

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2006

MĚSTO BŘECLAV

<u>OBSAH:</u>	strana
1) Vznik právního subjektu	2
2) Funkce zřizovatel ÚSC, účast v uskupeních	2-3
3) Výsledek hospodaření v roce 2005, 2006	3
4) Finanční vypořádání se SR za r. 2006, státní závěrečný účet	4
5) Sumář přijatých dotací v roce 2006	4-5
6) Dluhová služba v r. 2005, 2006	5
7) Rozvaha - bilance v r. 2005-2006, majetkové účasti, závazky, úvěry	6-7
8) Peněžní účelové fondy	7
9) Doplňující informace k účetnictví	7-9
10) Organizační struktura ÚSC pro rozpočtování a účtování	9
11) Rozbory hospodaření za rok 2006	10-21
12) Hospodaření organizací zřízených a založených městem	22

1) Vznik právního subjektu, účast v uskuteních

Název: Město Břeclav
Sídlo: 690 81 Břeclav, nám. T. G. Masaryka 3
Právní forma : Město – územně samosprávný celek
IČ: 00283061

Právní subjekt Město Břeclav vznikl ze zákona o obcích, t. j. v současnosti podle zákona číslo 128/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Tento zákon stanovuje postavení obcí, jejich působnost a pravomoci.

Vrcholným orgánem města je Zastupitelstvo města Břeclav (ZM), které má 27 členů. ZM projednává a schvaluje návrhy Rady města Břeclav (RM), kontrolního a finančního výboru města. Rada města má 9 členů.

Statutárními zástupci města jsou:

starosta města Ing. Dymo P i š k u l a
1. místopředseda Ing. Pavel D o m i n i k

Město ze zákona o obcích má povinně zřízeny výbory zastupitelstva:

Kontrolní výbor: Předseda: MUDr. Oldřich Ryšav ý Počet členů: 5
Finanční výbor: Předseda: Ing. František Zugar Počet členů: 5

Vlastní provoz města zajišťuje Městský úřad Břeclav (MěÚ). Vedoucím je tajemník ing. Dalibor Neděla, kterému jsou podřízeni vedoucí jednotlivých odborů. Přepočtený stav zaměstnanců činí 208,55 včetně Městské policie.

Město spravuje své záležitosti samostatně, tj. jako **samostatnou působnost**. Státní správu, jejíž výkon byl zákonem svěřen orgánu města, vykonává tento orgán jako svou **přenesenou působnost**. Město vykonává státní správu v rozsahu stanoveném zvláštními zákony např. na úseku matriky, stavebního a živnostenského úřadu, výplaty sociálních dávek.

Zákon č. 314/2002 Sb., o **stanovení obcí s pověřeným obecním úřadem a stanovení obcí s rozšířenou působností**, vymezil Městu Břeclav správní obvod územím obcí Břeclav, Bulhary, Hlohovec, Hrušky, Kostice, Lanžhot, Lednice, Moravská Nová Ves, Moravský Žižkov, Podivín, Přítulky, Rakvice, Tvrdonice, Týnec, Valtice, Velké Bílovice, Zaječí.

Velikost správního obvodu	v roce 2005	v roce 2006
na úseku: samostatné působnosti	pro 25 789 obyvatel	pro 25 716 obyvatel
matričního úřadu	pro 25 789 obyvatel	pro 25 716 obyvatel
stavebního úřadu	pro 41 501 obyvatel	pro 41 439 obyvatel
pověřeného obecního úřadu	pro 58 776 obyvatel	pro 58 733 obyvatel
obce s rozšířenou působností	pro 58 776 obyvatel	pro 58 733 obyvatel

2) Město Břeclav je zřizovatelem - společnosti s ručením omezeným:

IČ	Subjekt	Adresa	Poznámka
25543571	Teplo	Kupkova 3, Břeclav 2	100 % podíl města
26245001	TEREZA	Zámecké nám. 2, Břeclav 2	100 % podíl města, proveden výmaz z obchod. rejstříku, odúčtování z majet. účtu 061 bude realizováno v 4/2007

- příspěvkových organizací:

IČ	§	Subjekt	Adresa
49137158	3111	Mateřská škola	Břeclav, Břetislavova 6
49137123	3111	Mateřská škola	Břeclav, Dukelských hrdinů 2
49137182	3111	Mateřská škola	Břeclav, Hřbitovní 8
63433842	3111	Mateřská škola	Břeclav, Na Valtické 727
49137140	3111	Mateřská škola	Břeclav, Slovácká 39
49137115	3111	Mateřská škola	Břeclav, U splavu 2765
49963015	3111	Mateřská škola	Břeclav-Ladná, Sportovní 13 (zrušena)
49963023	3111	Mateřská škola	Břeclav-Poštorná, Okružní 7
49137131	3111	Mateřská škola	Břeclav-Poštorná, Osvození 1
63434458	3113	Základní škola	Břeclav, Komenského 2
63434504	3113	Základní škola a Mateřská škola	Břeclav-Ch. Nová Ves, Kpt. Nálepky 7
63434466	3113	Základní škola	Břeclav, Kupkova 1
63434474	3113	Základní škola	Břeclav, Na Valtické 31
60680709	3113	Základní škola	Břeclav, Slovácká 40
60680539	3113	Základní škola J. Noháče	Břeclav, Školní 16
70436304	3231	Základní umělecká škola	Břeclav, Křížkovského 4
00089605	3314	Městská knihovna	Národních hrdinů 9, Břeclav
60680920	3315	Městské muzeum a galerie	U tržiště 10, Břeclav
13691163	3419	TEREZA	Zámecké nám. 2, Břeclav
00838471	3612	Domovní správa	Kupkova 3, Břeclav
48452734	4316	Domov důchodců	Na pěšině 13, Břeclav

Účast v uskupeních

Město Břeclav je členem Regionu LVA, Dobrovolného svazku obcí LVA a Sdružení obcí a měst JM.

3) Výsledek hospodaření

TEXT	VÝSLEDEK 2005	VÝSLEDEK 2006
	minus konsolidace	minus konsolidace
Daňové příjmy	265 080 534,88	267 477 313,09
Nedaňové příjmy	70 020 299,96	65 412 973,22
Kapitálové příjmy	37 208 493,50	29 802 230,00
Přijaté dotace	205 504 705,08	236 186 724,32
Příjmy celkem	577 814 033,42	598 879 240,63
Běžné výdaje	421 503 923,29	445 699 193,58
Kapitálové výdaje	120 816 828,69	180 812 054,87
Výdaje celkem	542 320 751,98	626 511 248,45
Výsledek hospodaření		
Přebytek ve výši	35 493 281,44	
Schodek ve výši		- 27 632 007,82

Poznámka: konsolidace = převody z rozpočtových účtů a ostatní převody z vlastních fondů (sociálního), kdy dochází pouze k přesunu finančních prostředků mezi účty.

4) Podklady pro státní závěrečný účet

Ve smyslu vyhlášky MF ČR č. 419/2001 Sb., o rozsahu, struktuře a termínech údajů předkládaných pro vypracování návrhu státního rozpočtu, předložilo Město Břeclav krajskému úřadu jako podklad pro vypracování návrhu státního závěrečného účtu ČR za rok 2006 na předepsaných tiskopisech doplňující údaje za Město Břeclav:

Přehled úvěrů přijatých obcí od peněžních ústavů v roce 2006: 30 200 000,00 Kč
Přehled o komunálních obligacích emitovaných obcí v roce 2006: 0,00 Kč

Úvěr byl přijat na spolufinancování projektu "**Břeclavsko - rekonstrukce a výstavba vodohospodářské infrastruktury v povodí řeky Dyje**".

5) Finanční vypořádání se státním rozpočtem za rok 2006, státní závěrečný účet

Město Břeclav provedlo finanční vypořádání vztahů se státním rozpočtem za rok 2006 prostřednictvím kraje podle vyhlášky MF ČR č. 551/2004 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem a podle metodického pokynu Krajského úřadu Jihomoravského kraje. Dotace byly vypořádány na předepsaných tiskopisech v členění podle jednotlivých resortů SR, kapitoly Všeobecná pokladní správa a Ostatní finanční aktiva. Závěrem byl zpracován sumář přijatých dotací a jejich finanční vypořádání.

Dotace a návratné finanční výpomoci	ÚZ	Poskytnuto k 31. 12. 2006	Vratka dotace do SR, kraje
Dotace neinvestiční celkem:		160 745 011,25	7 267 725,40
4111 - Neinvestiční přijaté dotace z VPS SR			
Volby do Poslanecké sněmovny PSP	98071	489 045,00	128 464,70
Příprava na vydávání cest. dokladů s biometrickými údaji	98116	324 300,00	0,00
Výkon doprav.-správ. agendy v souv. se změnou zák. o poz. kom.	98116	524 667,00	0,00
Volby do zastupitelstev územních samospráv. celků	98187	675 000,00	198 678,20
Úhrada osobních, provoz. a věc. výdajů - soc. práv. ochrana dětí	98216	32 000,00	0,00
4112 - Neinvestiční příj. dotace ze SR - souhrn. dotační vztah			
Sociální dávky	98072	89 744 500,00	6 837 291,50
Domov důchodců Břeclav - příspěvková organizace	0	16 812 000,00	0,00
Příspěvek na výkon státní správy	0	38 884 968,00	0,00
Příspěvek na školství	0	3 933 978,00	0,00
4116 - Ostat. přijaté neinvestiční dotace ze SR			
Podpora terénní práce - záležitosti rómské komunity	4428	164 300,00	103 291,00
Dotace ke zřízení SÚPM - Úřad práce Břeclav	13101	469 728,00	0,00
Interreg III C - Redetral	17425	317 871,00	0,00
Interreg III A - Zpívejme sousedé, Otevř. Lichtenštej. stezek-dopl.	17455	283 326,30	0,00
Povodně 2006	17464	1 893 488,84	0,00
Přísp.na výkon. st. správy na úseku živ. podnik. - IS RŽP	22460	220 000,00	0,00
Úhrada nákl. na výsadbu min. podílu meliorač. a zpev. dřevin	29004	283 910,00	0,00
Úhrada nákladů na činnost odborného lesního hospodáře	29008	47 940,00	0,00
4118 - Neinvestiční převody z Národního fondu			
Projekt "Břeclav - brána Lednicko-valtického areálu"-doplatek	95326	76 251,92	0,00
Projekt "Festival folklóru a vína" - doplatek	95379	82 379,43	0,00
4122 - Neinvestiční přijaté dotace od krajů			
Projekt "Dětský folk. soubor při MŠ"	331	20 000,00	0,00
LSPP - pro obce s rozšíř. působností z rozpočtu JMK	351	1 761 000,00	0,00
SDH obcí - neinvestiční výdaje	551	3 330,00	0,00
Projekt "Jdeme do toho" - prevence kriminality - ZŠ Slovácká	33163	40 000,00	0,00
4152 - Neinvestiční přijaté dotace od mezinárodních institucí			
Interreg IIIC - REDÉTRAL		3 661 027,76	0,00

Dotace investiční celkem:		72 628 451,07	0,00
4211 - Investiční přijaté dotace z VPS SR			
Příprava na vydávání cest. dokladů s biometrickými údaji	98069	1 000 000,00	0,00
Výstavba měst. informačního střediska, II. etapa	98661	10 000 000,00	0,00
Rekonstrukce ZŠ Valtická	98661	8 500 000,00	0,00
Rekonstrukce kuchyně ZŠ Slovácká	98662	5 500 000,00	0,00
Rekonstrukce kabin Sokolovna Ch. N. Ves	98662	1 000 000,00	0,00
Rekonstrukce ZUŠ Křížkovského	98662	11 700 000,00	0,00
Rekonstrukce tepelných rozvodů Sladová, Hájová, Valtická	98809	21 000 000,00	0,00
4216 - Ostatní investiční přijaté dotace ze SR			
Klub seniorů Břeclav - rekonstrukce	13501	1 850 000,00	0,00
DD Břeclav - modernizace výtahů	13501	2 500 000,00	0,00
Příjezdová komunikace v areálu bývalého cukrovaru	17774	5 446 289,42	0,00
4218 - Investiční převody z Národního fondu			
Příjezdová komunikace v areálu bývalého cukrovaru	95739	4 064 161,65	0,00
4222 - Investiční přijaté dotace od krajů			
Příspěvek na zpracování územních plánů obcí a jejich změn	363	68 000,00	0,00
CELKEM DOTACE		233 373 462,32	7 267 725,40

6) Dluhová služba

Vláda České republiky přijala dne 14. dubna 2004 usnesení č. 346 o Regulaci zadluženosti obcí a krajů pomocí ukazatele dluhové služby. Přitom uložila místopředsedovi vlády a ministru financí sledovat zadluženost obcí a krajů a každoročně předávat vládě zprávu o vývoji zadluženosti obcí a krajů. Výše uvedeným usnesením byl rovněž schválen postup Ministerstva financí při hodnocení zadluženosti obcí a krajů, definice a výpočet ukazatele dluhové služby.

UKAZATEL DLUHOVÉ SLUŽBY

v tis. Kč

Číslo řádku	Název položky	Odkaz na rozpočtovou skladbu	Stav k 31. 12.	Stav k 31. 12.
			2005	2006
1	Daňové příjmy	třída 1	265 080,53	267 477,31
2	Nedaňové příjmy	třída 2	70 020,30	65 412,97
3	Přijaté dotace -finanční vztah	položka 4112 a 4212	142 904,20	149 375,45
4	Dluhová základna	<i>ř. 1 + ř. 2 + ř. 3</i>	478 005,03	482 265,73
5	Úroky	položka 5141	6 756,36	6 434,12
6	Splátky jistin a dluhopisů	položka 8xx2 a 8xx4	11 768,48	17 777,47
7	Splátky leasingu	položka 5178	1 329,51	1 329,51
8	Dluhová služba	<i>ř. 5 + ř. 6 + ř. 7</i>	19 854,35	25 541,10
9	UKAZATEL DLUHOVÉ SLUŽBY v %	<i>ř. 8 děleno ř. 4 **)x 100</i>	4,15	5,30

7) Rozvaha – bilance Města Břeclav

v tis. Kč

	Stav k 31. 12. 2005	Stav k 31. 12. 2006
Aktiva celkem	2 436 696,28	2 644 730,84
Stálá aktiva	2 280 774,86	2 454 897,10
Dlouhodobý nehmotný majetek	9 242,16	9 917,34
Dlouhodobý hmotný majetek	2 058 981,52	2 145 809,56
Dlouhodobý finanční majetek	212 551,18	299 170,20
Oběžná aktiva	155 921,42	189 833,74
Zásoby	548,17	456,23
Pohledávky	28 686,92	79 313,17
Finanční majetek	8 211,88	8 152,84
Prostředky rozpočtového hospodaření	118 474,45	101 911,50
Přechodné účty aktivní	0,00	0,00
Pasiva celkem	2 436 696,28	2 644 730,84
Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv	2 231 002,50	2 423 997,87
Majetkové fondy	2 171 380,81	2 350 734,53
Finanční a peněžní fondy	15 149,65	8 805,56
Návrat. výpomoci ze stát. rozpočtu a stát. fondů	11 579,37	4 703,37
Výsledek hospodaření	32 892,67	59 754,41
Cizí zdroje	205 693,78	220 732,97
Rezervy	0,00	0,00
Dlouhodobé závazky	0,00	0,00
Krátkodobé závazky	78 425,61	74 166,27
Bankovní úvěry	127 268,17	146 566,7
Přechodné účty pasivní	0,00	0,00

Majetkové účasti:

Název společnosti	IČ	Podíl v %	Nominální hodnota v tis. Kč
Teplo, s. r. o., Břeclav, Kupkova 3	25543571	100,00	200,00
TEREZA, Zámecké nám. 2, Bř.- zrušena */	26245001	100,00	100,00
Měst.sport. klub, s. r. o., Mládežnická, Břeclav	63487675	20,00	pořiz. cena 40 ,00
Tempos a. s., Břeclav, Sovadinova	48911941	34,03	6 190,00
Hantály a. s., Velké Pavlovice	42324068	31,68	20 960,00
VaK, a. s., Břeclav	49455168	29,75	121 877,00
VaK, a. s., Břeclav	49455168		149 777,00 pořizovací cena

*/ Vyřazení podílu BV TEREZA BV, s. r. o., z majetku města je v řešení

Finanční majetek:

Změna nastala u VaK, a. s., Břeclav. Město realizovalo nepeněžitý vklad do této společnosti ve výši 56 419 tis. Kč a obdrželo 52 507 ks listinných akcií. Do kapitálového fondu společnosti byl uskutečněn vklad ve výši 30 200 tis. Kč, úpis akcií bude proveden do 5 let od uložení do kapitálového fondu v souladu se smlouvou.

Úvěry a půjčky přijaté:

Poskytovatel	Přijetí úvěru	Splatnost	Úrok. sazba	Četnost splátek	Zůstatek k 31.12.2006
Čs. spořitelna-přeúvěr. inv. staveb	01/2004	11/2017	4,73	12	54 880
Čs. spořitelna - stavba DPS	01/2002	12/2014	5,91	12	13 984
Čs. spořitelna - odkanalizování	03/2001	09/2014	4,60	4	48133
SFŽP-půjčka -skládka CH.N. Ves	09/2005	12/2010	1,50	4	2 703
Komerční banka-vodohosp. infra	11/2006	10/2014	3,1	12	29 570
C e l k e m					149 270

8) Peněžní účelové fondy:

a) Fond modernizace bydlení

Konečný stav: 7 868 508,41 Kč

Řídí se „Zásadami pro poskytování návratné finanční výpomoci na opravy a modernizaci bytového fondu“ a „Obecně závaznou vyhláškou č. 30/1996 – o zřízení bytového fondu Břeclav. Příjmem fondu jsou návratné finanční výpomoci, splátky půjček a úroků, smluvní pokuty, prostředky města aj. V 2006 město půjčky neposkytovalo. Účelová finanční výpomoc státu ve výši 6,2 mil Kč byla podle splátkového kalendáře v roce 2006 uhrazena, zůstatek ve výši 2,0 mil Kč je splatný v roce 2007.

b) Sociální fond

Počáteční stav: 179 442,80 Kč
Příděl: 1 730 130,70 Kč
Použití: 1 888 699,74 Kč
Konečný stav: 20 873,76 Kč

Tvorba a čerpání fondu se řídí Kolektivní smlouvou a rozpočtem na rok 2006, dále Zásadami a Statutem sociálního fondu.

c) Fond rezerv a rozvoje

Konečný stav: 3 636,52 Kč

Statut či Zásady fondu nejsou zpracovány. Město o tvorbě i zúčtování rezerv v r. 2006 neúčtovalo.

9) Doplnující informace k účetnictví:

- Reprodukční pořizovací ceny:** nebyly použity.
- Změny způsobů oceňování:** nebyly.
- Odpisový plán:** účetní jednotka neprovádí účetní ani daňové odpisy.
- Město Břeclav nemá žádné pohledávky ani závazky ani finanční majetek v cizí měně.

e) Pohledávky po lhůtě splatnosti:

16 881 704,95 tis. Kč

f) Závazky kryté zástavním právem:

Majetek	v tis. Kč	
	Majetek v zástavě v pořizovací ceně	Výše závazku podle zástavních smluv
Budovy, stavby	360 350,27	311 218,67
Pozemky	4 630,60	531,60
Celkem	364 980,87	311 750,27

g) Najatý majetek (finanční leasing a majetek státu):

Město má finanční leasing na hasičské auto IVECO EUROCargo, neuhrazený zůstatek ke dni 31. 12. 2006 činí 443,17 tis. Kč. Poslední splátka k 1. 5. 2007.

h) Majetek neuvedený v rozvaze: Město ručí za úvěr PO TEREZA Břeclav a zapůjčený majetek od PČR Brno.

i) Významné pohyby dlouhodobého majetku v roce 2006:

Dlouhodobý hmotný majetek a dlouhodobý finanční majetek na účtu 021 - stavby:

Oproti stavu k 1. 1. 2006 nastal výrazný nárůst a to celkem o 199 059 tis. Kč.

Nárůst je tvořen:

přírůstky celkem ve výši: 290 262 tis. Kč

z toho nejvýznamnější:

Ø pořízení vlastní investiční výstavbou 230 773 tis. Kč

Regenerace ZŠ Na Valtické, MŠ U splavu, MŠ Hřbitovní, školní hřiště ZŠ Komenského, Kulturní dům Stará Břeclav, statické zajištění zámku Břeclav - II. etapa, Zimní stadion - vestavba severní tribuny I. NP, Zázemí sportovního klubu S. K. Olympia Břeclav, Technické zhodnocení požární zbrojnice Poštorná, Útulek pro opuštěná zvířata Bulhary, Výstavba městského informačního střediska a další v oblasti bytového hospodářství, komunikací, místního hospodářství, kanalizací, kotelen,

Ø bezúplatné převody od cizích organizací 50 168 tis. Kč

Jedná se o převod budov a stavby od ČR-Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových, víceúčelové haly při OA od ÚZSVM,

Ø přijaté dary 2 568 tis. Kč

Světelná křižovatka, cyklostezky - chodník od Lidl ČR, v. o. s., Praha, veřejné osvětlení Za kasárnami od Brno, s. r. o., Břeclav, kanalizace U Jánského dvora od Bron, s. r. o., Břeclav,

Ø ostatní přírůstky 5 870 tis. Kč

kanalizace, komunikace, kotelny, bytové hospodářství,

úbytky celkem ve výši: 90 469 tis. Kč

způsobeny zejména nepeněžitým vkladem do obchodní spol. VaK Břeclav, s. r. o., prodejem budovy SPŠ E. Beneše Břeclav Jihomoravskému kraji Brno, prodejem majetku bytového a nebytového hospodářství, čistírny na Lanžhotské ulici, likvidací majetku v objektu bývalých kasáren Kpt. Jaroše.

j) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2006

Přezkoumání hospodaření za rok 2006 provedl TOP AUDITING, společnost s ručením omezeným Brno, oprávněná k poskytování auditorských služeb, číslo osvědčení 047, na základě smlouvy ze dne 4. 8. 2006.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu od 1.11.2006 do 30.4.2007 (příprava dokladů, dílčí přezkum, závěrečné práce, zpracování zpráv).

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření města Břeclav za rok 2006 nebyly zjištěny nedostatky.

Znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření města za rok 2006 a ověření účetní závěrky bez účetních výkazů jsou přílohou k závěrečnému účtu.

10) Organizační struktura ÚSC pro rozpočtování a účtování:

Č. ORJ	Název ORJ (organizační jednotky)
10	Odbor školství, kultury, mládeže a sportu
20	Odbor regionálního rozvoje
30	Odbor vnitřních věcí
40	Odbor státní sociální podpory
50	Odbor sociálních věcí
60	Odbor životního prostředí
70	Živnostenský úřad
80	Odbor správních věcí a dopravy
90	Městská policie
100	Stavební úřad
110	Odbor ekonomický
120	Odbor majetkový