

Zhodnocení rozpočtového roku 2011

Rokem 2011 pokračovala reforma účetnictví územních samosprávných celků, kdy všechny obce a města přecházejí na tzv. účetnictví státu (někdy též nazývané státní pokladna), které se více blíží podnikatelskému účetnictví. Nelze tedy nově chápat výsledek rozpočtového hospodaření tak jako dříve jako tzv. hospodářský výsledek, nýbrž jen jako úsporu nebo překročení plánovaného objemu financí města v příjmech a výdajích daného roku a z toho vyplývajícího eventuálního zůstatku finančních prostředků na běžných bankovních účtech města na konci roku. Nově nám k hodnocení hospodaření města slouží obdobně jako v podnikatelské sféře Výkaz zisku a ztráty, pouze s tím rozdílem, že výpočet daně z příjmů právnických osob z tohoto výkazu vychází, avšak daň se neodvádí do státního rozpočtu, ale zůstane k užití městu jako tomu bylo i v minulých letech, kdy se však daň vyčíslovala dle výkazu Fin 2-12M (výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu). V roce 2011 je poprvé uplatněna metoda částečného dooprávkování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a od roku 2012 bude již následovat běžný režim odpisování tohoto majetku. Reforma stále ještě není dokončena, postupně vznikají další účetní standardy a nové metody, jedná se o velmi náročný proces, který musí obce a města České republiky absolvovat.

V roce 2011 město Bzenec hospodařilo se schodkovým rozpočtem, který byl **v příjmové části** plánován (po osmi komplexních rozpočtových opatřeních) **ve výši 81 274,1 tis.Kč** a **ve výdajové části ve výši 84 769,1 tis.Kč**. K tomuto objemu rozpočtovaných příjmů a výdajů bylo ještě rozpočtováno **3 920 tis.Kč** splátek úvěrů a ve výši **4 000 tis.Kč** vratka z termínovaného vkladu (záporné financování) a oproti tomu kladné financování v celkové výši 11 415,- tis.Kč, ze kterého **7 415,- tis.Kč** tvořily převedené finanční prostředky z roku 2010 a **4 000 tis.Kč** převod na termínovaný vklad. Uzavřenou smlouvu na revolvingový úvěr ve sjednaném rámci 7 mil. Kč nebylo nutno využít, tudíž v rámci posledního rozpočtového opatření byly původně plánované čerpání a splátka zrušeny. **Rozpočet města tak dosáhl celkového plánovaného objemu včetně financování 92 689,1 tis. Kč.**

Skutečné **daňové příjmy** města činily v roce 2011 41 182,7 tis.Kč, **příjmy nedaňové** (z vlastní činnosti města) dosáhly objemu 20 942,6 tis.Kč. **Majetku** bylo prodáno za 2 290,2 tis.Kč (jednalo se o prodej pozemků a nebytových prostor). Neuskutečnil se oproti plánu prodej bytových jednotek č.p. 1102 v ulici Nádražní.

Transfery (dotace) činily 15 340,1 tis.Kč, z toho neinvestiční 14 011,8 tis.Kč a investiční 1 328,3 tis.Kč. Z investičních transferů byla proplacena dotace na akci mokřad – Syrovínka a na projekty zateplení bytových domů č.p. 325 a 326. Oproti roku 2010 je zde mnohem nižší čerpání, nerealizovala se žádná velká akce jako tomu bylo v předchozích letech v případě terminálu.

Z neinvestičních dotací byla největší dotace na výkon státní správy a žáky v objemu 6 279,8 tis.Kč a na výplaty sociálních dávek ve výši 4 450 tis.Kč, vysoká byla i dotace pro ZŠ a MŠ Bzenec z projektu Peníze EU školám o objemu 1 224,4 tis.Kč. Vzhledem k tomu, že od roku 2012 jsou výplaty sociálních dávek převedeny na úřady práce, dotace na výkon státní správy bude nižší. Oproti plánu nebyla do konce roku 2011 proplacena dotace od Vinařského fondu na BKV v očekávané výši 20 tis.Kč (neinvestiční), ani investiční dotace ze SZIF na dětské hřiště Falaříky v očekávané výši 421,7 tis.Kč, proto tyto finance budou v rámci rozpočtového opatření přesunuty do rozpočtu příjmů roku 2012.

Příjmy celkem ve skutečnosti dosáhly **79 755,6 tis.Kč** oproti rozpočtovaným 81 274,1 tis.Kč, tj. 98,1 % rozpočtované výše.

Běžné výdaje města v roce 2011 byly vykázány ve výši **67 559,8 tis.Kč**, z toho příspěvek zřizovatele na provoz pro ZŠ a MŠ Bzenec, PO činil 6 830 tis.Kč, na odpisy 887,7 tis.Kč a investiční příspěvek na rekonstrukci kotelny činil 2 200 tis.Kč.

Pro příspěvkovou organizaci Služby města Bzenec činil příspěvek na provoz 7 828,5 tis.Kč a na odpisy 671,5 tis.Kč. Rozdíl oproti plánu příspěvku na provoz ve výši 72 tis.Kč činila vratka transferu z krajského úřadu a podílu města na údržbu cyklostezek koncem roku 2011 z účtu SMB, PO na účet města, ze které jsme v lednu 2012 50 tis.Kč vrátili do rozpočtu kraje .

Objem běžných výdajů na sociální dávky kryté dotací státu se oproti minulosti zvýšil, v roce 2011 činil 4 423,6 tis.Kč.

Investiční výdaje města byly v roce 2011 vykázány ve výši **8 281,9 tis.Kč**, což je oproti roku 2010 o 2 121,1 tis.Kč více.

V roce 2011 proběhla řada investičních akcí, největší akcí bylo zateplení bytových domů 325 a 326 o objemu 2 856 tis.Kč, na které by město v roce 2012 mělo obdržet zbývající větší část dotace ve výši 1 097,4 tis.Kč. Dokončilo se vybudování mokřadu na potoku Syrovinka v lokalitě Petránky ve výši 1 487,3 tis.Kč, základní škole se proplatila investiční dotace na rekonstrukci kotelny ve výši 2 200 tis.Kč. Akce dětské hřiště Falařiky město stála 730,3 tis.Kč, nakoupilo se za 307,9 tis.Kč pozemků, bylo rozšířeno veřejné osvětlení na ulici Písecké za 133,9 tis.Kč. Oproti plánu se naopak nedokončila akce ZTV Nad sklepy, která se tak přesunuje do roku 2012, ani se nedokončila akce týkající se zámeckého rybníku a nepokračovalo se v akci tzv. malého obchvatu. Na rybník pod Olšovcem byly proplaceny pouze projekty. Nebyla realizována ani autobusová zastávka u Myslivny.

V běžných výdajích se neuskutečnily plánované opravy chodníků na Novosadech (přesunují se také do roku 2012).

Výdaje celkem ve skutečnosti dosáhly **75 841,7 tis.Kč** oproti rozpočtovaným 84 769,1 tis.Kč, tj. 89,5 % rozpočtované výše.

Rozpočet **financování** byl ovlivněn nerealizovanou splátkou hypotečního úvěru u KB, a.s. ve IV. kvartále 2011, která byla způsobena chybou software Komerční banky. Tato ovlivní financování roku 2012, kdy místo plánovaných čtyř splátek proběhne splátek pět (toto bude také předmětem rozpočtového opatření roku 2012).

Celkový přehled hospodaření města v roce 2011

Příjmy v tis.Kč:

- daňové	41 182,7
- nedaňové	20 942,6
- kapitálové	2 290,2
- dotace neinvestiční	14 011,8
investiční	1 328,3

C e l k e m **79 755,6**

Výdaje v tis.Kč:

- běžné	67 459,5
- vratky	100,3

- kapitálové 8 281,9

C e l k e m 75 841,7

Rozdíl příjmů a výdajů 3 913,9

Financující operace v tis.Kč:

-převod z roku 2010 7 415,-
- splátka úvěrů -3 709,4
- příjem úvěrů 0
- operace z peněžních účtů 25,4

Zůstatek finančních prostředků na základním běžném účtu města k 31.12.2011 tedy činí 7 644,9 tis.Kč (3 913,9 + 7415,- - 3 709,4 + 25,4).

Hospodářský výsledek dle Výkazu zisku a ztráty:

Náklady z činnosti 40 892,1 tis.Kč
Finanční náklady 518,6 tis.Kč
Náklady na transfery 16 966,9 tis.Kč

Náklady celkem 58 377,6 tis.Kč

Výnosy z činnosti 23 594,9 tis.Kč
Finanční výnosy 356,4 tis.Kč
Výnosy z daní a poplatků 38 460,6 tis.Kč
Výnosy z transferů 7 849,9 tis.Kč

Výnosy celkem 70 261,8 tis.Kč

Výsledek hospodaření před zdaněním 11 884,2 tis.Kč

Daň z příjmů (dohad) 3 673,1 tis.Kč
Dodatečné odvody daně z příjmů 1 930,9 tis.Kč

Výsledek hospodaření po zdanění 6 280,2 tis.Kč

Zpracovala: Ing. Lenka Presová, vedoucí ekonomického odboru, MěÚ Bzenec