

Závěrečný účet města za rok 2006

(§ 17 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění)

1. Úpravy rozpočtu v průběhu roku 2006

/ v tis. Kč/

| | |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|
| Schválený rozpočet ve výši | Kč 330.677,9 tis. |
| Rozpočtové opatření č. 1-2 schválené ZM dne 7.03.2006 | 840,- tis. |
| Rozpočtová opatření č. 3-33 schválená ZM dne 6.06.2006 | 13.862,4 tis. |
| Rozpočtová opatření č. 34-63 schválená ZM dne 5.09.2006 | 23.438,5 tis. |
| Rozpočtová opatření č. 64-94 schválená ZM dne 7.11.2006 | 14.936,6 tis. |
| Rozpočtová opatření č. 95-122/1 schválená ZM dne 18.12.2006 | - 10.291,- tis. |
| Rozpočtová opatření č. 123/1-129/1 schválená ZM dne 19.03.2007 | 19,2 tis. |

K 31.12.2006 činí upravený rozpočet **Kč 373.483,6 tis.**

2. Rozbor výsledku hospodaření

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, čerpání výdajů a další finanční operace v podrobném členění jsou zpracovány podle rozpočtové skladby a jsou k nahlédnutí na finančním odboru Městského úřadu. Jedná se o výkaz pro hodnocení a plnění rozpočtu ÚSC a DSO s názvem FIN 2-12 M. Pro zastupitele města jsou výsledky závěrečného účtu zpracovány do čitelné a srozumitelné formy v podobě předložených tabulek příjmové, výdajové, financování a celkového přehledu. / viz příloha č.2/

Plnění a čerpání rozpočtu k 31.12.2006

| | | |
|----------------------------------------|-----------------|----------|
| Příjmy běžné, kapitálové a dotace činí | Kč 341.967.484 | 100,52 % |
| Výdaje běžné a kapitálové činí | Kč -331.115.810 | 93,68 % |

Saldo příjmů a výdajů **Kč +10.851.674**

| | |
|----------------------|----------------|
| Financování – příjmy | Kč 20.248.624 |
| Financování – výdaje | Kč -31.100.298 |

Saldo financování **Kč - 10.851.674**

Zůstatek na závěrečném účtu ZBÚ k 31.12.2006 činí**Kč 19.273.181,38**

V zůstatku závěrečného účtu jsou obsaženy vázané prostředky:

| | |
|------------------------------------------------|-------------------|
| - Kyjov-Bohuslavice – odkanalizování obce | Kč - 10.000.000,- |
| - mzdové prostředky pracovníka IC | Kč - 235.700,- |
| - nevyčerpané sociální dávky za r.2006 ve výši | Kč - 4.069.182,20 |
| - nevyčerpané dotace-volby do Parlamentu ČR | Kč - 3.534,70 |
| - nevyčerpané dotace-volby do MZ obcí | Kč - 11.730,97 |
| - dotace JMK Brno-lisovací kontejner na papír | Kč 385.000,- |
| - dotace JMK Brno-silniční mostová váha | Kč - 245.000,- |

Celkem**Kč 4.323.033,51**

Vázané prostředky ve výši Kč 10.000 tis. a Kč 235,7 tis. byly podmínkou zůstatku závěrečného účtu a byly zařazeny při sestavování rozpočtu na rok 2007 do příjmové i výdajové části rozpočtu.

Všechny dotace, které město obdrželo v roce 2006, jak ze SR, tak z rozpočtu JMK /viz příjmové tabulky str.2/ byly řádně vyúčtovány. Nevyčerpané finanční prostředky z dotace na sociální dávky ve výši Kč 4.069.182,20, nevyčerpané prostředky na volby ve výši 15.265,67 byly v měsíci lednu 2007 vráceny do státního rozpočtu dle metodického pokynu Krajského úřadu JMK Brno ze dne 22.12.2006.

Po finančním vypořádání je částka ve výši Kč 4.323.033,51 zůstatek na závěrečném účtu, z této částky je ještě nutné odečíst zůstatek na účtu sociálního fondu Kč 176.695,70, který bude převeden do r.2007 a částka ve výši Kč 300.000,- musí být deponována na účtech zřízených pro dotace z evropských fondů. Zbývající zůstatek ve výši Kč 3.846.337,81 může být použit a zapojen rozpočtovým opatřením do rozpočtu r.2007.

Přehled daňových příjmů:

| | rozpočet po úpravách | skutečnost | rozdíl |
|-------------------------------------------|-------------------------|---------------|--------------|
| Daně sdílené | | | |
| Daň z příjmu fyz.osob ze závislé činnosti | 19.000 | 21.406 | +2.406 |
| Daň z příjmu fyzických osob | 13.300 | 10.845 | - 2.455 |
| Daň z příjmu právnických osob | 22.200 | 23.234 | +1.034 |
| Daň z přidané hodnoty | 38.170 | 37.125 | - 1.045 |
| | 92.670 | 92.610 | - 60 |
| Daně výlučné | | | |
| Daň z nemovitostí | 6.900 | 6.747 | - 153 |
| daně z příjmu j.n. | - | 57 | + 57 |
| | 6.900 | 6.804 | - 96 |
| Celkem | 99.570 | 99.414 | - 156 |

Příjmová část rozpočtu byla splněna na 100,52 %. Z výše uvedené tabulky **daňových příjmů** můžeme konstatovat, že sdílené daně v souhrnu nebyly naplněny o Kč 60 tis. Daně výlučně nebyly naplněny o Kč 96 tis. Celkově pak výše uvedené daně nebyly naplněny pouze o Kč 156 tis. Rozpočet byl sice nastaven dle predikce daňových příjmů MF ČR, ale v jednotlivých daních došlo k výkyvům, zejména v nenaplnění daně z příjmů fyzických osob o Kč 2.455 tis. z důvodu schválení zákona o společném zdanění manželů. Pokud k těmto daním přidáme místní a správní poplatky, pak celá skupina **daňových příjmů** byla splněna na 101,01%.

Nedaňové příjmy byly v některých položkách splněny nad rámec schváleného rozpočtu a naopak některé položky nebyly naplněny do výše schváleného rozpočtu. Zejména nebyla naplněna položka ostatní nedaňové příjmy, plnění pouze na 21,32%. Do výše jmenované položky se účtují všechny ostatní příjmy, které svým charakterem nelze zařadit do ostatních uvedených položek. Tato položka byla při sestavování rozpočtu nadhodnocena. V souhrnu je však skupina nedaňových příjmů plněna na 101,15%.

Kapitálové příjmy jsou celkově splněny na 100,75%, z toho příjmy z prodeje pozemků jsou vysoce překročeny oproti rozpočtované částce. Překročení rozpočtu bylo způsobeno např. směnou pozemků Šebesta, spol. s r.o., směnou pozemků Vetropack Moravia Glass, splátky za prodej pozemku p. Bracek, p. Zajdánková a dále také při sestavování rozpočtu podhodnocením výše uvedené položky. Příjmy z prodeje nemovitostí nejsou naplněny do výše rozpočtované částky o Kč 725 tis. Jedná se o čtvrtou splátku za prodej haly Wiky, která byla součástí schváleného rozpočtu a omylem byla ještě jednou zapojena do upraveného rozpočtu.

U skupiny dotací byly všechny položky splněny do výše schváleného rozpočtu. Nad rámec schváleného rozpočtu je plněna položka převody z vlastních fondů hospodářské činnosti ve výši Kč 73.805,-. Jedná se o zúčtování daně z příjmů hospodářské činnosti správy bytů za rok 2005. Tato daň se neodvádí do státního rozpočtu, je převáděna v rámci účtů města z vedlejší činnosti do činnosti hlavní.

Z celkového plnění příjmové části rozpočtu byly vybrány do komentáře pouze významné položky.

Výdajová část rozpočtu byla čerpána na 93,68%. Z toho **běžné výdaje** jsou čerpány na 96,50%. Vzhledem k tomu, že se po celý rok správci na jednotlivých ORJ snažili o úsporné hospodaření, vykazují téměř všichni nedočerpání do výše schváleného rozpočtu. **Kapitálové výdaje** jsou čerpány pouze na 83,36%. Oproti rozpočtu nebyly čerpány výdaje na ORJ 07 položka elektroinstalace budovy čp.30 a dotace JMK Brno na lisovací kontejnery a mostovou silniční váhu, které přešly do rozpočtu r.2007. Na ORJ 09 nebyla čerpána dotace z JMK Brno ve výši Kč 10.000 tis. kanalizace Bohuslavice, tato částka je převedena opět do rozpočtu r.2007, dále nebyl realizován příspěvek na parkoviště nemocnice Kyjov ve výši Kč 640 tis. Podrobnější informace k jednotlivým položkám výdajové části rozpočtu podají správci ORJ přímo na zasedání rady města.

Financování - město přijalo investiční úvěr ve výši Kč 20.000 tis. Smlouva byla uzavřena s Komerční bankou a.s. Hodonín. Úvěr však byl vyčerpán pouze na 80,20%. Nevyčerpaná částka úvěru ve výši Kč 5.000 tis. se převádí na základě dodatku č.1 k úvěrové smlouvě do roku 2007. K úspoře výše uvedené částky přispělo jednak příznivé plnění příjmové části rozpočtu, úspora běžných výdajů a nedočerpání některých položek kapitálových výdajů. Splátky úvěrů a půjček probíhaly v souladu se schváleným rozpočtem dle uzavřených úvěrových smluv.

Město využilo čerpání **kontokorentního úvěru** pouze jednou a to v měsíci lednu roku 2006. Tento úvěr byl uzavřen s Komerční bankou, a.s. Hodonín.. Výše úroků z debetního zůstatku související s čerpáním prostředků z úvěru činila v r.2006 pouze Kč 6,04. Půjčené finanční prostředky byly ihned v následujícím měsíci vráceny zpět na účet.

Závazky vůči dodavatelům byly všechny v termínech splatnosti do konce roku 2006 uhrazeny.

Pohledávky vůči městu po lhůtě splatnosti činí k datu 31.12.2006 částku ve výši Kč 668.196,-. Přehledy o stavu pohledávek jsou pravidelně každé čtvrtletí předkládány radě města.

Ukazatel dluhové služby města za rok 2006 činí **7,81 %**. Dluhová služba vyjadřuje závazek obce plnit svými příjmy závazky z úvěrů a půjček (úroky, splátky jistin, leasingu). Ukazatel dluhové služby vyjadřuje podíl splátek jistin úvěrů, půjček, leasingů, zaplacených úroků k daňovým příjmům, nedaňovým příjmům a dotacím vyplývající ze souhrnného dotačního vztahu.

Vláda České republiky přijala dne 14.dubna 2004 usnesení č.346 o Regulaci zadluženosti obcí a krajů pomocí ukazatele dluhové služby. Stanovila maximálně možnou hodnotu do výše 30%. Dle vyjádření externího auditora vykazuje město prozatím příznivý stav tohoto ukazatele.

Zůstatky nesplacených úvěrů města k 31.12.2006 činí Kč 73.112.300,- a **zůstatky nesplacených půjček ze SFŽP ČR a MF ČR** činí Kč 2.549.000,-. Celkem tedy nesplacené úvěry a půjčky města činí k 31.12.2006 **Kč 75.661.300,-**.

Stav účelového fondu

Sociální fond vykazuje k 31.12.2006 zůstatek ve výši Kč 176.695,70. Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem města.

3. Hospodaření příspěvkových organizací / viz příloha č. 1/

Výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2006 byly schváleny Radou města Kyjova dne 12.3.2007 včetně jejich rozdělení a krytí dle § 28, §30 a § 32 zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

4. Vedlejší hospodářská činnost města /viz příloha č.3/

Město Kyjov vykonává kromě své hlavní činnosti i dvě činnosti vedlejší. Celkový výsledek z hospodářské činnosti města za rok 2006 vykazuje zisk ve výši Kč + 182.801,93. Tento výsledek se skládá z výsledku správy bytů ve výši Kč +119.876,29 a správy ubytovny ve výši Kč + 62.925,64.

Správu bytového fondu na účtu města v r. 2006 vykonávala firma FALCON, spol. s r.o. na základě mandátní smlouvy do 30.11. 2006. Od 1.12.2006 vykonává správu bytů firma Bytasen, spol. s r.o. **Hospodářský výsledek správy bytů vykazuje zisk ve výši Kč 119.876,29 Kč.**

Navrhujeme tuto částku ponechat na účtu správy bytů. Prostředky budou využívány během následujících účetních období k překlenování časového nesouladu toku příjmů a výdajů správy bytů.

Správu ubytovny na účtu města v r.2006 vykonávala firma FALCON, spol. s r.o. na základě mandátní smlouvy. **Hospodářský výsledek správy ubytovny vykazuje zisk ve výši Kč 62.925,64 Kč.**

Navrhujeme vykazovaným ziskem pokrýt částečně ztrátu minulých let, která je evidována ve výši Kč 190.580,14. Po tomto pokrytí zůstane v účetní evidenci ještě nepokrytá ztráta ve výši Kč 127.654,50. Navrhujeme tuto ztrátu pokrýt ze zisku následujících účetních období.

Podrobná zpráva o výsledcích hospodaření vedlejší činnosti města je uložena na finančním odboru u Ing.Šimečkové.

5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2006

Přezkoumání hospodaření města Kyjova provedla s.r.o. AUDIT KORREKT Praha Ing. Zdeňka Cahlíková, oprávněná osoba k poskytování auditorských služeb, číslo osvědčení 1345 na základě smlouvy ze dne 10.9.2003 a dodatku č.1 ke smlouvě ze dne 10.11.2004.

Přezkoumání hospodaření města bylo provedeno na základě zákona č.128/2000 Sb., zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů č.250/2000 Sb., zákona o účetnictví č.563/1991 Sb., zákona o zadávání veřejných zakázek č.40/2004 Sb a č.37/2006 Sb.a zákona č.420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu od 6.-13.září, 30. listopadu, 1.,6. prosince r.2006 (příprava dokladů, dílčí přezkum) a dále v termínu 18.,25.ledna, 10.-13.,16.,18.dubna 2007 (závěrečné práce, zpracování zpráv).

Závěrečné vyjádření auditora:

„Při přezkoumání hospodaření Města Kyjova za rok 2006 nebyly zjištěny chyby a nedostatky“

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření města za rok 2006 je uloženo u vedoucí finančního odboru a pana starosty.