

Výpočet ukazatele dluhové služby  
za rok 2011  
dle staré metodiky MFČR

Číslo řádku	Název položky	Odkaz na rozpočtovou skladbu	Částka Kč
1	daňové příjmy ( po konsolidaci )	třída 1	41,182.719,87
2	nedaňové příjmy ( po konsolidaci )	třída 2	20,942.574,09
3	přijaté dotace – finanční vztah	položka 4112 + 4212	6,279.800,--
4	<b>dluhová základna</b>	ř.1 + ř.2 + ř.3	<b>68,405.093,96</b>
5	úroky	položka 5141	434.377,53
6	splátky jistin a dluhopisů	položky 8xx2 a 8xx4	3,709.488,--
7	splátky leasingu	položka 5178	0
8	<b>dluhová služba</b>	ř.5 + ř.6 + ř.7	<b>4,143.865,53</b>
9	<b>UKAZATEL DLUHOVÉ SLUŽBY</b>	ř.8 děleno ř.4	<b><u>6,06 %</u></b>

(Ministerstvem financí ČR byl stanoven limit ve výši 30 %).

Zpracovala: ing.Lenka Presová, vedoucí ekonomického odboru

## Dluhová služba 2011 – výpočet dle nové metodiky MFČR

Výpočet z výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2011

$$\frac{5141 + 8xx2 + 8xx4}{1 + 2 + 3 + 4} = \frac{434.377,53 + 3,709.488,--}{41,182.719,87 + 20,942.574,09 + 2,290.210,-- + 15,340.116,60} =$$

(po konsolidaci)

$$= \underline{\underline{5,20 \%}}$$

Další ukazatele pro hodnocení finančního zdraví ÚSC:

A)

**Ukazatel podílu cizích zdrojů a přijatých návratných finančních výpomocí k celkovým aktivům v % :** (riziko je 25 % a více)

Výpočet z výkazu Rozvaha k 31.12.2011

$$\frac{\text{Cizí zdroje} + \text{Přijaté návratné finanční výpomoci}}{\text{Aktiva celkem netto}} = \frac{25,569.400,99 + 0}{515,567.976,07} =$$
$$= \underline{\underline{4,96 \%}}$$

B)

**Celková běžná likvidita :** (riziko je 1 a méně)

Výpočet z výkazu Rozvaha k 31.12.2011

$$\frac{\text{Oběžná aktiva netto}}{\text{Krátkodobé závazky celkem}} = \frac{15,267.554,12}{12,641.655,70} = \underline{\underline{1,21}}$$

Zpracovala: ing.Lenka Presová, vedoucí ekonomického odboru

**Výpočet ukazatelů podle ustanovení § 10, odst. 4 písm. b) zákona č 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí**

**I. Podíl pohledávek na rozpočtu ( A x 100) / B %**

**A.Vymezení pohledávek ( všechny hodnoty zde uvedené jsou netto )**

Dlouhodobé pohledávky celkem dle stavu k 31.12.2011 činí 37.782,- Kč ( účet 469 ). Jedná se o dlouhodobou pohledávku za pozemek , ke které je podepsán splátkový kalendář. Podíl pro rok 2012 z této celkové částky činí 12 x 2.222,- Kč = **26.664,- Kč**.

Krátkodobé pohledávky:

Č.ú. 311	1,560.359,05 Kč
312	
313	
315	352.125,-- Kč
316	
317	
335	5.111,-- Kč
336	
342	
343	
345	
346	
348	
361	
363	
365	
367	
371	
377	
Celkem....	<b>1,917.595,05 Kč</b>

**B. Příjmy celkem po konsolidaci a zisk z hospodářské činnosti..... 79,755.620,56 Kč**

$$\text{Výpočet: } \frac{(1,917.595,05 + 26.664,-) \times 100}{79,755.620,56} \% = \underline{\underline{2,44 \%}}$$

**II. Podíl závazků na rozpočtu ( C x 100 ) / B %**

**C. Vymezení závazků**

Dlouhodobé závazky

Č.ú. 451	8,494.619,49 Kč – jedná se o dlouhodobé úvěry u Volksbank CZ a.s. Brno a KB, a.s., pobočky Hodonín
455	4,391.756,-- Kč – jedná se o bytové domy 1453,1454, kde je dvacetiletá pozastávka pro podpis řádných kupních smluv ( od roku 1998 do roku 2018, uzavřeny SBS a vybrány zálohy )

459 41.369,80 Kč - jedná se o úroky z depozitního účtu ( v případě vratky složené kauce bude nutno vyplácet i příslušný podíl úroku)

Dlouhodobé závazky celkem tedy činí 12,927.745,29 Kč. Pro rok 2012 započítáme do ukazatele pouze částku příslušných splátek dlouhodobých úvěrů z účtu 451, která činí **3,224.619,49 Kč.**

Krátkodobé závazky:

Č.ú. 281  
282  
283  
289  
321  
322  
325 740.934,-- Kč  
326  
331 190.465,-- Kč  
333  
336 388.671,-- Kč  
342 91.177,-- Kč  
343 6.545,36 Kč  
345 40.676,-- Kč  
347  
349  
362  
363  
366  
368  
372  
378 546.093,50 Kč  
Celkem ... **2,004.561,86 Kč**

$$\text{Výpočet: } \frac{(2,004.561,86 + 3,224.619,49) \times 100}{79,755.620,56} \% = \underline{\underline{6,56 \%}}$$

### **III. Podíl zastaveného majetku ( D x 100 ) / E %**

D – hodnota zastaveného majetku brutto : pozemky 650.461,-- Kč,  
budovy 148,139.295,-- Kč  
Celkem.... **148,789.756,-- Kč**

E – stálá aktiva brutto **647,155.814,38 Kč**

$$\text{Výpočet: } \frac{148,789.756,-- \times 100}{647,155.814,38} \% = \underline{\underline{22,99 \%}}$$

Vypracovala: Ing. Lenka Presová, ekonomický odbor

Poznámka:

Ve zprávě o přezkumu hospodaření pro bod I. pracovníci kraje uvedli hodnotu 3,45 %. Této hodnoty dosáhli tím, že u účtu 311 byla započítána hodnota brutto ve výši 2,370.884,75 Kč . Město Bzenec však při výpočtu vycházelo dle metodiky MFČR z hodnot netto.

Pro bod II. byla ve zprávě uvedena hodnota 7,16 %. Této bylo dosaženo tak, že pracovníci kraje předpokládali splátky úvěrů pro rok 2012 ve výši skutečnosti roku 2011 ( 3,709.488,- Kč), avšak výše splátek pro rok 2012 bude již nižší – 3,224.619,49 Kč.