

Podklad pro jednání ZM číslo 19

Termín jednání:

25.06.2014

Číslo bodu:

8

Název

Návrh závěrečného účtu města Šlapanice za rok 2013

Popis

V souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, je předkládán návrh závěrečného účtu města Šlapanice za rok 2013 včetně příloh, které jsou součástí tohoto podkladu.

Příloha č. 1 – plnění a čerpání rozpočtu za rok 2013

Příloha č. 2 – přírůstky a úbytky majetku v položkovém členění

Příloha č. 3 – vyúčtování finančních vztahů ke SR a ostatním veřejným rozpočtům

Příloha č. 4 – dotace poskytnuté městem jiným subjektům v roce 2013



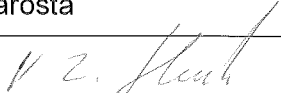
Příloha č. 5 – zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013

S přihlédnutím ke zjištěnému nedostatku při přezkumu hospodaření za rok 2013 KÚ JmK nelze závěrečný účet schválit bez výhrad. Zjištěný nedostatek byl odstraněn již v průběhu probíhajícího přezkumu hospodaření.

Návrh usnesení:

ZM **schvaluje** závěrečný účet a hospodaření města za rok 2013 s výhradou.

Odpovědné osoby

	Zpracovatel	Vedoucí odboru	Předkladatel
Jméno	Ing. Pavel Slaný	Ing. Pavel Slaný	Ing. arch. Klaška
Funkce	Vedoucí OF	Vedoucí OF	starosta
Podpis			

Závěrečný účet za rok 2013

1) Plnění příjmů a výdajů za rok 2013 (přehled v paragrafovém členění viz příloha č. 1)

Negativní vývoj daňových příjmů v předchozích letech, související s finanční a dluhovou krizí eurozóny, nabral po legislativních změnách v roce 2013 zcela obrácený trend. Mírné oživení ekonomiky, nová pravidla rozpočtového určení daní a zejména zvýšená sazba DPH velmi výrazně ovlivnily výši příjmů ze sdílených daní. Zvýšené příjmy z poplatků za uložení odpadů na městskou skládku, z provozování VHP a loterií, změny sazeb správních poplatků a navýšení místního koeficientu daně z nemovitostí byly hlavními faktory meziročního skokového růstu ostatních daňových příjmů. Zdrženlivě sestavený rozpočet byl prakticky od počátku roku překračován, roční rozpočet daňových příjmů byl v pololetí plněn na 57,3 % a ke konci roku činilo plnění 115,5%. Daňové příjmy dosáhly historického maxima - 104.864 tis. Kč, tj. překročení původního rozpočtu o cca 14 mil. Kč. Podíl na celostátním výběru daní byl překročen o 7,3 mil. Kč, zejména díky překročení příjmů z DPH o 4,4 mil. Kč, daně z příjmů FO o 1,4 mil. Kč a daně z příjmů PO o 1,3 mil. Kč. Rozpočet vlastních daňových příjmů byl překročen o 6,8 mil. Kč, zejména díky uhrazeným poplatkům za uložení odpadu na skládku o 3,9 mil. Kč, odvodů z VHP a loterií o 1,6 mil. Kč a správních poplatků o 1,4 mil. Kč.

Také rozpočet nedaňových příjmů byl překročen – celkem o 660 tis. Kč, tj. splnění na 104,6 %. Odchytky od rozpočtu u jednotlivých položek však nedosáhly výraznějších hodnot (např. překročení příjmů ze služeb DPS o 256 tis. Kč, ze služeb místní správy o 268 tis. Kč, naopak nenaplněny zůstaly např. příjmy ze služeb pro bytové hospodářství o 112 tis. Kč a příjmy ze svozu ostatních odpadů o 102 tis. Kč. Kapitálové příjmy, které tvoří příliš významnou položku příjmů rozpočtu, byly překročeny o 127 tis. Kč, tj. plnění na 138 %. Rozpočet byl překročen díky finančnímu příspěvku společnosti TESCO na rekonstrukci komunikace Brněnská ve výši 300 tis. Kč, naopak nenaplněny zůstaly předpokládané příjmy z prodeje pozemků v objemu 160 tis. Kč.

Transfery a dotace dosáhly v roce 2013 výše 55 456 tis. Kč, tj. meziroční zvýšení o 1.038 tis. Kč. Původní rozpočet transferů byl překročen o 14,8 mil. Kč. Kromě příspěvku na výkon státní správy obdrželo město transfery od obcí ve výši 1.031 tis. Kč, od JmK ve výši 2 062 tis. Kč a ze SR 10.539 tis. Kč. Převážná část dotací byla neinvestičních, na investice bylo městu poskytnuto celkem 4.352 tis. Kč.

Celkové příjmy dosáhly částky 178.839 tis. Kč, tj. plnění upraveného rozpočtu na 107,9% a jeho překročení o 13 mil. Kč. Původní rozpočet příjmů byl překročen o 20%, tj. o 29,8 mil. Kč. Celkové výdaje činily 145.075 tis. Kč, tj. čerpání původního rozpočtu na 99,5% a upraveného rozpočtu na 85,8% při úspoře výdajů 24 mil. Kč.

Běžné výdaje byly nižší než předpokládal rozpočet o 10 mil. Kč, tj. plnění na 92 %. Hlavní podíl na těchto úsporách mají nižší výdaje na činnost místní správy o 3.914 tis. Kč, odložení oprav na KD v Bedřichovicích (úspora 1.046 tis. Kč), úspora výdajů na zastupitelstvo 678 tis. Kč, nečerpání rezervy 553 tis. Kč, odložená fakturace oprav komunikací 731 tis. Kč, nečerpané dotace na meziobecní spolupráci a sociální projekty 900 tis. Kč.

Kapitálové výdaje dosáhly výše 29.566 tis. Kč a zůstaly nedočerpané částkou 14,1 mil. Kč, tj. plnění na 67,7%. Hlavní příčinou relativně nízkého plnění je jednak posunutí zahájení některých investičních akcí (7,5 mil. Kč) z důvodu dodržení lhůt při veřejných soutěžích, přesun mezi investicemi a opravami (0,97 mil. Kč), odložená fakturace provedených prací do ledna 2014 (3,1 mil. Kč) a nedočerpaná rezerva (0,2 mil. Kč). Naopak překročení bylo zaznamenáno u místní správy (0,7 mil. Kč) z důvodu přesunu mezi běžnými a kapitálovými výdaji.

Celkové hospodaření v roce 2013 **skončilo** přebytkem ve výši **33.764** tis. Kč oproti předpokládanému schodku 3.357 tis. Kč. Kromě toho byly z přebytku hospodaření uhrazeny zbývající splátky bankovního úvěru.

V roce 2013 město snížilo svou úvěrovou angažovanost u bank o 3.253 tis. Kč a stav závazků u DSO Šlapanicko o 7 938 tis. Kč. V současné době nemá město žádné nesplacené závazky vůči bankám. Z hlediska finančního hospodaření byl rok 2013 historicky nejúspěšnějším, minimálně za poslední desetiletí. Rezervy z minulých let společně s pozitivním vývojem hospodaření v roce 2013 vytvořily podmínky pro získání dotací ze SR, státních fondů, EU a regionálních operačních programů na realizaci finančně náročných projektů v roce 2014 a následujících. Dynamické snižování zadluženosti a zodpovědné hospodaření v minulých letech umožňuje městu využít mimořádně výhodných podmínek bankovního trhu pro přijetí investičního úvěru bez rizika budoucího ohrožení dalších investic do rozvoje města. Za důležité považujeme, že město je dlouhodobě schopno kdykoliv dostát svým závazkům a plnit i ta nejpřísnější kritéria pravidel rozpočtové odpovědnosti.

2) Přírůstky a úbytky majetku

V roce 2013 byl městem pořízen majetek včetně nedokončených investic v celkové hodnotě 23.280 tis. Kč, z toho dlouhodobý majetek v hodnotě 23.258 tis. Kč a zásoby v hodnotě 18 tis. Kč. Celkový úbytek majetku činil 3.367 tis. Kč, z čehož podstatnou část tvoří vyřazení strojního zařízení kuchyně ZŠ a drobného majetku. K největšímu nárůstu došlo u nedokončeného DH majetku, což souvisí s investičními aktivitami ve IV. čtvrtletí (např. Chodník Ponětovská, Rekonstrukce komunikace K. Čapka, Obratiště Jungmannova, Zateplení budovy MěÚ). Ke konci roku 2013 město spravovalo dlouhodobý majetek v hodnotě 879.182 tis. Kč, zásoby v hodnotě 142 tis. Kč, majetek na podrozvahových účtech v hodnotě 149 443 tis. Kč a zapůjčený majetek v hodnotě 1 713 tis. Kč. Položkový přehled přírůstků a úbytků podle jednotlivých kategorií majetku je uveden v příloze č. 2.

Druh majetku	Účet	Stav 31.12.2012	Přírůstky	Úbytky	Stav 31.12.2013
Software od 7000 Kč	013 XXXX	8 745 852,10	0,00	0,00	8 745 852,10
Drobný nehm. invest. majetek	018 XXXX	2 664 708,20	26 499,00	0,00	2 691 207,20
Os. dlh. nehm. majetek	019 XXXX	4 132 407,60	673 599,14	-156 593,00	4 649 413,74
Stavby celkem	021 XXXX	709 508 094,23	1 053 512,00	0,00	710 561 606,23
Samost.movité věci a soubory	022 XXXX	23 472 529,60	2 266 801,75	-1 071 842,75	24 667 488,60
Drobný dlouh. hmotný majetek	028 XXXX	27 908 495,71	1 178 389,74	-1 094 498,81	27 992 386,64
Pozemky	031 XXXX	46 935 849,65	1 092 897,97	-251 341,30	47 777 406,32
Umělecké díla a předměty	032 XXXX	1 106 732,50	0,00	0,00	1 106 732,50
Nedokončený DNH majetek	041 XXXX	2 039 650,00	1 779 910,00	0,00	3 819 560,00
Nedokončený DH majetek	042 XXXX	32 743 103,92	15 186 236,62	-759 210,00	47 170 130,54
Dlouhodobý majetek celkem		859 257 423,51	23 257 846,22	-3 333 485,86	879 181 783,87
Materiál na skladě	112 XXXX	149 842,28	4 886,52	-18 965,62	135 763,18
Zboží	130 XXXX	6 907,14	13 391,71	-13 168,33	7 130,52
Zásoby celkem		156 749,42	18 278,23	-32 133,95	142 893,70
Software do 6999,90	901 XXXX	626 754,75	2 583,00	0,00	629 337,75
Evidence do 300,-Kč	902 XXXX	38 461,47	1 146,06	-1 635,33	37 972,20
Majetek předaný PO celkem	903 XXXX	148 775 406,07	0,00	0,00	148 775 406,07
<i>z toho pozemky</i>		<i>9 162 287,49</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>9 162 287,49</i>
Ostatní vlastní majetek celkem		149 440 622,29	3 729,06	-1 635,33	149 442 716,02
Vlastní majetek celkem		1 008 854 795,22	23 279 853,51	-3 367 255,14	1 028 767 393,59
Zapůjčený majetek celkem		1 757 078,69	0,00	-44 377,00	1 712 701,69

Bankovní úvěry – v roce 2013 neuzavřelo město žádnou novou úvěrovou smlouvu ani žádný úvěr nečerpalo. V souladu s dříve uzavřenou smlouvou byl doplacen zůstatek úvěru u Komerční banky ve výši 3.253.400 Kč a k 31.12.2013 nemělo město žádné úvěrové závazky.

Pohledávky krátkodobé činily 31.12.2013 celkem 20 175 tis. Kč, tj. přibližně o 400 tis. Kč méně než 31.12.2012. Více než 48 % (9.746 tis. Kč) tvoří pohledávky za rozpočtovými příjmy, 30,5 % (6.165 tis. Kč) časové rozlišení a dohadné účty a 15 % (3.029 tis. Kč) činí pohledávky vzniklé před rokem 2008. Po korekci o vytvořené opravné položky činí celkový objem pohledávek 12.508 tis. Kč. Podstatnou část krátkodobých pohledávek tvoří neuhrazené pokuty v dopravě 4.983 tis. Kč, ostatní pokuty 591 tis. Kč, náklady přestupkových řízení 608 tis. Kč a neuhrazené místní poplatky 256 tis. Kč. Pohledávky z místních poplatků se meziročně snížily o 43%. Pokles je zejména patrný u poplatku z provozu výherních hracích přístrojů (-106 tis. Kč), poplatku za svoz komunálního odpadu (-89 tis. Kč) a poplatku za užívání veřejného prostranství (-2 tis. Kč), naopak k nepatrnému nárůstu došlo pouze u poplatku ze psů (+3 tis. Kč). Další významnými položkami jsou poskytnuté provozní zálohy dodavatelům energií 1.834 tis. Kč, pohledávky za nájemníky bytů a nebytových prostor za služby souvisejí s pronájmem 982 tis. Kč a pohledávky za vládními institucemi 854 tis. Kč, uplatněné v rámci finančního vypořádání.

Závazky dlouhodobé - k 31. 12. 2013 činily 26.803 tis. Kč, tj. meziroční pokles o 1.768 tis. Kč. Podstatnou část tvoří závazky vůči CTP z poskytnuté zálohy na prodej pozemků 6 977 tis. Kč, přijaté zálohy na byty Švehlova 15 652 tis. Kč, přijaté zálohy na transfery 2.617 tis. Kč, zůstatek fondu oprav pro objekt Švehlova 909 tis. Kč a ostatní závazky vůči uživatelům bytů Švehlova 648 tis. Kč.

Závazky krátkodobé činily 20.678 tis. Kč, tj. meziroční nárůst o 1.252 tis. Kč. Hlavní položky tvořily přijaté zálohy k úhradě služeb a kauce 2.384 tis. Kč, závazky z neodvedených daní 3.298 tis. Kč, závazky vůči zaměstnancům 3.089 tis. Kč a vůči institucím SZ a ZP 1.710 tis. Kč. Časové rozlišení a dohadné položky činily 5.054 tis. Kč a nesplacený podíl společností Ambiente 2001 CZECH, s.r.o. 600 tis. Kč.

3) Stav účelových fondů a finančních aktiv

Město má zřízen jediný fond - sociální fond. Pravidla tvorby a čerpání fondu schválilo 17. ZM dne 11.03.2009. Rozpočet sociálního fondu na rok 2013 byl schválen 12. ZM dne 27.03.2013. Čerpání fondu probíhalo v souladu s uzavřenou kolektivní smlouvou na rok 2013. Přehled tvorby a použití sociálního fondu je uveden v následující tabulce.

Zdroje:	rozpočet v Kč	skutečnost v Kč
stav fin. prostředků na účtu k 1.1.2013	126 900,00	126 959,93
jednotný příděl roku 2013	1 100 000,00	1 100 000,00
úroky	1 000,00	242,68
ostatní	100,00	0,00
splátky půjček	0,00	0,00
zdroje celkem	1 228 000,00	1 227 202,61

Použití:	rozpočet v Kč	skutečnost v Kč
závodní stravování	1 100 000,00	1 075 135,00
rekreace, kultura, sport, ozdravný program	0,00	0,00
sociální výpomoci	10 000,00	0,00
ošatné	25 000,00	20 400,00
půjčky	0,00	0,00
bankovní poplatky	5 000,00	2 896,60
použití celkem	1 140 000,00	1 098 431,60
rezerva	88 000,00	0,00
Zůstatek sociálního fondu k 31.12.2013	0,00	128 771,01

Sdružené prostředky - účet sdružených prostředků vykazoval nulový zůstatek a byl již v roce 2011 zrušen.

Zástavní práva – na majetku města neváznou žádná zástavní práva třetích osob.

Ručitelské závazky – v předchozích letech uzavřelo město smlouvu o ručitelském závazku ve prospěch Komerční banky za závazek DSO Šlapanicko ve výši 86.000 tis. Kč do 31.12.2016 a pět smluv o ručitelském závazku ve prospěch České spořitelny za závazky z úvěru Společenství vlastníků 1422 ve výši 1 135 tis. Kč do 31.12.2033.

Věcná břemena – finanční hodnota smluvně zřízených věcných břemen ve prospěch jiných subjektů dosáhla v roce 2013 částky 67.260 Kč, přijaté platby za zřízená věcná břemena činily 67.428 Kč.

4) **Hospodářská činnost** - v roce 2013 město neprovozovalo vlastní hospodářskou činnost.

5) **Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem**

RM na 106. schůzi dne 26.3.2014 schválila výsledek hospodaření městem zřízených příspěvkových organizací za rok 2013 a rozhodla ponechat zlepšený výsledek hospodaření k dispozici PO. Příděl jednotlivým fondům byl schválen v následující výši:

Příspěvková organizace	Výsledek hospodaření (+zisk, - ztráta)	Rozdělení hospodářského výsledku		
		fond odměn	rezervní fond	investiční fond
Základní škola	471.369,76	100.000,00	371.369,76	0,00
MŠ Zahradka	127.620,04	0,00	127.620,04	0,00
MŠ Hvězdička	33.002,49	18.000,00	15.002,49	0,00
Celkem	631.992,29	118.000,00	513.992,29	0,00

Na základě dodatečně předloženého vyúčtování provozu bazénu v pavilonu „B“ ZŠ byl odsouhlasen mimořádný příděl nevyužití části příspěvku města ve výši 230.276,45 Kč do rezervního fondu.

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně zákonem předepsaných výkazů a příloh jsou založeny na finančním odboru MěÚ.

6) **Hospodaření společností s majetkovou účastí města**

Hospodaření společnosti SATESO, s.r.o. je postaveno na nakládání s nebezpečnými odpady, provozování skládky a sběrného dvora, údržbě a opravách komunikací a údržbě veřejné zeleně. Zatímco v roce 2012 po řadě konsolidačních opatření v oblasti organizační a ekonomické bylo dosaženo zisku před zdaněním 429 tis.Kč, v roce 2013 činila ztráta 753 tis. Kč, způsobená především záměrným poklesem výkonů (negativní dopad 1.029 tis. Kč) z důvodu nenavážení strusky na skládku a zvýšením materiálové spotřeby (dopad 110 tis. Kč) a osobních nákladů (dopad 401 tis. Kč) z důvodu likvidace ekologické zátěže (dobudování čištění skládkových vod) a příprav na uzavírání skládky. Meziročně poklesl objem odpisů (pozitivní vliv 415 tis. Kč) a objem rezerv (pozitivní dopad 65 tis. Kč). Finančně je společnost stabilizovaná a není zatížena žádnými splátkami úvěrů ani leasingovými smlouvami. Pokles finančního majetku souvisí s předfinancováním dotace na akci Biologicky rozložitelný odpad.

Roční účetní závěrku společnosti SATESO, s.r.o. projednala 110. RM s působností valné hromady dne 21.5..2014 a rozhodla, že ztráta ve výši 753 tis. Kč bude pokryta ze zdrojů

minulých let. Kompletní roční účetní závěrka včetně zákonem předepsaných výkazů, příloh a priznání k dani z příjmů je uložena na finančním odboru MěÚ.

Vývoj majetku a výsledku hospodaření ve společnosti SATESO, s.r.o. za poslední čtyři roky je uveden v následující tabulce: (tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 2013	Skutečnost 2012	Skutečnost 2011	Skutečnost 2010
Výnosy celkem	9 032	10 068	9 287	7 419
Náklady celkem	9 389	9 201	11 016	10 370
Změna stavu rezerv	402	467	-667	31
Finanční výsledek hospodaření	6	28	42	60
Mimořádný výsledek hospodaření	0	1	2	51
Výsledek hospodaření před zdaněním	-753	429	-1 018	-2 871
Stálá aktiva	4 617	4 940	6 842	6 842
Oběžná aktiva	14 998	17 776	17 325	13 571
v tom: krátkodobé pohledávky	3 549	2 624	3 583	1 801
krátkodobý finanční majetek	9 942	15 018	13 524	11 624
Aktiva celkem	18 218	22 716	23 028	20 112
Vlastní kapitál	9 250	10 003	8 574	9 592
Cizí zdroje	7 156	10 449	11 745	7 361
v tom: rezervy	8 005	7 559	7 178	6 710
dlouhodobé závazky	132	202	266	0
krátkodobé závazky	-981	2 688	4 301	651
Časové rozlišení	1 812	2 262	2 709	3 159
Pasiva celkem	18 218	22 716	23 028	20 112

Společnost AMBIENTE 2001 CZECH, s.r.o., s majetkovou účastí města, v r. 2013 nevyvíjela činnost. Valná hromada dne 23.7.2012 rozhodla o zrušení společnosti s likvidací ve smyslu § 125 odst. 1 písm. i) obchodního zákoníku s dnem vstupu do likvidace 1.9.2012. Dle vyjádření likvidátora společnosti lze předpokládat ukončení procesu likvidace v průběhu roku 2014.

7) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním veřejným rozpočtům

Na základě vydaných rozhodnutí a uzavřených smluv byly městu přislíbeny transfery v celkové výši 12 533 tis. Kč. Na spolufinancování dotovaných projektů bylo v roce 2013 použito 13 264 tis. Kč. V rámci finančního vypořádání bylo vráceno poskytovatelům 18,6 tis. Kč nevyužitých dotací, naopak byl uplatněn dodatečný požadavek na zvýšení příspěvku na sociálně právní ochranu dětí 836 tis. Kč, žádost o pokrytí zvýšených výdajů na volby prezidenta ČR 15,3 tis. Kč a do roku 2014 bylo v souladu se smlouvou odsunuto čerpání 105 tis. Kč na Hasební modul HMKR. Podrobný přehled o poskytnutých dotacích jednotlivými subjekty a jejich použití je uveden v příloze č. 3

8) Finanční vypořádání s příjemci dotací poskytnutých městem v roce 2013

V roce 2013 požádala dobrovolná sdružení, veřejně prospěšné společnosti, neziskové organizace, fyzické a právnické osoby a příspěvkové organizace zřízené městem o dotace z rozpočtu města v celkové výši 1.656.500 Kč. RM a ZM byly schváleny dotace ve výši 1.601.500 Kč, z toho bylo skutečně vyčerpáno 1.598.000 Kč. Všichni příjemci dotací předložili řádné vyúčtování. Přehled všech žadatelů a příjemců o dotace je uveden v příloze č. 4.

9) Přezkoumání hospodaření města za rok 2013

Přezkoumání hospodaření města za rok 2013 provedlo oddělení přezkumu obcí Kontrolního a právního odboru Krajského úřadu Jihomoravského kraje dvěma dílčími a

jedním závěrečným přezkoumáním s níže uvedeným závěrem.

I. Při přezkoumání hospodaření města Šlapanice za rok 2013:

byly zjištěny chyby a nedostatky,

které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu na veřejnou zakázku, výši skutečně uhrazené ceny a seznam subdodavatelů.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, které mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku.....2,52 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku.....10,94 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku0%

V ukazateli podílu závazků na příjmech rozpočtu je také započtena výše splátky vůči DSO VaK Šlapanicko ve výši 7,9 mil. Kč. Město tento závazek nevede v rozvaze, ale je veden pouze na podrozvaze na účtu 974. Město se smluvně zavázalo ke každoroční splátce výše uvedeného závazku z titulu budování kanalizace.

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek: (doslovná citace zprávy)

- *V rámci přezkoumání hospodaření města byla předložena rovněž inventarizace příspěvkové organizace Základní škola Šlapanice. Upozorňujeme město, jako zřizovatele, že jeho příspěvková organizace neprovádí inventarizaci majetku a závazků v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Nedostatky zjištěné při kontrole provedené inventarizace:*
- *inventurní soupisy neobsahují IČ organizace v souladu s § 8 odst. 2 písm. a) vyhlášky 270/2010 Sb.*
- *některé inventurní soupisy nejsou podepsány buď osobnou odpovědnou za majetek (např. účet 028, 018, 021) nebo inventarizační komisí (např. účet 088, 389, 902, 903).*
- *inventarizační identifikátor – na inventurních soupisech je jako identifikační identifikátor stanoveno SU a AU což není v souladu s § 2 odst. n) a § 9 vyhlášky 270/2010 Sb.*
- *inventurní soupisy neobsahují seznam příloh dle § 8 odst. 2 písm. c) ani odkaz, kde je evidence vedena a uložena (např. účet 021, 022, 314)*
- *dle plánu inventur není specifikováno, ke kterým inventarizačním položkám se vztahuje konstatování odst. 1 Plánu inventur a to, že inventury budou zahájeny 1.11.2013 a ukončeny dne 31.12.2013. Většina inventur inventarizačních položek byla zahájena až po 1.1.2014. Inventurní soupis inventarizační položky 028 a 022 obsahuje zahájení inventury 1.11.2013 a ukončení inventury 31.12.2013 a okamžik ukončení následné inventury 6.1.2014. Pojem „následná inventura“ nevychází ze žádného zákonného předpisu a není jasné, co toto datum uvádí*

- *Z podkladů doložených k inventarizaci příspěvkové organizaci Základní škola Šlapanice bylo zjištěno, že škole je předán k hospodaření majetek, který byl částečně financován z dotace. Výkaz Rozvaha, sestavený k datu 31.12.2013, neobsahuje hodnotu investiční dotace na účtu 403 a při účtování odpisů není teda dodržen postup v souladu s Českým účetním standardem č. 708 bod 8, který je závazný od 1.1.2013 také pro příspěvkové organizace.*

Plné znění Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2013 je k nahlédnutí na internetových stránkách města nebo na finančním odboru MěÚ.

V návaznosti na výsledek přezkoumání hospodaření byl zjištěný nedostatek operativně odstraněn a pracovní postup je upraven novelizovanou vnitřní směrnicí Zadávání veřejných zakázek.

Vypracoval: Ing. P. Slaný – vedoucí OF

PŘEHLED O PLNĚNÍ A ČERPÁNÍ ROZPOČTU V ROCE 2013

PARAGRAF / POLOŽKA	NÁZEV PARAGRAFU / POLOŽKY	SCHVÁLENÝ ROZPOČET	ROZPOČET PO ZMĚNÁCH	SKUTEČNOST K 31.12.2013	% PLNĚNÍ ROZPOČTU PO ZMĚNÁCH
1111	Daň z příjmu fyz.osob ze záv.čin .a fun.pož.	13 000 000	13 000 000	14 367 781	110,52
1112	Daň z příjmu fyz. osob ze SVC	1 350 000	950 000	1 329 497	139,95
1113	Daň z příjmu fyz. osob z kap. výnosu	1 300 000	1 300 000	1 482 946	114,07
1121	Daň z příjmu práv. osob	13 000 000	13 000 000	14 338 799	110,30
1211	Daň z přidané hodnoty	26 600 000	27 400 000	30 990 716	113,10
PODÍL NA CELOSTÁTNÍM VÝBĚRU DANÍ		55 250 000	55 650 000	62 509 739	112,33
1122	Daň z příjmu práv. osob za obce	1 500 000	1 609 500	1 609 490	100,00
1333	Poplatky za uložení odpadu	1 200 000	2 500 000	5 099 513	203,98
1334	Odvody za odnětí půdy ze zem. půdního fondu	150 000	150 000	114 764	76,51
1337	Poplatek za likvidaci komunálního odpadu 185/01	0	0	2 000	
1340	Poplatek za likvidaci komunálního odpadu 565/90	0	0	103 823	
1341	Poplatek ze psů	220 000	220 000	230 948	104,98
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	300 000	300 000	355 779	118,59
1345	Poplatek z ubytovací kapacity	25 000	25 000	32 876	131,50
1347	Poplatek za provozovaný vyherní hrací přístroj	0	0	106 630	
1351	Odvod z loterií a podob. her kromě z vyherních HP	170 000	170 000	305 193	179,53
1355	Odvod z vyherních hracích přístrojů	1 200 000	1 200 000	2 656 992	221,42
1359	Ostatní odvody z vybraných činností a služeb j.n.	0	0	9 000	
1361	Správní poplatky	12 000 000	12 000 000	13 426 477	111,89
1511	Daň z nemovitosti	18 800 000	18 800 000	18 299 811	97,34
TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY		90 815 000	92 624 500	104 863 035	113,21
1012	Podnikání a restrukturalizace v zeměděl. a potrav.	109 000	109 000	158 785	145,67
1014	Ozdravování hosp.zvířat,plodin a zvl. veter. péče	0	0	1 482	
1039	Ostatní záležitosti lesního hospodářství	0	0	1 000	
1069	Ostatní správa v zemědělství	5 000	5 000	0	0,00
2119	Ost. záležitosti těžeb. průmyslu a energetiky	110 000	110 000	114 292	103,90
2143	Cestovní ruch	6 000	6 000	8 144	135,73
2169	Ost. správa v prům., staveb., obch. a službách	300 000	300 000	190 174	63,39
2221	Provoz veřejné silniční dopravy	5 000	5 000	19 283	385,66
2269	Ostatní správa v dopravě	0	0	17 000	
2299	Ostatní záležitosti v dopravě	1 900 000	1 900 000	1 820 254	95,80
2369	Ostatní správa ve vodním hospodářství	60 000	60 000	17 000	28,33
3111	Předškolní zařízení	650 000	672 000	672 000	100,00
3113	Základní školy	2 500 000	2 267 100	2 301 121	101,50
3314	Činnosti knihovnické	33 000	33 000	41 950	127,12
3315	Činnosti muzeí a galérií	4 000	4 000	3 923	98,08
3319	Ostatní záležitosti kultury	50 000	50 000	25 360	50,72
3341	Rozhlas a televize	25 000	25 000	20 760	83,04
3349	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	75 000	75 000	105 246	140,33
3399	Ost. záležitosti kultury,církví a sděl. prostředků	20 000	20 000	46 475	232,38
3421	Využití volného času dětí a mládeže	0	0	997	
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace	0	0	484	
3612	Bytové hospodářství	1 874 000	1 874 000	1 761 898	94,02
3613	Nebytové hospodářství	2 748 000	2 748 000	2 763 872	100,58
3631	Veřejné osvětlení	620 000	620 000	641 050	103,40
3632	Pohřebnictví	350 000	350 000	466 757	133,36
3639	Komunální služby a územní rozvoj j.n.	1 032 000	1 032 000	1 150 840	111,52
3719	Ostatní činnosti k ochraně ovzduší	5 000	5 000	0	0,00
3722	Sběr a svoz komunálního odpadu	30 000	30 000	30 410	101,37
3723	Sběr a svoz ostat. odpadů (jiných než nebezpeč.)	350 000	350 000	247 940	70,84
3739	Ostatní ochrana půdy a spodní vody	1 000	1 000	11 000	1100,00
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	0	0	484	
3769	Ostatní správa v ochraně životního prostředí	0	0	17 500	
3900	Ostatní čin. související se službami pro obyvatele	0	452 300	452 304	100,00
4179	Ostatní dávky sociální pomoci	0	0	-858	
4329	Ostatní sociální péče a pomoc dětem a mládeži	0	0	-2 500	
4349	Ost.soc.péče a pomoc ost. skupinám obyvatelstva	0	0	75 000	
4351	Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení	250 000	250 000	374 083	149,63
4357	Domovy pro osoby se zdr.postižením a se zvl.režim.	1 918 000	1 918 000	2 173 871	113,34
4399	Ostatní záležitosti soc.věcí a politiky zaměst.	0	0	115	

5212	Ochrana obyvatelstva	0	0	244	
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek	250 000	250 000	201 900	80,76
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	0	0	324	
6171	Činnost místní správy	755 000	755 000	1 022 885	135,48
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	200 000	200 000	184 478	92,24
6402	Finační vypořádání minulých let	0	578 100	578 062	99,99
6409	Ostatní činnosti j.n.	1 000 000	313 800	299 423	95,42
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY		17 235 000	17 368 300	18 016 812	103,73
1012	Podnikání a restrukturalizace v zeměděl. a potrav.	0	0	66 000	
2212	Silnice	0	300 000	302 500	100,83
3639	Komunální služby a územní rozvoj j.n.	320 000	20 000	93 751	468,76
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek	5 000	5 000	0	0,00
6171	Činnost místní správy	10 000	10 000	0	0,00
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY		335 000	335 000	462 251	137,99
4111	Neinvestiční přijaté transf. z všeob. pokl. správy SR	0	378 000	378 000	100,00
4112	Neinv. př. transfery ze SR v rámci souhr. dot. vztahu	40 188 000	41 958 600	41 958 600	100,00
4113	Neinv. přijaté transfery ze státních fondů	0	4 500	4 462	99,15
4116	Ostatní neinv. přijaté transfery ze st. rozpočtu	0	5 803 900	5 804 047	100,00
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	500 000	1 030 800	1 030 762	100,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0	1 852 600	1 852 616	100,00
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	0	0	1 800	
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	0	1 084 200	1 084 189	100,00
4216	Ostatní inv. přijaté transfery ze SR	0	3 268 100	3 268 057	100,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	0	105 000	105 000	100,00
TŘÍDA 4 - TRANSFERY A DOTACE		40 688 000	55 485 700	55 487 533	100,00
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM		149 073 000	165 813 500	178 829 630	107,85

1014	Ozdravování hosp. zvířat, plodin a zvl. veter. péče	80 000	80 000	69 067	86,33
1019	Ostatní zeměd. a potrav. činnost a rozvoj	21 000	61 000	55 825	91,52
1031	Pěstební činnost	0	31 100	31 100	100,00
1036	Správa v lesním hospodářství	0	509 600	508 797	99,84
1037	Celospolečenské funkce lesů	0	30 000	30 000	100,00
2141	Vnitřní obchod	0	25 000	5 192	20,77
2143	Cestovní ruch	30 000	135 200	132 561	98,05
2212	Silnice	500 000	500 000	73 297	14,66
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	750 000	1 450 000	1 145 189	78,98
2221	Provoz veřejné silniční dopravy	1 540 000	2 348 900	1 810 051	77,06
2229	Ostatní záležitosti v silniční dopravě	100 000	100 000	71 453	71,45
2310	Pitná voda	16 500	16 500	684	4,15
2321	Odvádění a čištění odpad. vod a nakládání s kaly	540 000	669 000	635 910	95,05
2369	Ostatní správa ve vodním hospodářství	5 000	5 000	0	0,00
3111	Předškolní zařízení	2 140 000	2 362 000	2 291 205	97,00
3113	Základní školy	8 895 000	9 868 700	9 864 220	99,95
3121	Gymnázia	10 000	50 000	50 000	100,00
3311	Divadelní činnosti	10 000	30 000	30 000	100,00
3314	Činnosti knihovnické	1 400 000	1 650 000	1 558 932	94,48
3319	Ostatní záležitosti kultury	330 000	330 000	223 905	67,85
3326	Pořízení, zachování a obnova hodnot nár. hist. pov.	100 000	100 000	7 114	7,11
3341	Rozhlas a televize	85 000	113 000	111 225	98,43
3349	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	900 000	900 000	857 464	95,27
3392	Zájmová činnost v kultuře	200 000	1 200 000	153 624	12,80
3399	Ost. záležitosti kultury, církví a sděl. prostředků	500 000	537 000	535 936	99,80
3412	Sportovní zařízení v majetku obce	2 000	2 000	0	0,00
3419	Ostatní tělovýchovná činnost	505 000	1 056 000	1 055 716	99,97
3421	Využití volného času dětí a mládeže	124 000	141 000	140 562	99,69
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace	80 000	111 000	106 000	95,50
3612	Bytové hospodářství	336 000	386 000	362 808	93,99
3613	Nebytové hospodářství	2 116 000	1 936 000	1 953 381	100,90
3631	Veřejné osvětlení	3 100 000	3 100 000	2 763 869	89,16
3632	Pohřebnictví	580 000	580 000	232 991	40,17
3636	Územní rozvoj	200 000	200 000	169 400	84,70
3639	Komunální služby a územní rozvoj j.n.	684 000	715 200	451 715	63,16
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	5 000	5 000	0	0,00
3722	Sběr a svoz komunálního odpadu	4 500 000	4 500 000	4 331 301	96,25
3723	Sběr a svoz ostat. odpadů (jiných než nebezpeč.)	1 500 000	1 485 700	1 620 609	109,08
3725	Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	0	14 300	14 216	99,41

3729	Ostatní nakládání s odpady	987 500	1 467 500	1 279 122	87,16
3742	Chráněné části přírody	3 000	3 000	0	0,00
3744	Protierozní, protilavinová a protipožární ochrana	13 000	30 000	24 654	82,18
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	1 622 000	1 998 900	2 970 848	148,62
3749	Ostatní činnosti k ochraně přírody a krajiny	0	30 000	30 000	100,00
3900	Ostatní čin. související se službami pro obyvatele	0	542 300	132 641	24,46
4339	Ostatní soc. péče a pomoc rodině a manželství	278 000	388 000	284 085	73,22
4349	Ost.soc.péče a pomoc ost. skupinám obyvatelstva	0	865 300	727 452	84,07
4351	Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení	1 027 600	1 227 600	1 176 330	95,82
4357	Domovy pro osoby se zdr.postižením a se zvl.režim.	1 382 000	1 301 000	1 141 476	87,74
4359	Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče	168 000	212 000	155 811	73,50
4374	Azylové domy, nízkoprahová denní centra a nocleh.	0	42 000	42 000	100,00
4399	Ostatní záležitosti soc.věcí a politiky zaměst.	20 000	703 000	213 015	30,30
5212	Ochrana obyvatelstva	500 000	410 000	0	0,00
5299	Ost. zálež.civilní připravenosti na krizové stavy	0	57 600	57 014	98,98
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek	1 748 300	1 913 300	1 871 917	97,84
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	390 000	378 000	364 099	96,32
6112	Zastupitelstva obcí	4 000 000	4 000 000	3 321 564	83,04
6114	Volby do parlamentu ČR	0	209 000	187 382	89,66
6118	Voba prezidenta republiky	200 000	212 000	209 233	98,69
6171	Činnost místní správy	64 086 000	69 039 300	64 998 738	94,15
6223	Mezinárodní spolupráce (jinde nezařazená)	36 000	66 000	49 714	75,32
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	200 000	200 000	117 688	58,84
6320	Pojištění funkčně nespecifikované	170 000	170 400	170 379	99,99
6399	Ostatní finanční operace	2 260 000	2 529 500	2 370 824	93,73
6402	Finační vypořádání minulých let	0	36 400	36 426	100,07
6409	Ostatní činnosti j.n.	250 000	133 300	2 677	2,01
TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE		111 225 900	125 499 600	115 390 404	91,94
1036	Správa v lesním hospodářství	0	673 600	673 599	100,00
2212	Silnice	3 750 000	6 550 000	1 015 432	15,50
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	2 100 000	3 123 000	3 299 156	105,64
2321	Odvádění a čištění odpad. vod a nakládání s kaly	7 940 000	7 940 000	7 937 617	99,97
3111	Předškolní zařízení	3 592 000	3 624 000	3 623 508	99,99
3113	Základní školy	5 200 000	4 468 000	1 664 911	37,26
3392	Zájmová činnost v kultuře	1 000 000	1 000 000	0	0,00
3612	Bytové hospodářství	0	50 000	61 308	122,62
3613	Nebytové hospodářství	600 000	1 050 000	1 011 452	96,33
3631	Veřejné osvětlení	1 000 000	1 000 000	0	0,00
3635	Územní plánování	1 865 200	1 865 200	1 779 910	95,43
3639	Komunální služby a územní rozvoj j.n.	600 000	600 000	383 545	63,92
3723	Sběr a svoz ostat. odpadů (jiných než nebezpeč.)	3 500 000	3 200 000	483 080	15,10
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	800 000	1 880 000	615 731	32,75
4351	Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení	230 000	235 000	235 000	100,00
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	46 500	151 500	0	0,00
6171	Činnost místní správy	2 120 000	6 056 700	6 888 934	113,74
6409	Ostatní činnosti j.n.	250 000	204 000	0	0,00
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE		34 593 700	43 671 000	29 673 184	67,95
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM		145 819 600	169 170 600	145 063 587	85,75
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ		3 253 400	-3 357 100	33 766 043	-1005,81
8124	Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	-3 253 400	-3 253 400	-3 253 400	100,00
8115	Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	0	6 610 500	-30 537 577	x
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ		-3 253 400	3 357 100	-33 790 977	x

Stavy a obraty na bankovních účtech v roce 2013

Název bankovního účtu	Číslo řádku Fin-2-12	Počáteční stav k 1. 1. 2013	Konečný stav k 31. 12. 2013	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	6010	24 520 179	55 055 945	30 535 766
Běžné účty fondů ÚSC (účet sociálního fondu)	6020	126 960	128 771	1 811
Běžné účty celkem	6030	24 647 139	55 184 716	30 537 577
Termínované vklady dlouhodobé	6040	7 500 000	7 500 000	0
Finanční prostředky na bankovních účtech celkem	x	32 147 139	62 684 716	30 537 577
Dlouhodobý investiční úvěr		3 253 400	0	3 253 400

Šlapanice 16.05.2014

Vypracoval: Ing. Slaný