.
- > Projekt „Podpora samosprávné demokracie v Bělorusku“ – tento projekt probíhal od roku 2006 do roku 2007 a byl podpořen dotací Ministerstva zahraničních věcí ČR.
- > Běloruský projekt 2007 – Regionální rozvoj měst – tento projekt byl v roce 2007 též podpořen dotací Ministerstva zahraničních věcí ČR.
- > Distribuce Příručky zastupitele obce po volbách 2006 – koncem roku 2006 vydal Svaz tuto příručku, určenou především pro nové zastupitele zvolené do obecních a městských zastupitelstev v komunálních volbách 2006, kteří s fungováním samosprávy nemají zatím tolik zkušeností. V roce 2007 došlo k distribuci této příručky na města a obce.

- > V roce 2007 oslavil Svaz 100 let od založení a vydal při této příležitosti knihu Svaz měst a obcí očima století, která byla pokřtěna v rámci společenského večera na Sněmu v Hradci Králové.
- > V roce 2008 zpracovala dceřiná společnost Svazu Mepco pro Svaz projektovou žádost o grant Fondu technické asistence Finančního mechanismu EHP/Norska pro projekt „Moderní přístupy ke vzdělávání volených představitelů územních samospráv“. Realizace tohoto projektu bude probíhat v letech 2009 - 2010.

V listopadu 2003 založila Rada Svazu dceřinou společností MEPCO, ve které má Svaz finanční vklad ve výši 98.000,- (výše jeho obchodního podílu činí 49 %). V roce 2007 došlo ke kapitalizaci pohledávky za dceřinou společností MEPCO ve výši 294.000,- Kč a obchodní podíl Svazu v této společnosti se zvýšil na celkovou hodnotu 392.000,- Kč. Současně i druhý společník VNG-International (nezisková holandská organizace) navýšil svůj vklad v poměru svého obchodního podílu ve výši 51 %.

Do valné hromady v květnu 2008 sejevilo hospodaření společnosti Mepco jako bezproblémové, až v lednu 2009 obdržela Kancelář Svazu a VNG-International alarmující informaci od auditora, která se týkala ztráty společnosti k 31.12.2008. Auditor přímo oznamuje: „Na základě našich poznatků je u firmy zásadně ohrožena základní účetní direktiva – princip nepřetržitého chodu nebo činnosti účetní jednotky.“ Dle auditora již v roce 2007 přesáhl objem kumulovaných ztrát ku základnímu kapitálu 50 %, což je hranice, kdy má jednatel svolat mimořádnou valnou hromadu. V loňském roce však společnost vykázala zisk, a proto řádná valná hromada konaná v květnu 2008 na základě standardního výkaznictví a hodnocení rozhodla o fungování společnosti, čímž společníci de facto převzali závazky společnosti. Ztráta roku 2008 z titulu nedostatečných výnosů dosáhla 2 mil. Kč a společnost byla ohrožena konkurzem. VNG-International se rozhodl společnost sanovat z vlastních zdrojů, avšak při získání obchodního podílu Svazu. V únoru 2009 došlo k prodeji převážné části podílu za 1,- Kč a Svaz nyní drží ve společnosti pouze 2,5 %. S ohledem na výši ztráty však prodej za symbolickou cenu představuje nejlepší možné řešení. Společnost tedy bude dále fungovat a dokončí aktuální projekty, v nichž Svaz figuruje jako spoluřešitel. Věcnou komunikací o problémech společnosti se podařilo zachovat spolupráci s VNG- International a zároveň vyvázat Svaz ze závazků společnosti.

Kromě již zmíněného podílu ve společnosti Mepco, Svaz také vlastní 2 kusy akcií MUFIS, které nakoupil za 20.000,- Kč. V současné době je jejich hodnota mnohonásobně vyšší.

Minimálně 60 % provozních výdajů je určeno na mzdové prostředky Kanceláře Svazu. Již v roce 1999 na VI. Sněmu v Praze bylo přijato usnesení další profesionalizace Kanceláře Svazu spočívající v zajištění odborně zdatných zaměstnanců s odpovídajícím vysokoškolským vzděláním. Tato profesionalizace se týká především legislativního oddělení, již proto, že se Svaz stal připomínkovým místem a z tohoto důvodu se legislativní oddělení zabývá stále větším počtem zákonů.

V následujícím textu předkládám stručný přehled o hospodaření Svazu měst a obcí České republiky odděleně za rok 2007 a 2008. Podrobný rozbor hospodaření, včetně příloh obsahujících přehled uskutečněných zahraničních cest, tvorby a užití Sociálního fondu, přehledu pohledávek, zprávy o provedené inventarizaci. Zprávy o výroku auditora za obě hodnocená období jsou k dispozici k nahlédnutí, byly zveřejněny na webových stránkách Svazu a jsou uloženy v Kanceláři Svazu.

Hospodaření Svazu měst a obcí ČR za rok 2007

Stav finančních prostředků k 1.1.2007	16,237.854,72 Kč
Závazky a pohledávky minulého období, realizované v lednu 2007	- 946.958,48 Kč
Ceniny z roku 2006	2.300,00 Kč
Kapitalizace pohledávky MEPCO v roce 2007	- 300.000,00 Kč
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv k 1.1.2007	14,993.196,24 Kč

PŘÍJMY 2007	Upravený rozpočet 2007 26,708.800,00 Kč (bez akcí uvažovaných, které nebyly realizovány)	Plnění 2007 28,371.116,80 Kč
a) Vlastní příjmy celkem		21,690.383,85 Kč
Z toho:		
<i>Příjmy z členských příspěvků</i>		20,812.617,15 Kč
<i>Příjmy z úroků</i>		362.597,58 Kč
<i>ostatní příjmy (inzerce v INSu, vrácená půjčka MEPCO...)</i>		515.184,12 Kč
b) Příjmy na zajištění akcí pořádaných Svazem celkem (Sněm, Finanční konference, krajská setkání, URBIS)		4,418.990,82 Kč
Z toho:		
<i>Příjmy od sponzorů</i>		2,794.190,82 Kč
<i>Účastnický poplatek (Sněm, Finanční konference)</i>		1,624.800,00 Kč
c) Příjmy nevlastní		2,261.727,13 Kč
Z toho:		
<i>Dotace MMR – Centra regionálního rozvoje vráceno</i>		1,785.000,00 Kč - 308.865,69 Kč
<i>Dotace MZV – Podpora samosprávné demokracie v Bělorusku vráceno</i>		363.000,00 Kč - 75.442,93 Kč
<i>Dotace MZV – Běloruský projekt 2007 vráceno</i>		400.000,00 Kč - 113.578,22 Kč
<i>Rada Evropy – Studijní cesta zástupců místní a veřejné správy Čechenska vráceno</i>		237.959,70 Kč - 26.345,73 Kč

VÝDAJE 2007	Upravený rozpočet 2007 28,029.420,00 Kč (bez akcí uvažovaných, které nebyly realizovány)	Čerpání 2007 24,644.881,14 Kč
a) Provozní výdaje celkem:		17,170.355,06 Kč
Z toho:		
<i>Materiálové náklady</i>		482.946,68 Kč
<i>Práce výrobní povahy</i>		1,028.601,46 Kč
<i>Opravy</i>		214.640,15 Kč
<i>Cestovní výdaje v ČR</i>		134.132,85 Kč
<i>Výkony spojů</i>		790.382,51 Kč
<i>Nájemné</i>		1,990.207,90 Kč
<i>Ostatní služby (audit, udržovací poplatky, úpravy software...)</i>		434.666,50 Kč
<i>Příspěvky na stravování zaměstnanců</i>		144.980,00 Kč
<i>Bankovní poplatky</i>		73.337,83 Kč
<i>Pojištění majetku</i>		105.735,10 Kč
<i>Mzdové náklady</i>		7,917.680,76 Kč
<i>Náklady na VZP, SP, zákonné pojištění</i>		2,803.605,32 Kč
<i>Příspěvek Sociálnímu fondu</i>		155.600,20 Kč
<i>Náklady na pořízení hmotného a nehmotného majetku</i>		248.414,43 Kč
<i>Čerpání rezervy předsedy a výkonných místopředsedů</i>		164.943,37 Kč
<i>Odvod daně z příjmů právnických osob 2007</i>		480.480,00 Kč

b) Mezinárodní aktivity celkem	3,027.111,72 Kč
<i>Z toho:</i>	
<i>Zahraniční cesty</i>	832.150,68 Kč
<i>Příspěvek CEMR</i>	701.391,52 Kč
<i>Spolupráce s asociacemi místních samospráv</i>	0,00 Kč
<i>Ostatní služby-mezinárodní činnost</i>	29.932,00 Kč
<i>INTERREG III-C2ENET</i>	118.388,22 Kč
<i>MZV – Projekt Podpora samosprávné demokracie v Bělorusku</i>	358.914,33 Kč
<i>MZV – Běloruský projekt 2007 - Regionální rozvoj měst</i>	391.121,78 Kč
<i>Náklady spojené s provozem Domu v Bruselu</i>	269.720,69 Kč
<i>Rada Evropy – Studijní cesta zástupců Čečenska v ČR</i>	217.323,50 Kč
<i>Překlad a vydání publ.Twinning for tomorrow's</i>	108.169,00 Kč
c) Akce Svazu financované z účastnického poplatku, sponzory <i>Sněm, Finanční konference, krajská setkání</i>	4,152.846,84 Kč
d) Finanční participace Svazu na mimosvazových aktivitách <i>(soutěž Vesnice roku, Zlatý erb, Kongres starostů a primátorů, externí vyhodnocení...)</i>	294.567,52 Kč

Celkové výdaje roku 2007 byly čerpány na 87,9 % upraveného rozpočtu Svazu na rok 2007. Hospodaření Svazu měst a obcí ČR v roce 2007 skončilo přebytkem ve výši 3,726.235,66 Kč.

Přestože byla na rok 2007 rozpočtována ztráta, hospodařil Svaz v roce 2007 s přebytkem hospodaření. K úspore v hospodaření došlo především zvýšenými příjmy proti plánovanému rozpočtu příjmů a dále úsporou v některých nákladových položkách, a to především v celkových provozních nákladech a nákladech na mezinárodní aktivity Svazu, ale i financováním velké části mezinárodních aktivit z neinvestiční účelové dotace.

Zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech k 1.1.2007	16,237.854,72 Kč
Závazky a pohledávky roku 2006 realizované v roce 2007	- 946.958,48 Kč
Ceniny z roku 2006	2.300,00 Kč
Kapitalizace firmy MEPCO	- 300.000,00 Kč
Příjmy v roce 2007	28,371.116,80 Kč
Výdaje v roce 2007	- 24,644.881,14 Kč
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv k 31.12.2007	18,719.431,90 Kč
Závazky a pohledávky roku 2007 realizované v roce 2008	725.651,37 Kč
Ceniny v pokladně	- 5.200,00 Kč
Stav finančních prostředků Svazu měst a obcí ČR k 31.12.2007	19,439.883,27 Kč

Hospodaření Sociálního fondu

Tvorba a použití Sociálního fondu se řídí zásadami schválenými Radou Svazu měst a obcí ČR a dále rozpočtem fondu schváleným Radou Svazu.

Stav Sociálního fondu k 1.1.2007	296.571,05 Kč
V roce 2007 byl fond tvořen přidělem ve výši 2 % objemu hrubých mezd	155.876,30 Kč
Fond byl použit na příspěvek na stravování zaměstnanců	- 108.630,00 Kč
na vzdělání-kurzy zaměstnanců	- 32.663,00 Kč
Zůstatek fondu ke dni 31.12.2007	311.154,35 Kč

Závěr k roku 2007

Dne 18. února 2008 byla provedena inventarizace majetku Svazu k 31. prosinci 2007, jejímž obsahem bylo zjištění skutečného stavu hmotného a nehmotného majetku, pohledávek, závazků, cenin, peněžních prostředků na bankovních účtech, peněžních prostředků v pokladně. Fyzická inventarizace byla provedena za účasti zástupce auditora. Ověření účetní závěrky hospodaření za rok 2007 bylo provedeno v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Auditorské osvědčení číslo registrace Komory auditorů ČR 0062. Výrok auditora „Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace SMO ČR k 31.12.2007 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2007 v souladu s českými účetními předpisy.“ (Zpráva auditora k ověření účetní závěrky je k dispozici k nahlédnutí a je uložena v Kanceláři Svazu).

Rada Svazu měst a obcí ČR na zasedání dne 18. dubna 2008 schválila usnesením č. R3/V výsledky hospodaření Svazu měst a obcí České republiky za rok 2007 dle Rozboru hospodaření Svazu měst a obcí ČR k 31. prosinci 2007 uvedeném v podkladovém materiálu R/31/08 a Přílohách č. I, II, III, IV, V a VI.

Rada Svazu měst a obcí České republiky schválila převod hospodářského výsledku - přebytku za rok 2007 ve výši 3,726.235,66 Kč do rezervního fondu – přebytků hospodaření Svazu měst a obcí České republiky minulých let, schválila konečný zůstatek rezervního fondu k 31.12.2007 ve výši 18 719 431,90 Kč.

Hospodaření Svazu měst a obcí ČR za rok 2008

Stav finančních prostředků k 1.1.2008	19,439.883,27 Kč
Závazky a pohledávky minulého období, realizované v lednu 2008	- 725.651,37 Kč
Ceniny z roku 2007	5.200,00 Kč
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv k 1.1.2008	18,719.431,90 Kč

PŘÍJMY 2008	Upravený rozpočet 2008 (bez akcí uvažovaných, které nebyly realizovány, a převodu z rezervního fondu) 28,238.300,00 Kč	Plnění 2008
a) Vlastní příjmy celkem		22,202.647,57 Kč
Z toho:		
Příjmy z členských příspěvků		20,824.703,45 Kč
Příjmy z úroků		473.622,73 Kč
ostatní příjmy (inzerce v INSu, na webu, pojistné plnění za odcizený služební vůz...)		904.321,39 Kč
b) Příjmy na zajištění akcí pořádaných Svazem (Finanční konference, krajská setkání, URBIS)		2,180.384,07 Kč
Z toho:		
Příjmy od sponzorů		1,611.284,07 Kč
Účastnický poplatek (Finanční konference)		569.100,00 Kč
c) Příjmy nevlastní Dotace MMR – Centra regionálního rozvoje (čerpána na 91,7 % - vráceno)		1,700.000,00 Kč - 22.662,84 Kč

VÝDAJE 2008	Upravený rozpočet 2008 (bez akcí uvažovaných, které nebyly realizovány) 29,158.300,00 Kč	Čerpání 2008
a) Provozní výdaje:		18,763.670,61 Kč
Z toho:		
Materiálové náklady		457.033,61 Kč
Práce výrobní povahy		1,335.613,87 Kč
Opravy		153.195,10 Kč
Cestovní výdaje v ČR		143.491,82 Kč
Výkony spojů		710.523,83 Kč
Nájemné		2,008.598,36 Kč
Ostatní služby (audit, udržovací poplatky, úpravy software...)		491.866,72 Kč
Příspěvky na stravování zaměstnanců		141.080,00 Kč
Bankovní poplatky		67.168,88 Kč
Pojištění majetku		128.569,05 Kč
Mzdové náklady		8,137.642,00 Kč
Náklady na VZP, SP, zákonné pojištění		2,947.496,00 Kč
Příspěvek Sociálnímu fondu		157.263,10 Kč
Náklady na pořízení hmotného a nehmotného majetku		1,585.240,03 Kč
Čerpání rezervy předsedy a výkonného místopředsedy, Předsednictva		23.788,24 Kč
Odvod daně z příjmů právnických osob 2008		275.100,00 Kč

b) Mezinárodní aktivity celkem	2,167.519,25 Kč
<i>Z toho:</i>	
<i>Zahraniční cesty</i>	899.914,72 Kč
<i>Příspěvek CEMR, ESN</i>	718.885,96 Kč
<i>Spolupráce s asociacemi místních samospráv</i>	30.000,00 Kč
<i>Ostatní služby-mezinárodní činnost</i>	40.885,10 Kč
<i>Náklady spojené s provozem Domu v Bruselu</i>	210.762,07 Kč
<i>Semináře a stáže</i>	229.391,40 Kč
<i>Společné zasedání SMO ČR a ZMOS</i>	37.680,00 Kč
c) Akce Svazu financované z účastnického poplatku, sponzory	1,300.547,27 Kč
<i>Finanční konference, krajská setkání</i>	
d) Finanční participace Svazu na mimosvazových aktivitách	234.421,24 Kč
<i>Soutěž Vesnice roku, Kongres starostů a primátorů, Zlatý Erb</i>	

Celkové výdaje roku 2008 byly čerpány na 77 % upraveného rozpočtu Svazu na rok 2008. Hospodaření Svazu měst a obcí ČR v roce 2008 skončilo přebytkem ve výši 3,594.210,43 Kč.

I rozpočet na rok 2008 byl koncipován jako schodkový, přesto Svaz i v tomto roce hospodařil s přebytkem. Přebytek roku 2008 je způsoben úsporou ve všech rozpočtovaných kapitolách, financováním velké části zahraničních aktivit z neinvestiční účelové dotace a v neposlední řadě navýšením příjmů z reklam a propagací na akcích Svazu oproti předpokládaným rozpočtovaným příjmům na tyto akce.

Zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech k 1.1.2008	19,439.883,27 Kč
Závazky a pohledávky roku 2007 realizované v roce 2008	- 725.651,37 Kč
Ceniny z roku 2007	5.200,00 Kč
Příjmy v roce 2008	26,060.368,80 Kč
Výdaje v roce 2008	- 22,466.158,37 Kč
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv k 31.12.2008	22,313.642,33 Kč
Závazky a pohledávky roku 2008 realizované v roce 2009	499.845,40 Kč
Ceniny v pokladně	- 2.500,00 Kč
Stav finančních prostředků Svazu měst a obcí ČR k 31.12.2008	22,810.987,73 Kč

Hospodaření Sociálního fondu

Tvorba a použití Sociálního fondu se řídí zásadami schválenými Radou Svazu měst a obcí ČR a dále rozpočtem fondu schváleným Radou Svazu.

Stav Sociálního fondu k 1.1.2008	311.154,35 Kč
V roce 2008 byl fond tvořen přídělem ve výši 2 % objemu hrubých mezd	156.211,60 Kč
Fond byl použit na příspěvek na stravování zaměstnanců	- 105.810,00 Kč
na vzdělání-kurzy zaměstnanců	- 19.928,50 Kč
Zůstatek fondu ke dni 31.12.2008	341.627,45 Kč

Závěr k roku 2008

Dne 6. února 2009 byla provedena inventarizace majetku Svazu k 31. prosinci 2008, jejímž obsahem bylo zjištění skutečného stavu hmotného a nehmotného majetku, pohledávek, závazků, cenin, peněžních prostředků na bankovních účtech, peněžních prostředků v pokladně. Fyzická inventarizace byla provedena za účasti zástupce auditora. Ověření účetní závěrky hospodaření za rok 2008 bylo provedeno v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Auditorské osvědčení číslo registrace Komory auditorů ČR 062. Výrok auditora „Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace SMO ČR k 31.12.2008 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2008 v souladu s českými účetními předpisy.“ (Zpráva auditora k ověření účetní závěrky je k dispozici k nahlédnutí a je uložena v Kanceláři Svazu).

Rada Svazu měst a obcí ČR na zasedání dne 17. dubna 2009 schválila usnesením č. R5/IV výsledky hospodaření Svazu měst a obcí České republiky za rok 2008 dle Rozboru hospodaření Svazu měst a obcí ČR k 31. prosinci 2008 uvedeném v podkladovém materiálu R/37/09 a Přílohách č. I, II, III, IV, V a VI.

Rada Svazu měst a obcí České republiky schválila převod hospodářského výsledku – navýšení rezervního fondu Svazu měst a obcí České republiky (přebytků hospodaření minulých let) o přebytek za rok 2008 ve výši 3,594.210,43 Kč, schválila konečný zůstatek rezervního fondu k 31.12.2008 ve výši 22,313.642,33 Kč.

Shrnutí

Zprávu o hospodaření Svazu v letech 2007 a 2008 projednalo Předsednictvo Svazu (podkladový materiál P/27/09) na svém zasedání dne 27. března 2009.

Rada Svazu měst a obcí se touto zprávou zabývala na svém zasedání dne 17. dubna 2009 (podkladový materiál R/39/09) a přijala následující usnesení:

Rada Svazu měst a obcí České republiky

I. bere na vědomí

Zprávu o hospodaření Svazu měst a obcí ČR za období roku 2007 a 2008 - období mezi X. Sněmem v Hradci Králové a XI. Sněmem v Karlových Varech dle Přílohy č. V materiálu R/39/09.

II. doporučuje

XI. Sněmu Svazu měst a obcí ČR projednat a schválit hospodaření Svazu měst a obcí ČR za období roku 2007 a 2008 - období mezi X. Sněmem v Hradci Králové a XI. Sněmem v Karlových Varech.

III. ukládá

výkonnému místopředsedovi Svazu měst a obcí České republiky předložit Zprávu o hospodaření Svazu měst a obcí ČR za období roku 2007 a 2008 - období mezi X. Sněmem v Hradci Králové a XI. Sněmem v Karlových Varech na jednání XI. Sněmu v Karlových Varech ve dnech 28. a 29. května 2009.

Za splnění: Jaromír Jech

Termín: 28. května 2009

Ve smyslu výše uvedeného usnesení Rady Svazu měst a obcí ČR je XI. Sněmu Svazu navrhováno následující usnesení:

XI. Sněm Svazu měst a obcí České republiky

schvaluje

Zprávu o hospodaření Svazu měst a obcí České republiky v letech 2007 a 2008 - období mezi X. Sněmem v Hradci Králové a XI. Sněmem v Karlových Varech.

Ing. Oldřich Vlasák
předseda Svazu měst a obcí České republiky

