

Závěrečný účet města Letovice za rok 2006

1. Obecné údaje

Město Letovice je dle zákona o obcích č. 128/2000 Sb. v platném znění základním územně samosprávným celkem s právní subjektivitou a vlastním majetkem. Je samostatnou účetní jednotkou, vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu dle vyhl. č.505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č.563/91 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, kde je stanovena účtová osnova a postupy účtování pro územní samosprávné celky.

Účetnictví města je současně vedeno i dle Českých účetních standardů č.501 až č.522.

Příjmy a výdaje jsou sledovány odděleně v povinném členění podle platné rozpočtové skladby dle vyhl.č.323/2002 Sb. ve znění vyhl.č.568/2002 Sb. a vyhl.č.484/2003 Sb.

Město Letovice zabezpečuje úkoly vyplývající z poslání obce v rámci své hlavní činnosti, má charakter neziskové organizace a hospodaří s bytovými i nebytovými prostorami v rámci doplňkové (vedlejší hospodářské) činnosti prostřednictvím s.r.o. Kordo.

Město Letovice je zřizovatelem těchto příspěvkových organizací:

MŠ Komenského, MŠ Třebětín, MŠ Čapkova, ZŠ Komenského, MKS Letovice, TS Letovice a CSSM Letovice.

Město Letovice je současně členem DSO Mikroregionu Letovicko a DSO ESOM, členem Svazu měst a obcí a také členem Sdružení obcí a měst Jižní Moravy.

2. Projednání závěrečného účtu

Povinnost projednat závěrečný účet města v zastupitelstvu obce vyplývá ze zákona o obcích č.128/2000 Sb. § 84 odst. 2c) a zákona o rozpočtových pravidlech územně samosprávných celků č.250/2000 Sb. § 17.

Po skončení kalendářního roku se údaje o ročním hospodaření města souhrnně zpracovávají do závěrečného účtu, který obsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění dle rozpočtové skladby, finančních operací včetně tvorby a použití fondů, dále vyúčtování fin. vztahů se státním rozpočtem, rozpočtem kraje, rozpočty obcí a rozpočty Dobrovolných svazků obcí.

K projednání Závěrečného účtu města Letovice za rok 2006 jste obdrželi tyto materiály:

- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města (příloha č.1)
- hospodaření města a s.r.o. Kordo (příloha č.2)
- hospodaření příspěvkových organizací města (příloha č.3)
- přehled zúčtování příjmů a výdajů (účet 933) včetně finančního vypořádání, stav fondů a stav nesplacených přijatých a poskytnutých půjček a úvěrů (příloha č.4)
- výpočet dluhové služby (příloha č.5)
- přehled úvěrů a půjček (příloha č. 7)
- zhodnocení inventarizace majetku města (příloha č.6)

3. Přezkum rozpočtového hospodaření

Podstatnou součástí závěrečného účtu je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města (audit) odborem kontroly Jihomoravského kraje. Dílčí přezkoumání za měsíce 1-8/2006 proběhlo 2.-5.10.2006 za účasti 3 kontrolorů, další dílčí přezkoumání za měsíce 9-10/2006 se uskutečnilo ve dnech 27.-28.11.2006 a konečné přezkoumání za měsíce 11-12/2006 proběhlo ve dnech 27.-29.3.2007 za účasti 3 kontrolorů pod vedením ing. Kupky.

Přezkoumání hospodaření města Letovice bylo provedeno z hlediska zákona o obcích č.128/2000 Sb., zákona o rozpočtových pravidlech č.250/2000 Sb., zákona o účetnictví č.563/1991 Sb., zákona o zadávání veřejných zakázek č.40/2004 Sb.(včetně novel zákonů) a dle zákona č.420/2004 o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a také dle Českých účetních standardů č.501 až č.522.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2006 (příloha č.1) byla předložena dne 29.3.2007 se závěrečným výrokem:

Při přezkoumání hospodaření města Letovice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

(Podíl pohledávek na rozpočtu města činí 9,12%, podíl závazků na rozpočtu města je 15,89%, podíl zastaveného majetku města je 19,78%).

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města bude řádně zveřejněna 15 dní před projednáním v zastupitelstvu města.

3. Komentář k výsledkům rozpočtového hospodaření

Hospodaření města bylo za rok 2006 přebytkové z důvodu dosažení vyšších příjmů než výdajů. V oblasti výdajů nedošlo u žádné z rozpočtových skupin k překročení rozpočtu díky odpovědnosti dílčích správců rozpočtu na jedné straně a na druhé straně včasným přijímáním rozpočtových opatření radou města i zastupitelstvem města.

Stav finančních prostředků fyzicky na účtech města bez fondů byl k 31.12.2006 ve výši Kč 9 269 224 Kč, což je čistý výsledek hospodaření města.

Stav finančních prostředků na účtech fondů FRB a sociálního ke stejnému datu činil 3 092 494 Kč. Celkem 12 361 718 Kč.

V roce 2006 byla provedena veřejno-právní kontrola u všech 7 příspěvkových organizací města a u 6 dalších příjemců veřejné finanční podpory dle §9 zák. č.320/2001 Sb. v platném znění. Vnitřních kontrol na úseku pokladny, cest. příkazů, rozpočtových opatření, vyúčtování dotací poskytnutých v roce 2005, vymáhání pohledávek v rámci inventarizace 2005, evidence knihy jízd a spotřeby PHM, vnitřních předpisů, odměn za separaci papíru a smluv o dílo bylo provedeno celkem 9.

Inventarizace majetku města za rok 2006 (viz příloha č.6) byla provedena dle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění § 29 a 30 a na základě příkazu starosty města.

Radou města byla jmenována hlavní inventarizační komise s předsedou panem Bohuslavem Kudou a dále bylo jmenováno 26 dílčích inventarizačních komisí. Inventura majetku byla provedena také u 26 objektů a zařízení spravovaných a účetně sledovaných městem.

Příspěvkovým organizacím města byli schváleni zástupci města jako členové jejich inventarizačních komisí.

Byly vyhotoveny inventurní soupisy majetku a pořízeny inventurní zápisy. Při provádění fyzických i dokladových inventur nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, jen při inventuře pozemků došlo k rozdílu v účetnictví oproti výpisu z listu vlastnictví z Katastru nemovitostí, který byl okomentován v inventurním zápise (změny neprovedené na LV 100001 k.ú. Letovice nový pozemek, získaný darem p.č. 362/111 o výměře 768m² oddělený z pozemku p.č.362/1 a nové pozemky na k.ú. Třebětín, získané kupní smlouvou p.č. 793/3 o výměře 1087m², p.č.898/5 o výměře 4047m², p.č. 790/2 o výměře 2228m² a p.č.790/8 o výměře 503m²) z důvodu uzavření smluv a vyžádání o výpisy z listu vlastnictví v prosinci 2006- výpisy z LV dodány až v roce 2007. Zjištěné skutečné stavy majetku dle inventarizačních soupisů byly odsouhlaseny s účetní a podrozvahovou evidencí na finančním odboru města.

Stav majetku města a jeho zařízení k 31.12.2006 činil celkem 409 292 919,58 Kč, z toho hmotný majetek 405 081 414,38 Kč, nehmotný majetek 4 020 888,30 Kč, materiálové zásoby 113 196,90 Kč a ceniny 77 420,- Kč.

Pohledávky činily 8 077 285,26 Kč a závazky 32 387 845,76 Kč.

Ze stavu majetku v roce 2006 byl na základě doporučení RM vyřazen majetek města ve výši 935 815,04 Kč a u příspěvkových organizací města ve výši 1 529 969,38 Kč. U vyřazeného majetku se jednalo o opotřeбенý, zastaralý a poškozený majetek, který se nehodil k opravě.

V roce 2006 byl předán do správy majetek příspěvkovým organizacím ve výši 1 429 849,- Kč, z toho:

Mateřské školet, Čapková	za 76 095,- Kč
Mateřské školet, Komenského	za 685 743,- Kč
Mateřské školet, Třebětínská	za 72 366,- Kč
Technickým službám	za 595 645,- Kč.

3.1 Celková sumarizace hospodaření města (viz příloha č.2)

Příjmy města dosáhly výše 100 668 271,12 Kč, tj. plnění vůči schválenému rozpočtu 123%, příjmy fondů vč. konsolidace 869 974,06 Kč a s odečtem konsolidace příjmů ve výši 393 391,39 Kč činí celkové příjmy 101 144 553,79 Kč.

Výdaje města dosáhly výše 98 254 902,49 Kč, což odpovídá plnění vůči schválenému rozpočtu 111%, výdaje fondů vč. konsolidace 198 252,80 Kč a s odečtem konsolidace výdajů 393 391,39 Kč činí celkové výdaje města 98 059 763,90.

Splátky úvěrů a půjček (návratných finančních výpomocí – SFŽP, MF ČR) byly ve výši 6 836 837,14 Kč (vč.kurzového rozdílu 4 641,- celkem 6 832 196,-).

Do rozpočtu roku 2006 byl zapojen výsledek hospodaření roku 2005, což byl zůstatek na účtech města, který k 1.1.2006 činil 16 113 765,45 Kč, t.j na běžných účtech 11 692 392,36 Kč a na účtech fondů 4 421 073,09 Kč.

Ukazatel dluhové služby za 2006 činil 9,06% (viz příloha č.5), což vypovídá o jeho snížení oproti roku 2005, kdy byl 13,75%.

3.1.1 Daňové příjmy

Daňové příjmy a poplatky se vyvíjely velmi příznivě, byly naplněny v celkové výši 57 603 399,- Kč (oproti schválenému rozpočtu o 7 402 998,- Kč více). Došlo ovšem k propadu u daně z příjmu fyzických osob ze sam.výd. činnosti 1 897 500,- Kč, který byl způsoben změnou a to společným zdaněním manželů. Propad byl částečně kompenzován zvýšením příjmů z DPH ve výši 1 858 730,- Kč. DPH byla pro rozpočet obce nejvýznamnější daní ve výši 18 858 730,- Kč.

Daňové příjmy tvořily 53 324 539,- Kč a poplatky 4 278 860,- Kč.

Daňová výtěžnost na 1 obyvatele činí cca 8 617,- Kč (bez DPH a daně z nemovitostí 5 305,-).

3.1.2 Dotace

Příjmy z dotačních titulů ze státního rozpočtu byly ve výši 28 059 824,- Kč, z toho neinv. dotace ze všeobecné pokladní správy SR byla 681 480,- Kč (na volby), neinv. dotace v rámci souhr. fin. vztahu byla 20 870 544,- Kč, ostatní neinv. Dotace ze SR byly 755 923,- Kč (Úřad práce na VPP 34 835,- Kč, MMR na povodně 29 088,- + 542 000,- Kč, MZ 150 000,- Kč).

Dotace od obcí na dojíždějící žáky činily 505 143,- Kč. Dotace od JMK byly ve výši 1 065 731,- Kč (Skatepark 150 000,- Kč, ozvučení MKS 30 000,-, Kč, na obnovu lesa 60 090,- Kč, SDH 79 070,- Kč, na povodňové škody 200 000,- Kč a na chodník Nádražní 546 571,- Kč). Investiční dotace ze fondu dopravní infrastruktury byla 635 000,- Kč na bezbariérový přístup na chodnících. Investiční přijatá dotace ze všeob. pokladní správy SR zbyla 2 200 000,- Kč na fasádu ZŠ Tyršova. Ostatní přijaté inv. dotace ze SR byly ve výši 1 346 003,- Kč (MZ – vodovod Podolí 1 000 000,- Kč, MŠMT na bezbariérový přístup ZŠ a ZUŠ 173 000,- Kč a MO na válečné pomníky 173 003,- Kč).

3.1.3 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy byly na plněny v celkové výši 14 995 053 Kč, z toho Zemědělské a lesní hospodářství 423 135,- Kč, Vnitř. Obchod, služby a turismus 28 640,-Kč, Vodní hospodářství 166 322,-Kč, Školství 1 420 623,- Kč, Kultura 352 748,- Kč, Tělovýchova a zájmová činnost 2 236,- Kč, Bydlení, komun.služby a územní rozvoj 6 223 754,- Kč(prodej pozemků 1 033 100,-, prodej bytů 676 439,-, nájemné 30 BJ Haška 881 250,-, hřbitovní poplatky 276 779,-), Péče o vzhled obcí a veř. zeleň 661 704,- Kč, Sociální věci 4 389 421 vč. odvodu z odpisů CSSML, Bezpečnost, veř. pořádek, požární ochrana 50 628,- Kč, Místní správa

58 991,- Kč, Příjmy z fin. operací 497 791,- Kč, Příjmy z fin. vypořádání minul.let 418 604,- Kč(DD 418 519,- a DDM 85,-) a Příjmy z ost. činností 30 750,- Kč.

Je tu zapojen i výsledek hospodaření s byty (Kordo) za rok 2005 ve výši 264 237,- Kč a ostatní příjmy z poskytování služeb.

3.2. Běžné a kapitálové výdaje

Běžné a kapitálové výdaje bez fondů byly čerpány ve výši 98 059 763,90. Výdaje ve sk. Zem. a lesní hospodářství byly 415 465,- Kč, ve sk. Vnitřní obchod, služba a turismu 63 449,- Kč.

Z toho významnou část tvořily výdaje ve sk. Doprava 12 365 200,- Kč (opravy a údržba MK a silnic, dopravní obslužnost,), dále výdaje 2 784 293,- Kč ve sk. Vodní hospodářství (údržba kanalizací a vodovodů, vodovod Podolí, povodně, kanal.sítě).

Výdaje ve sk. Školství 14 852 829,- Kč (příspěvky na provoz pro MŠ, ZŠ, opravy ZUŠ, fasády ZŠ Tyršova 5 107 149,-, regulace vytápění ZŠ). Výdaje ve sk. Kultura 6 166 097,- Kč (akce k povýšení města, rekonstrukce kříže hřbitov, na opravu opěrné zdi u kostela, rekonstrukce válečných pomníků, fond na podporu kultury, místní rozhlas, příspěvek na provoz MKS, Katalog řemesel, údržba a opravy KD, OV, knihoven, náklady SPOZ).

Výdaje ve sk. Tělovýchova 1 434 854,- Kč (provoz a údržba bazénu Koupaliště, Skatepark, příspěvek TJ Sokol, fond na podporu sportu). Výdaje ve sk. Zdravotnictví 161 815,- Kč.

Výdaje ve sk. Bydlení, komunální služby a územní rozvoj 4 574 384,-Kč (el. energie a údržba veř.osvětlení, úroky z úvěrů, údržba hřbitova, rekonstrukce bývalé ŠJ na byt, daň z převodu nemovitostí a nákup pozemků).

Výdaje ve sk. Ochrana živ. prostředí 7 636 648,- Kč (svoz a likvidace odpadů, příspěvek TS na provoz a popelářský vůz, zámecký park, údržba veř. zeleně a rekultivace skládky Červený vrch).

Výdaje ve sk. Sociální věci 23 697 494,- Kč (např. soc. dávky, příspěvek CSSML na provoz a na altán, příspěvek Agapé a MKD).

Výdaje na Bezpečnost, veř. pořádek a požár. Ochranu 1 869 209,- Kč (MěP a SDH, rekonstrukce střechy hasičárny).

Výdaje na Činnost místní správy 15 359 174,- Kč (správa MěÚ 12 800 917,-Kč, Obřadní síň 33 368,-Kč, zastupitelstvo 2 023 412,- Kč, osadní výbory 78 445,- Kč, volby do ÚSC 196 119,- Kč a Parlamentu 182 126,- Kč, družební styky 351 071,-Kč).

Výdaje Ostatní činnosti byly 6 415 286,- Kč (daň z příjmu právnických osob obcí 6 009 380,- Kč, fin.vypořádání minulých let 114 707,- Kč)

4. Vyúčtování financ. vztahů k jiným rozpočtům dle §17 odst.3 zákona 250/2000 Sb.

V rámci finančního vypořádání budou v roce 2007 vypořádány tyto položky (viz příloha č.4):

- vratka nevyčerpaných dotací do SR na sociální dávky ve výši	288 220,50 Kč
- vratka nevyčerpané dotace z MZ Zdravé město ve výši	70 620,- Kč
- vratka dotace ze SR na volby do Parlamentu ve výši	138 880,60 Kč
- vratka dotace ze SR na volby do Zastupitelstev ve výši	164 353,63 Kč
- odvod zákon. přídělu do sociálního fondu za 12/2006 ve výši	18 516,- Kč
- příjem ze sociálního fondu na stravné zaměstnanců 12/06 ve výši	56 181,- Kč
- příjem z doplňkové činnosti za 2006 (Kordo) ve výši	8 343,96 Kč

5. Hospodaření příspěvkových organizací

Zhodnocení výsledků hospodaření bylo provedeno v samostatných rozborech hospodaření a činnosti sedmi městských příspěvkových organizací (viz příloha č.3).

Příspěvkové organizace hospodařily s následujícími příspěvků zřizovatele – města Letovice na provoz a investice:

1. MŠ Čapkova 494 900,-Kč celkem, z toho odpisy 47 668,- (odvod zpět zř.)
Příspěvková organizace MŠ Čapkova dosáhla výsledku hospodaření – zisk 1 200,- Kč.
2. MŠ Třebětínská 478 100,- Kč celkem, z toho odpisy 41 220,- (odvod zpět zř.)
na plavání 6 000,-

Příspěvková organizace MŠ Třebětínská hospodařila s nulovým výsledkem hospodaření.

3. MŠ Komenského 911 500,- Kč celkem, z toho odpisy 104 556,- (odvod zpět zř.)
Příspěvková organizace MŠ Komenského hospodařila s nulovým výsledkem hospodaření.

4. ZŠ Komenského 5 224 500,- Kč celkem, z toho odpisy 686 968,-(odvod zpět zř.)
ost. příspěvky 15 000,-
Přísp.organizace ZŠ Komenského dosáhla výsledku hospodaření – zisk 132 878,- Kč.

5.MKS Letovice 4 632 230,-Kč celkem , z toho odpisy 91 306,- (odvod zpět zř.)
3 granty 11 800,- Kč
Příspěvková organizace MKS dosáhla výsledku hospodaření – zisk 104 045,- Kč.

6. Technické služby 1 700 000,- Kč celkem, z toho provoz 700 000,- Kč
investice nakladač 300 000,- Kč
investice popel.vůz 1 000 000,- Kč
Příspěvková organizace TS dosáhla výsledku hospodaření – zisk 56 219 Kč.

7. Centrum sociálních služeb Letovice 11 354 400,- Kč na provoz a na investice 150 000,-Kč:
DD na provoz 5 858 479,- Kč (vč.dotace ze SR 5 043 600,- Kč) a odpisy 3 232 652,- Kč
DPS na provoz 1 372 000,- Kč a odpisy 888 769,- (odvod zpět zř.)
DD na investici altán 150 000,- Kč
DD granty 2 500,- Kč
Příspěvková organizace dosáhla výsledku hospodaření – zisk 221 594,- Kč.

Příspěvkové organizace dodržely závazný vztah stanovený zřizovatelem a nedošlo k překročení stanovených závazných limitů hospodaření.

6. Hospodářský výsledek doplňkové (vedlejší hospodářské) činnosti

Celkové výdaje a náklady u doplňkové činnosti spojené se správou bytů a nebytových prostor a zajišťované pověřenou společností s.r.o Kordo činily 1 800 881,34 Kč, celkové výnosy a příjmy činily 1 809 225,30 Kč.

Výsledek hospodaření s bytovým fondem tvoří zisk před zdaněním ve výši 8 343,96 Kč, který bude zapojen do příjmů roku 2007.