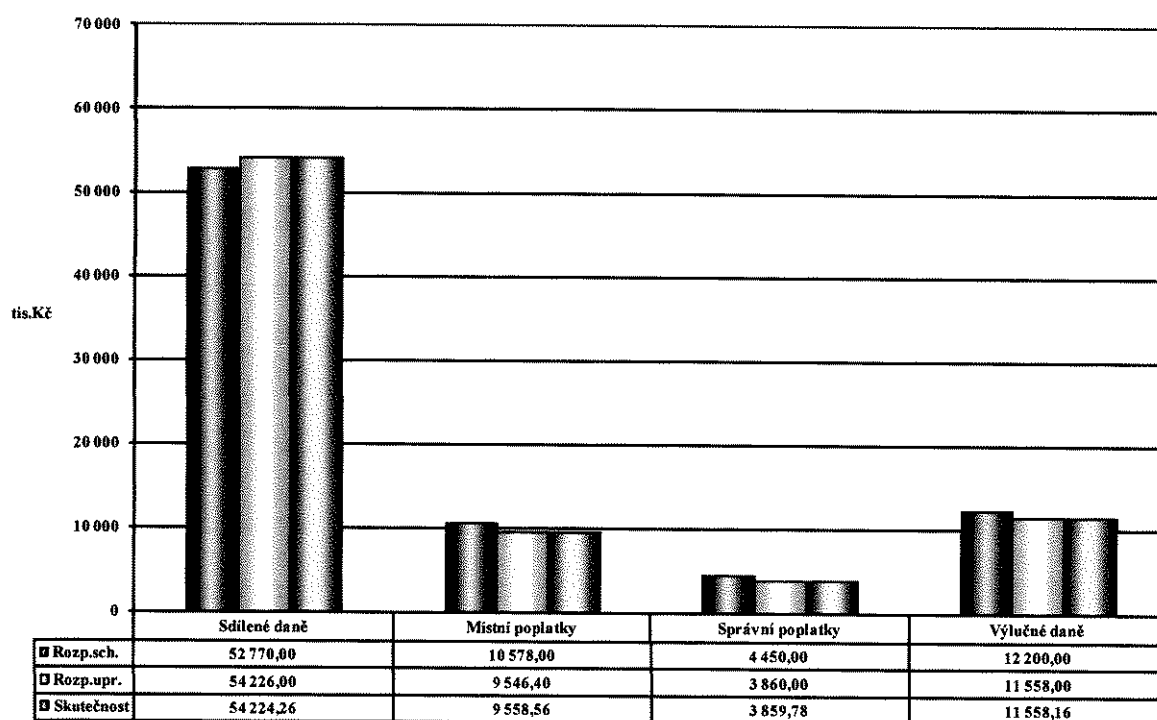


Komentář k závěrečnému účtu za rok 2010

Příjmy: Celkové příjmy upraveného rozpočtu bez financování jsou naplněny na 100,01% **Daňové příjmy tvoří 35,1% celkových příjmů.** Součástí těchto příjmů jsou daně od Finančního úřadu, místní daně, místní a správní poplatky. Tyto příjmy jsou nejdůležitějším zdrojem financí do rozpočtu města. Daně poskytované prostřednictvím Finančního úřadu jsou daně výlučné a ostatní *daně sdílené*, které byly v roce 2010 do rozpočtu obce alokovány danými procenty ze zákona. Mezi daňové příjmy patří dále místní a správní poplatky vybírané obcí. Pod položkou registrované a evidované poplatky za obaly – obec je povinna v rámci provozování odpadového systému zajišťovat zpětný odběr, odebírat použité obaly od spotřebitelů za účelem využití nebo odstranění odpadů z obalů a dále zajišťovat recyklaci tohoto odpadu v souladu se zákonem o obalech a odpadech. ECO-KOM a.s. na základě smlouvy platí obci za zajištění této služby sjednanou odměnu. Dále je vedena položka místního poplatku za zkoušky z odborné způsobilosti od žadatelů o řidičské oprávnění.

Vyhodnocení rozpočtu rok 2010 – daňové příjmy



Nedaňové příjmy- naplněny na 100,02%

Tyto příjmy spadají plně do kompetence města, zdrojem příjmů jsou převážně příjmy z vlastní činnosti, úhrady za poskytované služby, pronájmy majetku, příjmy z úroků a přijaté sankční platby.

Příjem z věcných břemen – poplatek vznikl s platností nového stavebního zákona, za uložení inženýrských sítí na pozemcích ve vlastnictví města.

Příjmy z vydobývání – jedná se o příjem za průzkumné těžební činnosti od MND a.s. Hodonín.

Příjmy z nájmu pozemků a zahrádek – nájem zahrádek v zahrádkářské kolonii v lokalitě na Milovice, nájmy pozemků od Bottling za 30 ha a spol. Black a Bush.

Na položce **ostatní nájmy nebytových prostor** se jedná o nájmy za nebytové prostory smluvně sjednané přímo s městem, např. nájemní smlouvy na movité a nemovité věci pronajaté TEDOSU k výkonu správy bytového a nebytového fondu, nájem za NP od Agentury ochrany přírody apod.

Příjmy za nájem NP a bytů jsou z činnosti bytového nebytového fondu, v němž je i odvod ve výši 128 tis.Kč, který byl použit na úhradu půjček na bytovou výstavbu, které jsou smluvně sjednány ve smlouvách o půjčce. Město nájemníkům na ul. Hraničářů 1/15 (128 tis.Kč) ze zapůjčené částky (**Splátky jsou účtovány na třídě 8-financování**).

V **ostatních nahodilých příjmech** jsou vesměs platby pohledávek z minulých let, náhrady pojistných událostí a splátky půjček. Dále příjem za vrácení starých pistolí České zbrojovce.

Kapitálové příjmy naplněny na 100 %

Oproti původně schválenému rozpočtu se rozpočet upravený rozpočtovým opatřením zvýšil z 10.832 tis.Kč na 11.273 tis.Kč. Zvýšil se oproti původnímu plánu příjem z prodeje bytů o 1.641 tis.Kč, který pokračoval dle schválených zásad. Nepodařil se zrealizovat prodej formou dražby domu Brněnská 43.

Dále město vyjednalo sankci od p. Sedláka ve výši 1942 tis.Kč, která vyplynula z ujednání čl. VI. Kupní smlouvy ze dne 9.12.2005 sjednané mezi městem Mikulov a Jiřím Sedlákem o prodeji pozemků za účelem výstavby prodejny potravin.

ZM dne 21.11.2005 schválilo prodej movitých věcí TEDOSU Mikulov s.r.o., za cenu 2.872.369,- Kč splatnou do 5-ti let, ve splátkách 574.474,- Kč ročně, se splatností do 31.12. příslušného kalendářního roku. ZM pro rok 2010 schválilo odsunutí splátky až na rok 2011.

Investiční a neinvestiční dotace – město v roce 2010 získalo do rozpočtu města dotace ze SR, všeobecné pokladní správy, z fondů a z Krajského úřadu v celkové výši 102.120.389,93Kč.

Dotace byly řádně vyúčtovány a nevyčerpané FP z dotací byly vráceny do státního rozpočtu v daných termínech.

Přehled všech dotací, které město Mikulov získalo v roce 2010

4111 neinvest.transfery z všeobecné pokladní správy SR 2.541.904,- Kč

ÚZ 98116	na výkon st.správy v obl.soc.slужeb	472.500,- Kč
ÚZ 98071	Volby	167.000,- Kč
ÚZ 98216	sociálně-právní ochr.dětí	1.700.531,- Kč
ÚZ 98187	volby do zastupitelstev	172.500,- Kč
ÚZ 98005	sčítání lidu	29.373,- Kč

4112 neinv.transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu 19.564.500,-Kč

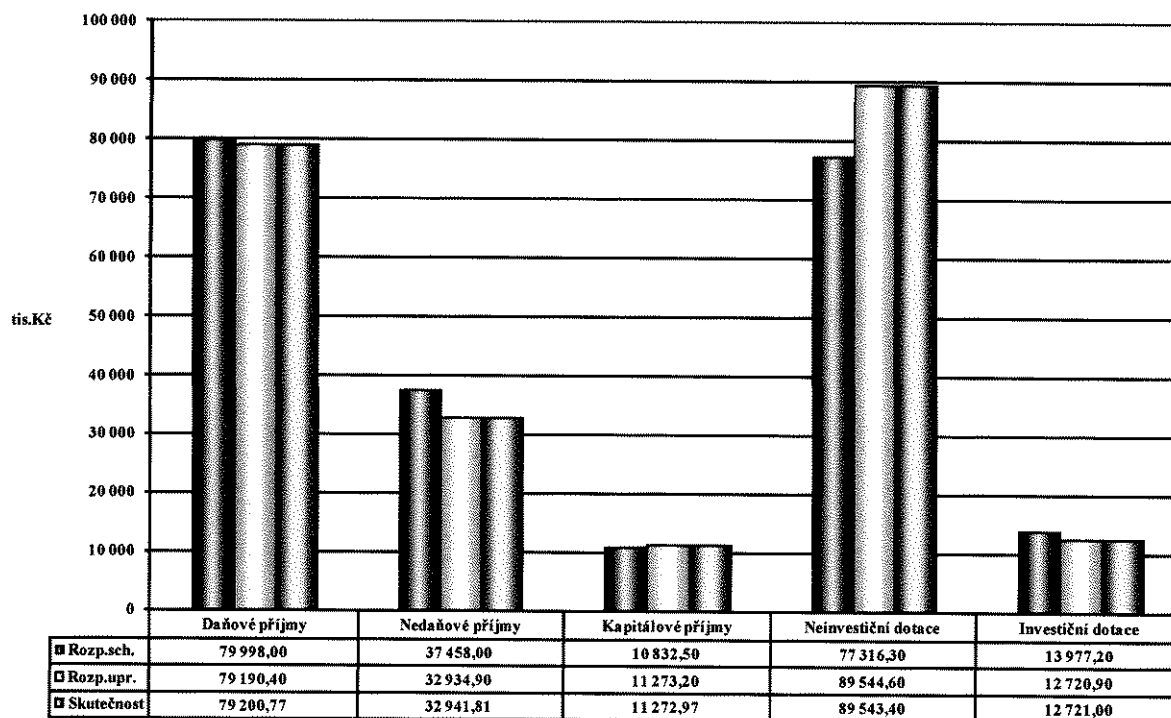
Dotace na výkon státní správy	19.564.500,- Kč
-------------------------------	-----------------

4113 neinv.přijaté transfery ze státních fondů 26.999,98 Kč

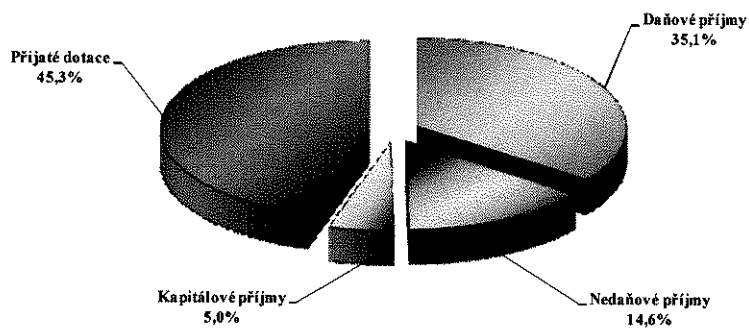
ÚZ 27189017	rekonstr.amfiteátru IV.et.	5.400,- Kč
ÚZ 27589018	-,-	21.599,98 Kč

<u>4116 ostatní neinvestiční transfery ze SR</u>	<u>60.728.862,91 Kč</u>
ÚZ 29008 dotace z MZ na les.hospodáře	56.448,- Kč
ÚZ 13235 příspěvek na péči	47.832.000,- Kč
ÚZ 13306 Dávky pro ZP a HN	9.573.500,- Kč
ÚZ 34054 Program regenerace MěPR	455.000,- Kč
ÚZ 33113234 úřad práce	8.250,- Kč
ÚZ 33513234 úřad práce z EU	46.750,- Kč
ÚZ 33514013 efektivní úřad	2.728.930,10 Kč
ÚZ 41117007 přeshr.spolupráce-kultura spojuje	27.984,81 Kč
<u>4121 neinvestiční transfery od obcí</u>	<u>832.000,- Kč</u>
Dotace na neinv.náklady žáka	764.400,- Kč
Dotace dle veřejnoprávní smlouvy za přestupky	26.400,- Kč
Sociální poradna	41.200,- Kč
<u>4122 neinvestiční přijaté transfery od krajů</u>	<u>359.000,- Kč</u>
ÚZ 222 ztráta žakovského jízdného	9.000,- Kč
ÚZ 101 vinobraní	350.000,- Kč
<u>4123 neinvestiční transfery od regionálních rad</u>	<u>4.770.636,84 Kč</u>
ÚZ 3818600 G-centrum+Mik.prof.partner CR	386.808,39 Kč
ÚZ 38586005 G-centrum+Mik.prof.part.CR	4.383.828,45 Kč
<u>4151 neinv.přijaté transfery od cizích států</u>	<u>718.500,- Kč</u>
ÚZ 41500000 Kultura spojuje	718.500,- Kč
<u>4213 investiční přijaté transfery ze státních fondů</u>	<u>2.385.727,02 Kč</u>
ÚZ 27189517 Rek.amfiteátru+parkoviště u SH	477.146,- Kč
ÚZ 27589518 -,-	1.908.581,02 Kč
<u>4216 investiční transfery ze SR</u>	<u>766.492,- Kč</u>
ÚZ 29516 Osnovy lesního hospodářství	215.492,- Kč
ÚZ 14876 MKDS IV.et.	551.000,- Kč
<u>4223 investiční transfery od regionálních rad</u>	<u>9.568.777,79 Kč</u>
ÚZ 38186501 Mik.prof.partner CR+ G-centrum	776.430,65 Kč
ÚZ 38586505 -,-	8.792.347,14 Kč

Vyhodnocení rozpočtu rok 2010 – příjmy dle tříd



Příjmy – skutečnost rok 2010 bez financování



FINANCOVÁNÍ

Investiční úvěry:

ZM dne 19.9.2006 schválilo Úvěrovou smlouvu na poskytnutí investičního úvěru na akci „*Břeclavsko-rekonstrukce a výstavba vodohospodářské infrastruktury v povodí řeky Dyje*“ ve výši 9.100 tis.Kč. Ve sjednaných podmínkách bylo splácení úvěru stanoveno až od 1.1.2007 a město splácí každoročně jistinu ve výši 1.032 tis.Kč.

Splátky půjček obyvatelům ve výši 128 tis.Kč – nájemníkům, kteří poskytli městu půjčku na výstavbu bytů na ul. Hraničářů jsou prováděny dle sjednaných smluv.

ZM v roce 2009 schválilo *investiční úvěr střednědobý ve výši 25.000.000,- Kč na financování uvedených investičních akcí dle zadávací dokumentace* (rekonstrukce ulice Nová, G-centrum, rekonstrukce amfiteátru). *Čerpání úvěru* – postupně, nejpozději však do 30.6.2010. *Do konce roku 2009 bylo vyčerpáno 20.265 tis.Kč, v roce 2010 dočerpáno 4.735 tis.Kč.*

Splácení úvěru - od dočerpání úvěru měsíčně vždy k ultimu měsíce, 52 splátek po 472 tis.Kč, poslední splátka 53-tí ve výši 456 tis.Kč, město započalo se splácením úvěru od 30.4.2010 do 31.8.2014. V roce 2010 splatilo jistinu ve výši 4.720 tis.Kč. *Úroková sazba je* pohyblivá a odpovídá součtu 1M PROBOR a pevné odchylky ve výši 1,40% p.a. z jistiny úvěru.

Splátky jistin jsou účtovány na tř.8 financování, splátky úroků jsou účtovány jako provozní náklad ve výdajích.

Půjčka na provoz TJ Pálava – ZM v roce 2009 rozhodlo o poskytnutí půjčky ve výši 378 tis.Kč, půjčka byla poskytnuta v květnu a září na základě předloženého notářského zápisu s vykonatelností 31.12.2009. Do konce roku 2010 půjčka splacena nebyla, RM dne 23.3.2010 navrhla ZM řešení vzájemného vypořádání pohledávek a závazků mezi městem a TJ Pálava v souvislosti s převodem majetku TJ na město, dosud v řešení.

Celkové čerpání výdajů upraveného rozpočtu po konsolidaci 99,68%

Z prostředků na regionální rozvoj a cestovní ruch, mimo běžné náklady na propagaci, CR města, údržbu cyklostezek, zajištění provozu TIC, je od roku 2008 financován projekt „*Mikulovsko profesionální partner CR*“. Z regionální rady město obdrželo v roce 2009 dotaci ve výši 1892 tis.Kč na částečné krytí nákladů z roku 2008, v roce 2010 dotaci ve výši 4.889 tis.Kč. Město po obdržení dotace vrátilo obci Pasohlávky a DSO vratný vklad v celkové výši 795 tis.Kč. V roce 2010 činil FN na tuto akci 4.410 tis.Kč. Projekt bude ukončen v roce 2011.

Potenciál využití OZE v mikroregionu Mikulovsko tj. obnovitelné zdroje energie – tuto akci město předfinancovalo v roce 2009 FN 623 tis.Kč, na základě vyúčtování město obdrželo dotaci až v roce 2011 z FMP ve výši 474 tis.Kč.

ZM dne 9.12.2009 schválilo přípravu projektu „*Za novými zážitky na Mikulovsko*“ - zpracování projektu ve výši 30 tis.Kč. V prvním kole město s žádostí na ROP neuspělo, akce byla schválena až v roce 2010, město zahájilo akci FN 24 tis.Kč.

Doprava – hrazeny náklady na provoz MHD, kterou zajišťuje firma BORS. Umístění dopravního značení zajišťoval pro město TEDOS dle požadavků DI Břeclav a odboru dopravy. Dále město prostřednictvím organizace Centrum služeb pro silniční dopravu Praha zajišťovalo metodiku a materiály pro výuku a výcvik nejmladších účastníků silničního provozu. Jedná se o prevenci dopravní nehodovosti formou soutěží, dopravní výchovy na MŠ a ZŠ.

Oproti schválenému rozpočtu se navýšil v prosinci rozpočet výdajů u příspěvku pro JMK na zajištění IDS o 94 tis.Kč, schváleno v ZM. Oproti tomu se snižoval rozpočet výdajů u dopravního značení o 86 tis.Kč.

Školství – Školským a stravovacím zařízením byly hrazeny provozní náklady a náklady na opravy a udržování budov formou příspěvku dle schváleného rozpočtu. Město také hradilo mzdové náklady správcům školských hřišť.

Během roku ZM schválilo navýšení neinvestičních nákladů pro ZŠ Hraničářů o 350 tis.Kč na opravu plotu sportovního areálu. ZŠ Valtická nedočerpala 338 tis.Kč na akci oprava elektroinstalace, částečně byly FP použity, po schválení ZM, na datové síti 223 tis.Kč a 30 tis.Kč na opravu střechy na ZŠ pavlovská.

Kultura – z této odvětvové třídy se financovala kulturní, společenská, zájmová a sportovní činnost formou dotací, kulturní akce města zajišťovala Mikulovská rozvojová. Dotace byly hrazeny postupně na základě sepsaných a schválených dohod v ZM, popřípadě dle skutečně vyúčtovaných nákladů.

Vyhodnocení vyúčtování poskytnutých dotací z rozpočtu města za rok 2010 bylo provedeno ORRI a Sekretariátem tajemníka, zpráva byla předložena ZM dne 20.4.2011. Tato zpráva je součástí závěrečného účtu města Mikulov za rok 2010.

Rozpočtovými opatřeními byl schválený rozpočet upraven o další akce.

ZM na svém jednání dne 24.2.2010 schválilo Smlouvu o spolupráci při realizaci projektu s názvem „*VII. partnerská olympiáda regionů*“ a schválilo uvolnění *vratného vkladu na předfinancování projektu ve výši 101 tis.Kč z položky kofinancování projektů.*

RM dne 17.8.2010 schválila přijetí dotace z prostředků Fondu mikroprojektů Region Bílé Karpaty na projekt „*Speciální sportovní hry Mikulov 2010*“ s tím, že dotace město získá až v roce 2011 a do rozpočtu bude akce zapracována finančním nákladem 220 tis.Kč, skutečné čerpání bylo 209 tis.Kč.

Dále ZM dne 24.2.2010 schválilo, v případě schválení projektu „*Po stopách historie Mikulova v 19.století*“ Regionální rozvojovou agenturou Jižní Moravy, spolufinancování ve výši 81 tis.Kč a předfinancování celého projektu v celkové výši 512 tis.Kč. Ve schváleném rozpočtu byla předpokládána částka podílu města ve výši 100 tis.Kč. Tak aby město dostalo svým smluvním závazkům muselo být provedeno rozpočtové opatření. Konečné navýšení činilo 412 tis.Kč.

Dne 28.4.2010 ZM schválilo poskytnutí dotace :

Svazu tělesně postižených ČR o.s. Znojmo částku 20 tis.Kč na akci „*NikeFastoryStore § Free Speciál Games 2010*“ pro postižené děti.

ZO ČSOP Adonis Mikulov na projekt „*Pověsti kraje pod Pálavou a Weinvirtel*“ dotaci na vlastní spoluúčast ZO ČSOP ve výši 30 tis.Kč.

Dne 2.4.2010 podalo Sdružení přátel KK o.s. žádost o poskytnutí dotace ve výši 62,5tis. Kč na podporu projektu „*vydání knihy Karel Krautgartner a Mikulov a na vydání CD nosiče s průřezem deseti lety koncertů na počest KK*“. **ZM schválilo uvolnění dotace ve výši 50 tis.Kč na jednorázový projekt.**

Město Mikulov od roku 2009 realizuje akci s názvem „*Kultura spojuje*“ (Mikulov –Galanta) Jedná se o projekt z Programu cezhraničnej spolupráce Slovenská republika – Česká republika 2007-2013, jedná se o akce Mikulov baví Galantu, Vítání jara, Pod taneční horou, Mikulovské divadelní léto a Společný fotoateliér. V původním rozpočtu na rok 2010 byl schválen rozpočet ve výši 550 tis.Kč, byly rozpočtovány pouze uznatelné náklady na zajištění kulturních akcí bez mzdových nákladů na projektový team, proto se RO schváleným v ZM dne 15.12.2010 **zvýšil rozpočet o částku 238 tis.Kč.**

Na základě předloženého vyúčtování *Vinobraní 2010* se upravil rozpočet příjmů i výdajů dle skutečných plnění.

Národopisný soubor provedl vyúčtování dotace na akci *Trojfestival Sousedé* a vrátil nedočerpanou dotaci ve výši 24 tis.Kč.

Jezdecký klub **vrátil dotaci ve výši 20 tis.Kč.** Vzhledem k nepřízní počasí se neuskutečnil plánovaný závod drezúry.

RM dne 16.11.2010 projednala žádost o úpravu rozpočtu Mikulovské sportovní, poskytnutí částky **291 tis.Kč, kterou neplánovaně vynaložila na rekonstrukci podlahové plochy** v hale. ZM na svém jednání 27.8.2010 vyslovilo souhlas s provedením celkové opravy podlahy s tím, že úprava výše příspěvku bude provedena po celkové analýze příjmů a výdajů, kterou RM obdržela. Provedení opravy by mělo organizaci umožnit nabízet halu i pro mezinárodní soutěže a soustředění.

Dále město hradí náklady na *provoz zařízení* - knihovny, kin, hrobky, Městské galerie a financuje vydávání a distribuci zpravodaje.

K zajištění *zprovoznění amfiteátru* a k využití pro kulturní akce byla nutná výměna dřevěných prvků u laviček včetně nátěrů a odvodnění vrchní části nad hledištěm. Rozpočtované též nebyly náklady na vodu a elektřinu ve veřejných prostorách. Během roku se RO zařadil výdaj ve výši 112 tis.Kč.

Regenerace památkové rezervace

V souvislosti s oznámením o poskytnutí dotace z programu regenerace MPR 455 tis.Kč na akci *Náměstí č.o.8*, bylo nutné v rozpočtu města zabezpečit finanční prostředky v takové výši, aby oprava vnějšího pláště, která byla rozpracována od r. 2009, byla v co největší míře dokončena a aby byla dodržena povinná spoluúčast města. Byly provedeny během roku **úpravy rozpočtu- snížení výdajů na akci Vídeňská 15,17 o 3.064 tis.Kč a o částku 3.345 tis.Kč povýšení výdajů na dotovanou akci.**

Vzhledem k havarijnímu stavu kanalizace byla provedena oprava stávající kanalizace v objektech *Vídeňská 15,17*. Se zajištěním tohoto havarijního stavu došlo dále k osazení vpustí a kanalizačních poklopů, aby nedošlo k jejich porušení, byla provedena pokládka části dlažby ve vjezdech domů. Akce byla provedena celkovým FN 936 tis.Kč.

Vnitřní správa – náklady na uvolněné a neuvolněné zastupitele obce, Městskou policii, činnost místní správy a Požární zbrojnici.

V návrhu rozpočtu pro *uvolněné zastupitele* byla zahrnuta částka na výplatu odstupného pro tři zastupitele v případě změn, které by vyplynuly z voleb. V důsledku snížení počtu

místostarostů bylo vyplaceno pouze odstupné jednomu zastupiteli. Rozpočet u položky odměna uvolněnému zastupiteli a odvody z odměn byl snížen o 976 tis.Kč.

Městská policie

Ministerstvo vnitra, odbor prevence kriminality, vydalo rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši 551 tis.Kč (z původně předpokládané 500 tis.Kč) na akci ***MKDS V.etapa*** zřízení souboru dvou kamerových bodů s příslušenstvím FN 690 tis.Kč. V původním rozpočtu byla částka 683 tis.Kč, rozpočet výdajů se zvýšil o 7 tis.Kč.

Dále rozpočtovými opatřeními byl upraven rozpočet na výstroj a oblečení pro nového strážníka a přeočkování proti žlutence, na provoz MKDS kdy po záruční době byla porucha na kb.č.6 (ul.Svobody) – nefunkční servomotor a ovládání autodrom kamery plus celkový kolaps serveru MKDS. Mimořádné náklady tímto vzniklé byly vyčísleny a čerpány ve výši 203 tis.Kč. Oproti tomu nebyly dočerpány rozpočtované náklady na mzdy a odvody o 170 tis.Kč.

Na úseku ***administrativy*** byly provedeny položkové změny dle požadavku vedoucího OVV. Vzhledem k vývoji byl vesměs u jednotlivých položek rozpočet snížen, ***celková úspora 2.566 tis.Kč oproti původně schl.rozpočtu.***

Město obdrželo Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace z Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost na realizaci projektu „***Zefektivnění činnosti městského úřadu Mikulov***“. ***Městu během dvou let bude poskytnuta dotace v celkové maximální výši 6.822 tis.Kč na celkové způsobilé výdaje 8.026 tis.Kč.*** Skutečná výše dotace bude poskytnuta na základě skutečně vynaložených řádně prokázaných způsobilých výdajů, podíl skutečně vynaložených výdajů z rozpočtu města musí činit 15% na celkových způsobilých výdajích. V roce 2010 město vyčerpalo pouze 423 tis.Kč.

Sociální záležitosti – Dávky a podpory v sociálním zabezpečení jsou v plné míře hrazeny z dotace státního rozpočtu. V oblasti sociálních služeb město hradí provozní náklady Klubu seniorů, G-centra. Od roku 2010 byl zrušen příspěvek na obědy důchodcům.

Poradna pro rodinu a manželské vztahy – město uzavřelo smlouvu, ve smyslu §35, odst.2 a §46,48 zákona č. 128/2000Sb., o obcích s PhDr. Trávníčkem o úpravě vzájemných vztahů mezi městem Břeclav a Mikulov o zajišťování a poskytování výchovné, poradenské a psychologické péči občanů města Mikulova a spádových obcí.

Složitějším vývojem prošel rozpočet výdajů u G-centra, kdy ZM dne 25.8.a 15.12.2010 projednalo žádosti ředitele příspěvkové organizace a schválilo rozpočtové změny a to navýšení rozpočtu výdajů celkem o 1.511 tis.Kč.

Komunální služby – v daném členění tyto služby zajišťoval TEDOS s.r.o. Mikulov.

Jednotlivé služby provádí na základě objednávek z města a průběžně je fakturuje. Rozpočtová opatření byla prováděna v rámci tohoto úseku. V roce 2010 nebyla čerpána rezerva na koupaliště 250 tis.Kč a snížil se výdaj na veřejné WC o 220 tis.Kč.

Příspěvek na splátku úvěrů Domovní správy – ZM dne 29.9.2010 schválilo převzetí závazků v rozsahu Smluv o úvěru, které uzavřela Domovní správa na výstavbu bytových jednotek. Od října 2010 město hradí přímo ČS a.s. splátku jistin a poplatky z těchto úvěrů.

Snížení nákladů na správu bytového a nebytového fondu (5.673 tis.Kč) je v souvislosti se změnami Smlouvy o poskytování služeb (schválenými RM dne 23.3. a 16.11.2010), ve které byla provedena úprava postupu vedení účetnictví u spol. TEDOS s.r.o. Město hradí pouze

náklady spojené s vybíráním nájemného a údržbu a opravy spravovaných nemovitostí na základě vystavených faktur.

Ostatní služby – jedná se o náklady za služby, které zajišťuje odbor ŽP na úseku monitoringu skládky, likvidace a svozu odpadu a zlepšení životního prostředí ve městě. Dále město na základě již akceptovaných smluv hradí členské příspěvky sdružením (např. Sdružení měst a obcí JM, Sdružení tajemníků, Sdružení historických sídel a Dobrovolný svazek obcí Mikulovsko ..) Na činnost lesního hospodáře a meliorace město obdrželo 100% dotace ze státního rozpočtu.

V roce 2010 odbor životního prostředí předkládal rozpočtová opatření k navýšení výdajů za likvidaci a soz komunálního odpadu o 301 tis.Kč.

Stavebnictví – v roce 2010 se městu nepodařilo vykoupit pozemky na ul. Nová a vykoupit sklad na ul. Brněnská 6. Původně plánovaný výkup pozemků za Frigoprimou se podařilo získat směnou pozemků.

ZM dne 30.6.2010 schválilo převod movitého majetku-vybavení kuchyně z TJ Pálava na město. Z kupní ceny 686 tis.Kč město uhradilo za TJ 137 tis.Kč za DPH, 193,5 tis.Kč za pohledávku vůči FÚ a 113 tis.Kč za odvod DPH z Dodatku č.1 ke kupní smlouvě z roku 2009. Bylo dohodnuto, že tyto částky budou představovat rezervu na úhradu kupní ceny za movitý majetek, který dosud TJ Pálava z důvodu zástavního práva pro FÚ Břeclav nemohla převést.

Z položky „*smluvní nájemné*“ město hradí nájem pozemku na Doležale, dále p. Cabalovi za pozemky Na Hradbách, VaKu za vodojem Česká a BEC a.s., za pozemek u obce Sedlec kde je umístěn billboard.

V souvislosti s prodejem správní budovy jeskyní a pozemku - zastavěné plochy a nádvoří Správe jeskyní ČR, město uhradilo náklady za zhodnocení správní budovy v rámci narovnání České speleologické společnosti Mikulov částku 181 tis.Kč.

Daň z příjmu právnických osob za obec – město musí podat příznání na FÚ, vypočtenou částku daně z příjmu ovšem nehradí na účet FÚ, ale pouze účetně přeúčtovává z výdajů do příjmu v rámci rozpočtu města. Předmětem daně jsou vždy příjmy z reklam, z nájemného nestátního majetku, příjmy z nakládání s majetkem (prodeje), dále příjmy z vydobývaného prostoru a příjmy přesahující výdaje u ostatních činností. Ostatní platby daní FÚ-jedná se o daň z převodu nemovitostí za odprodané nemovitosti.

Studie, projekty - z této položky byly financovány prováděcí projekty a studie, z původního rozpočtu 2 mil.Kč se vyčerpalo pouze 581 tis.Kč. Nebyly dokončeny studie a projekty na kabelizaci VO amfiteátru, U Lomu a zpracování PD na parkoviště u VaK a na sídlišti u SBD, tyto budou dokončeny a hrazeny až v roce 2011. Účtují se zde i náklady na znalecké posudky a výškopisné a polohopisné zaměření.

Město také financovalo zpracování územně analytických podkladů, které vyplývá ze zákona č. 183/206 Sb. FN 336 tis.Kč.

V roce 2010 bylo z „*havárie, demolice*“ provedeno : oprava děšť.vpustí a vedení NN u sportovní haly, oprava opěrné zdi na ul. Kpt. Jaroše a zdi na MŠ Habánská po havárii, oprava kanalizace na amfiteátru a vyčištění zatopeného sklepu Náměstí 8.

Výstavba města

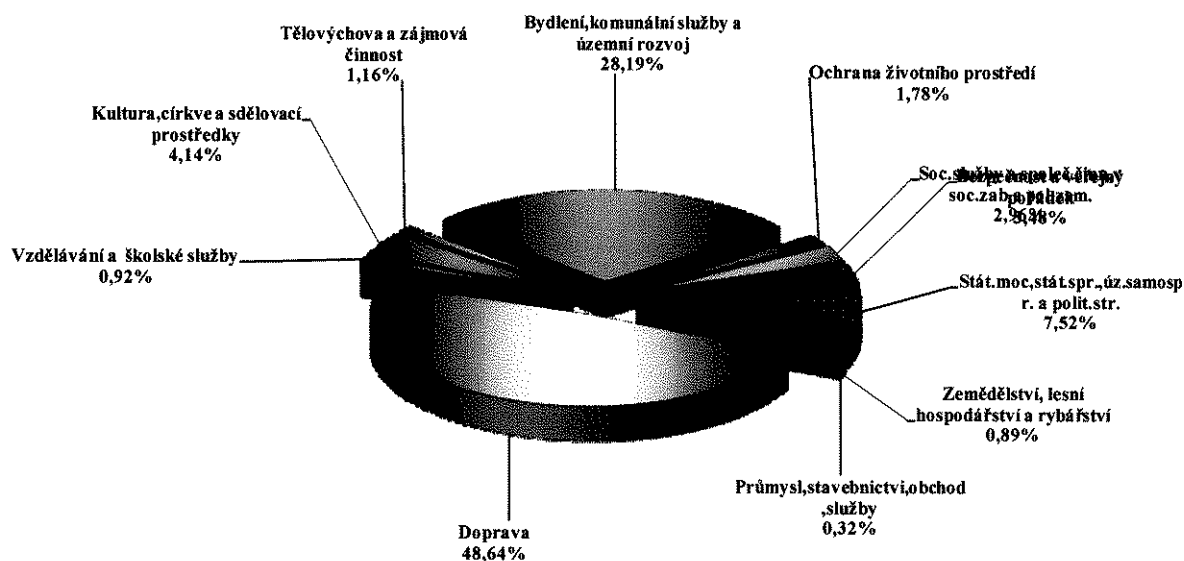
Jedná se o opravy, rekonstrukce a investiční náklady, které nejsou začleněny v jednotlivých kapitolách rozpočtu. Ve schváleném rozpočtu byly na tomto úseku plánovány akce v objemu 22,2 mil..Kč, skutečně byly realizovány akce finančním nákladem 20,4 mil.Kč.

Z plánovaných akcí nebyly zahájeny akce: chodníky na ul. Sadová a oprava kašny u kina.
 Z důvodu nepřízně počasí nebyla dokončena akce oprava chodníků na ul. Brněnská.
 Do rozpočtu byla během roku zařazena akce - *Mobilní pokladna na amfiteátru FN 131 tis.Kč*

Vyhodnocení kapitálových výdajů rozpočtu za odvětvové třídění – rok 2010

Č. par.	Název paragrafu	Rozpočet		Skutečnost	Plnění
		Schválený tis. Kč	Upravený tis. Kč	tis. Kč	Skut./Upr %
1036	Správa v lesním hospodářství	0,00	215,00	215,49	100,23%
2143	Cestovní ruch	43,00	78,30	78,30	100,00%
2212	Silnice	8 103,00	8 138,00	8 137,71	100,00%
2219	Ost. záležitosti pozemn. komunikací	2 300,00	3 596,00	3 596,45	100,01%
2229	Ost. záležit. v silniční dopravě	0,00	67,00	66,60	99,40%
3113	Základní školy	850,00	223,00	222,56	99,80%
3313	Filmová tvorba, distrib. kina a shrom.audov.	1 010,00	1 005,40	1 005,64	100,02%
3412	Sportovní zařízení v majetku obce	0,00	282,00	281,87	99,95%
3612	Bytové hospodářství	1 000,00	1 122,00	1 122,16	100,01%
3613	Nebytové hospodářství	500,00	0,00	0,00	-
3631	Veřejné osvětlení	2 400,00	1 869,00	1 868,90	99,99%
3635	Územní plánování	1 973,00	647,50	647,00	99,92%
3639	Komunální služby a územní rozvoj j.n.	5 100,00	3 212,00	3 201,94	99,69%
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	0,00	432,00	432,14	100,03%
4356	Denní stacionáře a centra denních služeb	800,00	717,20	717,89	100,10%
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek	683,00	845,00	844,82	99,98%
6171	Činnost místní správy	470,00	1 824,00	1 823,53	99,97%
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE CELKEM		25 237,00	24 273,40	24 262,98	99,96%

Vyhodnocení skutečnosti kapitálových výdajů za oddíly - rok 2010



ZM dne 13.12.2006 projednalo materiál předložený majetkoprávním odborem **o ručitelském závazku města Mikulov za pohledávky TJ Pálava Mikulov ze smlouvy o úvěru.** Jednalo se o upozornění, že v případě neuhrazení splatné pohledávky v termínu k 20.12.2006 ze strany TJ Pálava Mikulov vůči věřiteli ČS a.s., a to poslední čtvrtletní splátky jistiny ve výši 140.000,- Kč včetně úroků za listopad a poplatků z prodlení cca 62 tis.Kč. První výzvu ručiteli k zaplacení dluhu město Mikulov obdrželo 8.1.2007, na kterou reagovalo žádostí o posečkání platby do schválení rozpočtu na rok 2007. Od této výzvy město Mikulov hradí pravidelně ručitelský závazek po obdržení výzvy ze strany ČS a.s. a po obdržení sdělení všech námitek dlužníka TJ Pálava Mikulov vůči věřiteli ve smyslu § 306 odst.2 obchodního zákoníku.

Jelikož nedošlo k dohodě mezi městem a TJ, muselo město nadále hradit veškeré pohledávky vyplývající z úvěrové smlouvy. V současné době město uvažuje o převzetí úvěru, bude řešeno během roku 2011.

Za rok 2007 město uhradilo 963 tis.Kč, v roce 2008 1.051 tis.Kč a v roce 2009 980 tis.Kč a v roce 2010 850 tis.Kč.

Vyúčtování účelových prostředků - z roku 2009 vráceny v roce 2010– jedná se o vrácení nevyplacených sociálních dávek ze státního rozpočtu, nedočerpané FP na sociálně právní ochranu dětí a nedočerpaná dotace na volby do EP.

Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých městu Mikulov v roce 2010 byly v daných termínech vyúčtovány a nedočerpané finanční prostředky vráceny. Tabulky a přílohy jsou uloženy na finančním odboru.

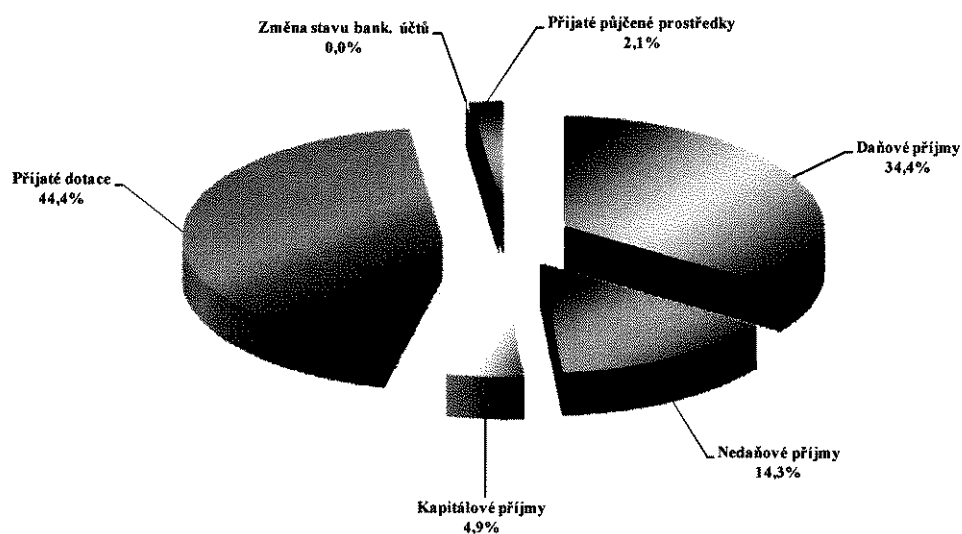
Vyhodnocení skutečnosti celkových výdajů za oddíly - rok 2010

Celkové výdaje po oddílech	Skutečnost (tis. Kč)	Proc. podíl
10 Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství	457	0,20%
21 Průmysl, stavebnictví, obchod, služby	6 846	3,07%
22 Doprava	17 846	8,00%
23 Vodní hospodářství	175	0,08%
31 Vzdělávání	10 372	4,65%
32 Vzdělávání	25	0,01%
33 Kultura, církev a sdělovací prostředky	19 799	8,88%
34 Tělovýchova a zájmová činnost	5 935	2,66%
36 Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	24 524	10,99%
37 Ochrana životního prostředí	10 675	4,79%
41 Dávky a podp. v soc. zabezpečení	56 747	25,44%
43 Soc. služby a společ. činn. v soc. zab. a pol. zam.	7 074	3,17%
52 Civilní připravenost na krizové stavy	1	0,00%
53 Bezpečnost a veřejný pořádek	8 649	3,88%
55 PO a integrovaný záchranný systém	145	0,07%
61 Stát. moc, stát. spr., úz. samospr. a polit. str.	46 303	20,76%
63 Finanční operace	7 375	3,31%
64 Ostatní činnosti	101	0,05%

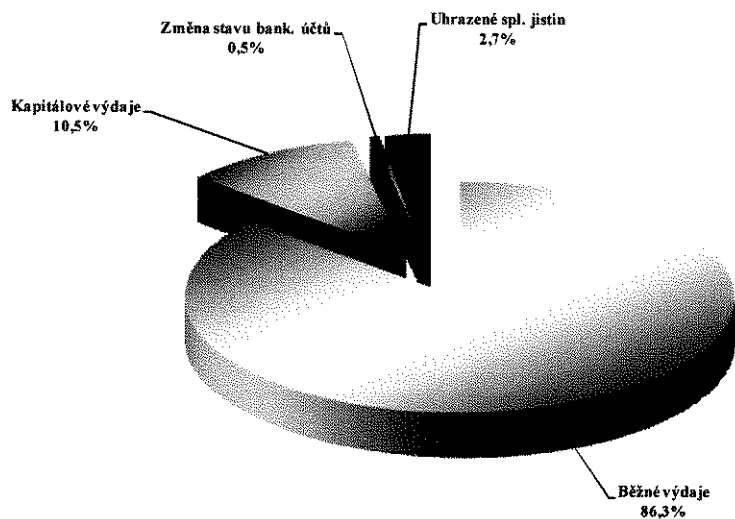
Rekapitulace hospodaření – rok 2010 – včetně financování

Příjmy a výdaje (tis. Kč)	Rozpočet		Skutečnost
	schválený	upravený	
Daňové příjmy	79 998,00	79 190,40	79 200,77
Nedaňové příjmy	37 458,00	32 934,90	32 941,81
Kapitálové příjmy	10 832,30	11 273,20	11 272,97
Přijaté dotace	91 293,50	102 265,50	102 264,40
Financování	14 912,00	4 735,00	4 734,84
Příjmy celkem	234 494,00	230 399,00	230 414,78
Běžné výdaje	203 378,00	199 493,60	198 785,80
Kapitálové výdaje	25 237,00	24 273,40	24 262,99
Financování	5 879,00	6 630,00	7 366,00
Výdaje celkem	234 494,00	230 399,00	230 414,78

Příjmy – skutečnost rok 2010 – včetně financování

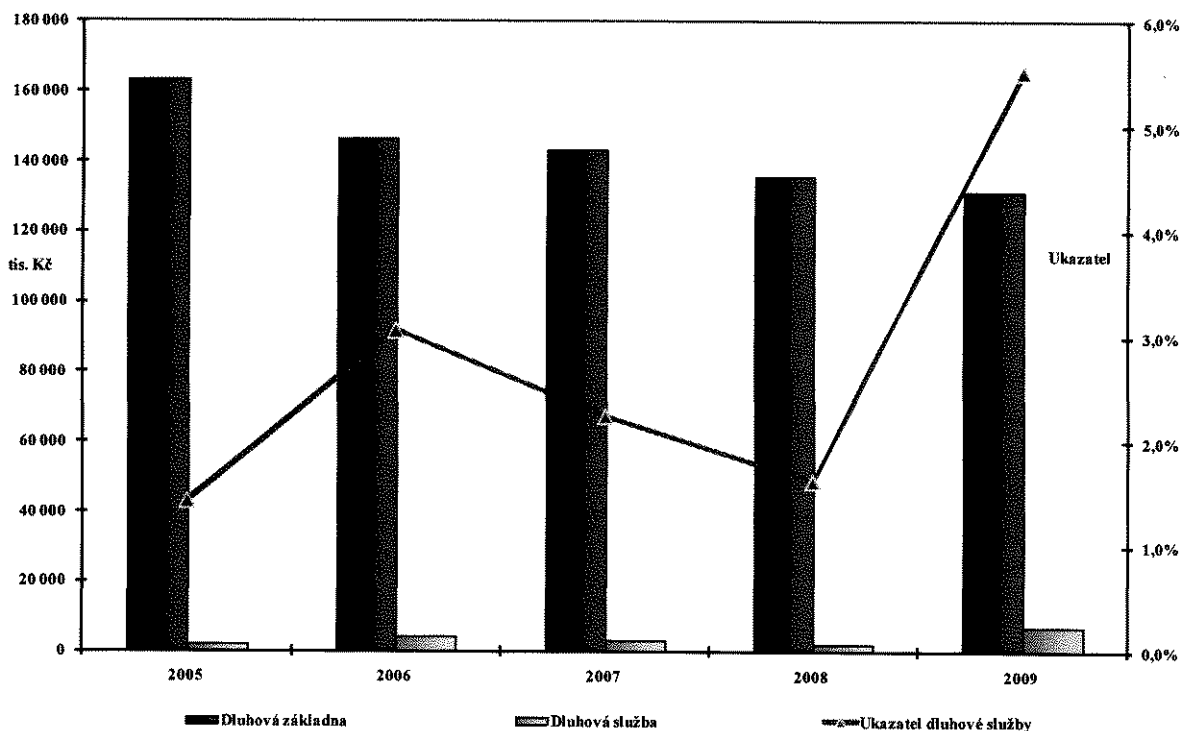


Výdaje – skutečnost rok 2010 – včetně financování



Vývoj dluhové služby za léta 2006 - 2010

Text (tis. Kč)	2006	2007	2008	2009	2010
Dluhová základna	163 497	146 655	143 355	135 978	131 707
Dluhová služba	2 343	4 483	3 202	2 202	7 264
Ukazatel dluhové služby	1,43%	3,06%	2,23%	1,62%	5,52%



K 31.12.2010 město Mikulov mělo na základních běžných účtech zůstatek 10.242,3 tis.Kč, na sociálním fondu 465,7 tis.Kč, na bytovém fondu 658 tis.Kč. Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí rozpočtem města a Pravidly pro používání osobních účtů a dle Zásad, které jsou součástí Kolektivní smlouvy.

1) Součástí závěrečného účtu je i část zprávy *auditora o výsledcích přezkoumání hospodaření města Mikulova za rok 2010.*

Součástí závěrečného účtu jsou dále:

- 2) Vyhodnocení vyúčtování poskytnutých dotací z rozpočtu města Mikulov za rok 2010
- 3) Zpráva o výsledku inventarizace majetku města k 31.12. 2010,
- 4) Zpráva o Roční účetní závěrce a rozdělení hospodářského výsledku organizace založené městem, která byla předložena RM jako zakladateli a ta ji schválila na svém jednání dne 7.6.2011: Mikulovská rozvojová
- 5) Hospodaření všech PO zřízených městem schváleno RM dne 5.4.2011.

Zprávy o hospodaření těchto organizací a společností včetně povinných výkazu jsou uloženy na odboru sekretariátu tajemníka u ing. Klanicové.

Závěrečný účet neobsahuje zprávu o výsledku hospodaření společnosti TEDOS s.r.o Mikulov, do 13.6.2011 nebyla předložena RM ke schválení.

VYVEŠENO DNE 13. 06. 2011

SEJMUTO DNE

Zajdánková Ludmila
vedoucí finančního odboru

Městský úřad Mikulov
okres Břeclav
(42)



MUMIP000RJR4

MĚSTSKÝ ÚŘAD Mikulov 1		Číslo dopor:
Došlo 2011-05-05	019226	Zpracovatel: AKU
Č.j. MUMI 11		Ukládací znak:
Příloha:	TK	

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Podle zákona č. 93/2009., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení §10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

pro územní samosprávný celek (dále jen město)

MĚSTO MIKULOV

za období od 1. 1. 2010 do 31. 12. 2010

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán územního samosprávného celku:

Zastupitelstvo Města Mikulov, starosta města

Adresát: Město Mikulov
Náměstí 1, 692 01 Mikulov

Název přezkoumávaného subjektu: **Město Mikulov**

IČ: 00283347
DIČ: CZ00283347

Starosta města: p. Rostislav Košťál

Auditorská společnost:

ECO – Economic & Commercial Office s.r.o.

IČ: 63907828
DIČ: CZ63907828
Oprávnění KAČR: 0187
Sídlo: Krátká 1083, 390 02 Tábor / dále jen auditor /

Ověřování provedli: Ing. Vladimír Pech, odpovědný auditor, KAČR 0339
p. Jan Brož, člen auditorské skupiny

Za město přítomni: p. Rostislav Košťál – starosta města
p. Ludmila Zajdánková – vedoucí finančního odboru
p. Naděžda Pešinová – hlavní účetní

Místo přezkoumání: Městský úřad v Mikulově

Období, ve kterém bylo přezkoumání provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhla ve dnech od 26.5.2010 do 20.12.2010
- Závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 23.2.2011 do 25.3.2011

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření města za rok 2010 bylo provedeno na základě písemně uzavřené smlouvy mezi městem, zastoupeným starostou p. Rostislavem Košťalem a auditorem, zastoupeným jednatelem p. Ing. Vladimírem Pechem / současně odpovědným auditorem, oprávnění KACR č. 0339 /. Přezkoumání bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnosti jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro svoje vyjádření.

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) Plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) Finanční operace, týkajících se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) Náklady a výnosy podnikatelské činnosti,
- d) Peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma, nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) Finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) Hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv,
- g) Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením §2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. Jsou dále oblasti:

- a) Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) Nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů, přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) Ručení se závazky fyzických a právníckých osob,
- f) Zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- g) Účetnictví, vedeném územním celkem

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 S. (viz. Bod II. Této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) Dodržování povinností stanovených zvláštními předpisy,
- b) Souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) Dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) Věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán města Mikulov.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydaných

Komorou auditorů České republiky a ustanovením §2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření města Mikulov je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření města Mikulov byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém města Mikulov. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření města Mikulov jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VÝSLEDEK PŘEZKOUMÁNÍ – VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10, odst. 2, písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku Města Mikulov jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Města Mikulov za rok 2010 jsme nezjistili chyby a nedostatky, které by negativně ovlivnily hospodaření územního celku.

B. 1. Rozpočtové hospodaření

Proces sestavení, projednání, schválení rozpočtu, rozpočtových změn je v souladu s předpisy a s projednáním v zastupitelstvu města. Při kontrole rozpočtu, která byla prováděna průběžně v celém období, nebyly shledány položky s jiným obsahem. Rozpočtový výhled / § 3 zákona č. 250/2000 Sb./ město sestavuje v souladu s citovaným ustanovením.

Auditor ověřil rozpočtové hospodaření včetně evidence, informovanosti o plnění rozpočtu, delegování úrovně odpovědnosti za rozpočtové prostředky a dodržování rozpočtové kázně jednotlivými správci rozpočtových prostředků.

Přehled plnění rozpočtu v tis. Kč po konsolidaci dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M k 31.12. 2010 :

Název příjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
tř.1 - Daňové příjmy	79 998	79 190	79 201
tř.2 - Nedaňové příjmy	37 458	32 935	32 942
tř.3 - Kapitálové příjmy	10 832	11 273	11 273
tř.4 - Přijaté transfery	92 054	121 122	121 120
Konsolidace příjmů	760	18 856	18 856
Celkem příjmy:	219 582	225 664	225 680

Název výdajů	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Tř.5 - Běžné výdaje	204 138	218 352	217 642
Tř.6 - Kapitálové výdaje	25 237	24 273	24 263
Konsolidace výdajů	760	18 856	18 856
Výdaje celkem:	228 615	223 769	223 049

Hospodaření s rozpočtem města Mikulov k 31.12.2010 skončilo přebytkem 2 631 tis. Kč.

Hospodaření města za rok 2010 odpovídá platným obecně závazným právním předpisům, rozpočtovému provizoriu schválenému usnesením ZM č.29/2009/F ze dne 9.12.2009, rozpočtu schválenému usnesením ZM č.33/2010/F ze dne 8.3.2010 a rozpočtovými opatřeními, schválenými na zasedání zastupitelstva a rady města, kterými se upravily jednotlivé položky rozpočtu podle dosažené skutečnosti.

Čerpání rozpočtových výdajů dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M k 31.12.2010 bylo městem doloženo a zdůvodněno.

Rozpočtové změny v předloženém znění (č. 1 až č. 5) byly projednány a schvalovány zastupitelstvem a radou města v průběhu roku 2010.

Rozpočtová opatření bez připomínek.

Klasifikace příjmů a výdajů z hlediska vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě.

Město nevykazuje významné nesprávnosti v rozpočtové skladbě jakožto i ve třídění příjmů a výdajů. Příjmy a výdaje člení město z hlediska druhového správně. Správně jsou posuzovány jak provozní tak i kapitálové výdaje.

B. 2. Finanční operace týkající se peněžních fondů

Posouzení souladu tvorby zdrojů a uskutečňovaných výdajů fondů, posouzení uskutečněných příjmů a výdajů v souladu s rozpočtem fondů za ověřované období, posouzení způsobu dodržování kvalifikace příjmů a výdajů ve vazbě na vyhlášku č. 323/2002 Sb.

Ověřením nebyl zjištěn nesoulad.

B. 3. Náklady a výnosy z hlavní a hospodářské činnosti

Posouzení efektivity provádění hospodářské činnosti města, posouzení věcně a časově souvisejících nákladů a výnosů souvisejících s hospodářskou činností. Legislativní vymezení hlavní a hospodářské činnosti dle §5 odst. 3 a 4, vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Město sleduje náklady, výnosy a výsledek hospodaření jen z hlavní činnosti, kde v hlavní činnosti vykazuje účetní zisk 7.690,5 tis. Kč. Hospodářskou činnost za rok 2010 město nevykazuje.

B. 4. Finanční operace týkající se cizích zdrojů a vyúčtování a vypořádání finančních vztahů

Posuzování souladu jednotlivých peněžních toků s uzavřenými smlouvami a to zejména s ohledem na sjednané podmínky (účet 245)

- posouzení splnění podmínek pro příjemce peněžních prostředků
- vazba provedeného vyúčtování na operace zachycené v ekonomickém systému města
- kontrola způsobu vyúčtování účelových prostředků

Právní rámec: vazba m.j. na § 20 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Všechny dotace byly řádně čerpány v souladu s dotačním titulem a všechny závazné podmínky čerpání byly dodrženy. Město doložilo přehled čerpání dotací a grantů za rok 2010 včetně finančního vypořádání.

B. 5. Nakládání a hospodaření s majetkem

Posouzení způsobu dodržování zákonných ustanovení týkajících se nakládání s majetkem, způsob evidence majetku, posouzení, zda je s majetkem nakládáno s péčí řádného hospodáře.

Právní rámec: vazba na ustanovení §38 - 41 a §85 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Město provádí v souladu s § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, inventarizace veškerého majetku. Jsou prováděny jak fyzické, tak i dokladové inventarizace a to ke dni sestavení účetní závěrky, tj. k datu 31.12.2010. Inventarizace jsou projednávány ústřední inventurní komisí v souladu s příkazem k provedení inventur.

Město hospodaří s majetkem státu, tento majetek je doložen inventarizací k 31.12.2010.

B. 6. Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek

V souvislosti s přezkoumáním hospodaření s majetkem města byl prověřen a namátkově zkontrolován průběh zadávání a uskutečňování veřejných zakázek v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách a jejich evidencích. Auditorem byla při přezkoumání hospodaření ověřena výběrová řízení na „Po stopách historie Mikulova a okolí aneb – centrum společných významných událostí v 19. stol.“, „Správa sítě městského úřadu Mikulov“, „Zpracování studie proveditelnosti dle Příručky pro žadatele a příjemce finanční podpory, výzva číslo 06 – kontinuální Rozvoj služeb cGovernmentu v obcích“, „Dodávka telefonní pobočkové ústředny“.

U ověřovaných výběrových řízení nebyly zjištěny systémové nedostatky.

B. 7. Věcná břemena

Dále byla namátkově zkontrolována evidence smluv o zřízení věcných břemen k majetku územního celku, tj. časové vymezení břemene, podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí, evidence břemen, účtování a sledování na podrozvahových účtech. Věcná břemena jsou evidována, inventarizována k rozvahovému dni. Věcná břemena jsou sledována analyticky na majetkových účtech v rozvaze města.

Při ověřování nebyly zjištěny nedostatky.

B. 8. Ručení za závazky fyzických a právnických osob

Město eviduje k 31.12.2010 ručitelský závazek společnosti TJ Pálava ve výši 5 104 tis. Kč. Ručitelský závazek je veden v podrozvahové evidenci účetnictví města.

B. 9. Vedení účetnictví

Jde zejména o posouzení způsobu vedení účetnictví v souladu s příslušnými právními normami a to zejména zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563 /1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu a českými účetními standardy platnými od 1.1 2010.

- Porovnáním údajů ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a Rozvahy k 31.12.2010, bylo zjištěno, že údaje těchto výkazů navazují na stavy příslušných účtů dle účtové osnovy v hlavní knize.
- Zůstatky uvedené v rozvaze k 1.1.2010 navazují na konečné stavy předložené rozvahy k 31.12.2009 s přihlédnutím uplatnění principů převodového můstku dle ČÚS č. 702 pro přechod na nový systém účetnictví od 1.1. 2010.
- Účetnictví je vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a s platnými postupy účtování pro územní samosprávné celky.
- Byly zkontrolovány namátkově doklady za měsíce leden až prosinec 2010. Kontrola byla zaměřena i na oprávněnost nařizování hospodářských operací, náležitosti dokladů, ověřování zasílání plateb na účty příjemců. Dále pak na dodržení postupů účtování dle nové účtové osnovy s vazbou na rozpočtovou skladbu v roce 2010. Ve vybraném vzorku nebyly shledány nedostatky. Nebyly zjištěny systémové nesprávnosti.
- Stav majetku a závazků byly ověřeny inventarizacemi k 31.12.2010. Inventarizace byly zpracovány na základě vnitřních směrnic o provedení inventarizace.
- Byly zkontrolovány kontrolní okruhy týkající se peněžních fondů, dále bylo přezkoumání hospodaření zaměřeno na přezkoumání nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví města, na finanční operace, týkající se cizích a sdružených prostředků.

Ověřováním nebyly shledány závažné nedostatky.

B. 10. Vnitřní normy, vnitřní kontrolní systém, vnější kontroly

Město má zpracované vnitřní normy, organizační řád. Směrnice jsou průběžně aktualizovány v souvislosti s přechodem na změnu v účetnictví ÚSC a OSS od 1.1.2010 dle vyhlášky 410/2009 Sb. ze dne 11. listopadu 2009.

Auditorovi byly tyto směrnice předloženy ke kontrole. Vnitřní kontrolní systém dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě byl zaveden a je dodržován.

V souladu s vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, byly provedeny interní finanční kontroly, o jejichž výsledcích byl auditor informován.

B. 11. Příspěvkové organizace zřizované Městem Mikulov

Město Mikulov má zřízené následující příspěvkové organizace:

- Mateřská škola Mikulov, Habánská 82, okres Břeclav, příspěvková organizace, 692 01 Mikulov, IČ 49137051
- Mateřská škola Mikulov, Pod Strání 6, okres Břeclav, příspěvková organizace, 692 01 Mikulov, IČ 70876991
- Základní škola Mikulov, Valtická 3, okres Břeclav, 692 01 Mikulov, IČ 70262179
- Základní škola Mikulov, Hraničářů 617 E, okres Břeclav, 692 01 Mikulov, IČ 70279055
- G-centrum Mikulov, příspěvková organizace, Republikánské obrany 945/13, 692 01 Mikulov, IČ 72048841
- Mikulovská sportovní, příspěvková organizace, Na Hradbách 13, 692 01 Mikulov, IČ 65804325

Organizační složky města

- Městská knihovna Mikulov, Brněnská 15, 692 01 Mikulov
- Městská policie Mikulov, Náměstí 1, 692 01 Mikulov

Organizace se 100% obchodním podílem města

- Tedos Mikulov s.r.o., Pavlovská 12, 692 01 Mikulov, IČ 26949962
- Mikulovská rozvojová s.r.o., Náměstí 1, 692 01 Mikulov, IČ 27689310

B. 12. Monitoring hospodaření obce

Město doložilo v souladu s usnesením vlády ČR č. 1395 ze dne 12. listopadu 2008 tabulku monitoringu hospodaření obcí k 31.12.2010, zpracované dle algoritmů, vydaných MF ČR v roce 2010.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení §10 odst. 2 písm. b) zákona č.420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, auditor nezjistil rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního samosprávného celku Město Mikulov v budoucnosti.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU MĚSTA MIKULOV A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU MĚSTA

Podíl pohledávek na rozpočtu

A	Vymezení pohledávek	43 922 196
B	Vymezení rozpočtových příjmů	445 944 627
A/B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	9,85

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	53 297 480
B	Vymezení rozpočtových příjmů	445 944 627
C/B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	11,95

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	37 297 754
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	998 282 933
D/E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	3,74

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko města k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko města k návrhu o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 22.4.2011

Auditorská společnost:

ECO-Economic & Commercial Office s.r.o.

IČ: 63907828

Oprávnění KAČR 0187

Krátká 1083

390 02 Tábor

Odpovědný auditor:

Ing. Vladimír Pech

odpovědný auditor a jednatel

Oprávnění KAČR č.0339



p. Jan Brož

Člen auditorské skupiny ECO-Economic & Commercial Office s.r.o.