

Materiál pro jednání Zastupitelstva města Mimoň

Jednání zastupitelstva města dne: 18.06.2020

Věc: Závěrečný účet města Mimoň za r. 2019

Předkládá: Jaroslava Bizoňová, místostarostka

Zpracoval (a): Bc. Jana Váňová, vedoucí finančního odboru

Rada města Mimoň doporučila navrhované usnesení ke schválení na svém jednání dne 09.06.2020.

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Mimoň schvaluje závěrečný účet města Mimoň za rok 2019 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města Mimoň za rok 2019 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradami. Náprava uvedených dílčích nedostatků roku 2019 bude, v souladu s § 17, odst. 7 písm. b) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, provedena opatřeními popsány v příloze č. 1 důvodové zprávy – Postup opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2019.

Důvodová zpráva

Rozpočtové hospodaření města Mimoň v roce 2019 skončilo schodkem ve výši 4.399 tis. Kč (tzn., že skutečné příjmy byly o 4.399 tis. Kč nižší než skutečné výdaje). Schválený rozpočet na rok 2019 předpokládal schodek ve výši 19.339 tis. Kč. Stav finančních prostředků na účtech k 31. 12. 2019 činil 28.164 tis. Kč, na termínovaných vkladech 25.002 tis. Kč.

Schválený rozpočet nekonsolidovaných příjmů byl ve výši 172.380 tis. Kč (konsolidovaných ve výši 168.486 tis. Kč). V průběhu sledovaného období byl upravován rozpočtovými opatřeními na částku 194.095 tis. Kč (190.201 tis. Kč).

Schválený rozpočet nekonsolidovaných výdajů byl ve výši 191.719 tis. Kč (187.825 tis. Kč). V průběhu sledovaného období byl upravován rozpočtovými opatřeními na částku 234.086 tis. Kč, skutečnost po konsolidaci byla 194.824 tis. Kč.

Konsolidované příjmy /bez třídy 8 – financování/ byly naplněny ve výši 190.425 tis. Kč, tj. 100,12 % RU /upraveného rozpočtu/ a 113,02 % RS (schváleného rozpočtu). Příjmová stránka rozpočtu je tvořena daňovými příjmy (116.528 tis. Kč), nedaňovými příjmy (40.899 tis. Kč), kapitálovými příjmy (1.030 tis. Kč) a dotacemi (31.969 tis. Kč). Oproti stejnému období r. 2018 jsou příjmy o 26.918 tis. Kč vyšší. Daňové příjmy byly vyšší o 7.826 tis. Kč. Příjem z dotací byl vyšší o 4.896 tis. Kč.

Konsolidované výdaje /bez třídy 8 – financování/ byly čerpány ve výši 194.824 tis. Kč, tj. 84,64 % RU a 103,73 % RS.

Z této částky představují běžné výdaje 131.329 tis. Kč a kapitálové výdaje 63.494 tis. Kč. Oproti r. 2018 jsou běžné výdaje o 14.357 tis. Kč a kapitálové výdaje o 26.235 tis. Kč vyšší.

Financování bylo zatíženo pravidelnou splátkou úvěru na koupi bývalé velkovýkrmny prasat ve výši 4.500 tis. Kč ročně.

Konsolidace příjmů a výdajů – vysvětlení

Některé příjmy i výdaje procházející účetnictvím obce nemusí být integrální součástí jejího hospodaření. Prostřednictvím obce mohou procházet např. některé dotace z vyšších rozpočtů pro jiné organizace zde sídlící. Ty jsou pak zdánlivě příjmem či výdajem obce, aniž by je obec mohla jakkoliv využít. Proto se o ně následně účetní výsledky snižují.

Smyslem konsolidace je očistit údaje rozpočtu nebo skutečnosti peněžních operací o vnitřní přesuny peněžních prostředků uvnitř jednotky, za kterou se operace sledují. Jinak řečeno pomocí konsolidace se eliminují v údajích o plánovaných nebo uskutečněných peněžních operacích ty operace, které nebyly přijaty jako příjem nebo výdaj v rámci příslušné rozpočtové jednotky.

Při tvorbě rozpočtu města Mimoň je konsolidovaným příjmem a výdajem tvorba fondů (Dotačního a Sociálního), ve skutečnosti se pak zejména odráží i dotace a další přesuny z běžných účtů – např. z účtu příjmového na účet výdajový).

V roce 2020 byl rozpočet sestaven již bez konsolidace.

Připomínkováno jiným odborem MěÚ: Ne

Datum zpracování materiálu: 10.06.2020