

Město Vítkov

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2015

(v Kč)

sestavený ke dni 31. 12. 2015

IČO: **00300870 Město Vítkov**

Sídlo účetní jednotky

| | |
|-------------|------------------------------|
| ulice, č.p. | náměstí Jana Zajíce 7 |
| obec | Vítkov |
| PSČ, pošta | 74901 |

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obráty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

| Text | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Daňové příjmy | 71 200 000,00 | 77 914 729,03 | 78 132 013,89 |
| Nedaňové příjmy | 24 878 400,00 | 27 471 228,83 | 27 479 432,98 |
| Kapitálové příjmy | 1 000 000,00 | 3 908 711,00 | 3 908 711,00 |
| Přijaté transfery | 24 276 600,00 | 37 837 071,18 | 153 740 454,41 |
| PŘÍJMY CELKEM | 121 355 000,00 | 147 131 740,04 | 263 260 612,28 |
| Konsolidace příjmů | 1 855 000,00 | 3 989 345,60 | 119 892 728,83 |
| PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI | 119 500 000,00 | 143 142 394,44 | 143 367 883,45 |

| Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož. | 14 400 000,00 | 14 150 000,00 | 14 143 701,93 |
| 1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti | 700 000,00 | 2 005 710,00 | 2 005 708,95 |
| 1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů | 1 300 000,00 | 1 584 000,00 | 1 583 587,64 |
| 111 DANĚ Z PŘÍJMŮ FYZICKÝCH OSOB | 16 400 000,00 | 17 739 710,00 | 17 732 998,52 |
| 1121 Daň z příjmů právnických osob | 12 800 000,00 | 14 396 000,00 | 14 395 579,33 |
| 1122 Daň z příjmu právnických osob za obce | | 2 194 920,00 | 2 194 920,00 |
| 112 DANĚ Z PŘÍJMŮ PRÁVNICKÝCH OSOB | 12 800 000,00 | 16 590 920,00 | 16 590 499,33 |
| 11 DANĚ Z PŘÍJMŮ, ZISKU A KAPITÁLOVÝCH VÝNOSŮ | 29 200 000,00 | 34 330 630,00 | 34 323 497,85 |
| 1211 Daň z přidané hodnoty | 29 000 000,00 | 29 051 160,00 | 29 236 524,88 |
| 121 OBECNÉ DANĚ ZE ZBOŽÍ A SLUŽEB V TUZEMSKU | 29 000 000,00 | 29 051 160,00 | 29 236 524,88 |
| 12 DANĚ ZE ZBOŽÍ A SLUŽEB V TUZEMSKU | 29 000 000,00 | 29 051 160,00 | 29 236 524,88 |
| 1333 Poplatky za uložení odpadů | 1 100 000,00 | 920 000,00 | 966 156,00 |
| 1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu | | 3 966,00 | 3 966,00 |
| 1335 Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa | | 15 000,00 | 14 866,00 |
| 133 POPLATKY A ODVODY V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ | 1 100 000,00 | 938 966,00 | 984 988,00 |
| 1340 Popl.za provoz syst.shromažd... komunál. odpadů | 3 500 000,00 | 3 538 540,00 | 3 538 539,28 |
| 1341 Poplatek ze psů | 150 000,00 | 145 000,00 | 139 668,98 |
| 1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství | 50 000,00 | 78 790,00 | 78 790,56 |
| 134 MÍSTNÍ POPLATKY Z VYBRANÝCH ČINNOSTÍ A SLUŽEB | 3 700 000,00 | 3 762 330,00 | 3 756 998,82 |
| 1351 Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.př | 190 000,00 | 248 308,00 | 248 308,00 |
| 1353 Příjmy za zkoušky z odb.zpús.od žadat.o říd.opr | 200 000,00 | 166 200,00 | 166 200,00 |
| 1355 Odvod z výherních hracích automatů | 2 100 000,00 | 2 573 000,00 | 2 572 382,31 |
| 1359 Ostatní odvody z vybr. činností a služeb j.n. | | | 32 000,00- |
| 135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb | 2 490 000,00 | 2 987 508,00 | 2 954 890,31 |
| 1361 Správní poplatky | 2 110 000,00 | 2 533 880,00 | 2 564 859,00 |
| 136 SPRÁVNÍ POPLATKY | 2 110 000,00 | 2 533 880,00 | 2 564 859,00 |
| 13 DANĚ A POPLATKY Z VYBRANÝCH ČINNOSTÍ A SLUŽEB | 9 400 000,00 | 10 222 684,00 | 10 261 736,13 |
| 1511 Daň z nemovitých věcí | 3 600 000,00 | 4 310 255,03 | 4 310 255,03 |
| 151 DANĚ Z MAJETKU | 3 600 000,00 | 4 310 255,03 | 4 310 255,03 |
| 15 MAJETKOVÉ DANĚ | 3 600 000,00 | 4 310 255,03 | 4 310 255,03 |
| 1 D A Ň O V É P Ř Í J M Y (součet za třídu 1) | 71 200 000,00 | 77 914 729,03 | 78 132 013,89 |
| 2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků | 682 000,00 | 784 846,00 | 812 969,10 |
| 2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod) | 20 000,00 | 38 112,00 | 50 911,00 |
| 2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti | | 179 629,00 | 198 301,00 |
| 211 PŘÍJMY Z VLASTNÍ ČINNOSTI | 702 000,00 | 1 002 587,00 | 1 062 181,10 |
| 2122 Odvody příspěvkových organizací | 3 563 000,00 | 3 866 489,00 | 3 862 062,16 |
| 212 ODVODY PŘEBYTKŮ ORGANIZACÍ S PŘÍMÝM VZTAHEM | 3 563 000,00 | 3 866 489,00 | 3 862 062,16 |
| 2131 Příjmy z pronájmu pozemků | 1 510 000,00 | 1 674 000,00 | 1 666 032,00 |
| 2132 Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich částí | 11 229 000,00 | 12 805 759,00 | 12 792 319,45 |
| 2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí | | 79 420,00 | 82 812,00 |
| 213 PŘÍJMY Z PRONÁJMU MAJETKU | 12 739 000,00 | 14 559 179,00 | 14 541 163,45 |

| Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby | | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|---|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2141 | Příjmy z úroků (část) | 60 000,00 | 63 000,00 | 47 307,85 |
| 2142 | Příjmy z podílů na zisku a z dividend | | | 167,00 |
| 2143 | Kursově rozdíly v příjmech | | 132,00 | 101,27 |
| 214 | VÝNOSY Z FINANČNÍHO MAJETKU | 60 000,00 | 63 132,00 | 47 576,12 |
| 21 | PŘÍJMY Z VL.ČINN.A ODVODY PŘEB.ORG.S PŘÍM.VZT. | 17 064 000,00 | 19 491 387,00 | 19 512 982,83 |
| 2212 | Sankční platby přijaté od jiných subjektů | 720 000,00 | 1 108 526,00 | 1 143 721,83 |
| 221 | PŘIJATÉ SANKČNÍ PLATBY | 720 000,00 | 1 108 526,00 | 1 143 721,83 |
| 2222 | Ost.příjmy z fin.vyp.předch.let od jin.veř.r. | | 8 012,00 | 8 012,00 |
| 2229 | Ostatní přijaté vratky transferů | | 5 140,00 | 3 940,00 |
| 222 | PŘIJ.VRATKY TRANSF.A OST.PŘ.Z FIN.VYP.PŘEDCH.L. | | 13 152,00 | 11 952,00 |
| 22 | PŘIJATÉ SANKČNÍ PLATBY A VRATKY TRANSFERŮ | 720 000,00 | 1 121 678,00 | 1 155 673,83 |
| 2310 | Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku | 5 000,00 | 1 400,00 | 8 606,00 |
| 231 | PŘÍJMY Z PROD.KRÁTK. A DROB.DLOUHOD.MAJETKU | 5 000,00 | 1 400,00 | 8 606,00 |
| 2321 | Přijaté neinvestiční dary | | 110 000,00 | 74 000,00 |
| 2322 | Přijaté pojistné náhrady | | 200 676,00 | 200 622,00 |
| 2324 | Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady | 515 000,00 | 996 477,00 | 993 698,34 |
| 2329 | Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené | 575 000,00 | 778 630,83 | 778 707,83 |
| 232 | OSTATNÍ NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 1 090 000,00 | 2 085 783,83 | 2 047 028,17 |
| 2343 | Př.z úhrad dobýv.prostoru a z vydobytých neroc. | | 7 900,00 | 7 900,00 |
| 234 | PŘÍJMY Z VYUŽ.VÝHRAD.PRÁV K PŘÍRODNÍM ZDROJŮM | | 7 900,00 | 7 900,00 |
| 23 | PŘÍJMY Z PROD.NEKAP.MAJ.A OST.NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 1 095 000,00 | 2 095 083,83 | 2 063 534,17 |
| 2420 | Spl.půjč.prostř.od obec.prosp.spol.a podob.org. | 84 610,00 | 84 610,00 | 68 776,64 |
| 242 | SPL.PŮJČ.PROSTRŮD OBECNĚ PROSP.SPOL.A POD.SUB. | 84 610,00 | 84 610,00 | 68 776,64 |
| 2451 | Splátky půjč.prostř.od příspěvk.organizací | 5 679 790,00 | 4 429 790,00 | 4 429 786,00 |
| 245 | SPL.PŮJČ.PROSTRŮD ZŘÍZENÝCH A PODOB.SUBJEKTŮ | 5 679 790,00 | 4 429 790,00 | 4 429 786,00 |
| 2460 | Spl.půjč.prostř.od obyvatelestva | 235 000,00 | 248 680,00 | 248 679,51 |
| 246 | SPL.PŮJČ.PROSTRŮD OBYVATELSTVA | 235 000,00 | 248 680,00 | 248 679,51 |
| 24 | PŘIJATÉ SPLÁTKY PŮJČENÝCH PROSTŘEDKŮ | 5 999 400,00 | 4 763 080,00 | 4 747 242,15 |
| 2 | N E D A Ň O V É P Ř Í J M Y (součet za třídu 2) | 24 878 400,00 | 27 471 228,83 | 27 479 432,98 |
| 3111 | Příjmy z prodeje pozemků | 1 000 000,00 | 3 820 311,00 | 3 820 311,00 |
| 3112 | Příjmy z prod.ost.nemovitostí a jejich částí | | 88 400,00 | 88 400,00 |
| 311 | PŘÍJMY Z PROD.DLOUHODOB.MAJETKU (kromě drobn.) | 1 000 000,00 | 3 908 711,00 | 3 908 711,00 |
| 31 | PŘÍJMY Z PROD.DLOUHOD.MAJ.A OST.KAP.PŘÍJMŮ | 1 000 000,00 | 3 908 711,00 | 3 908 711,00 |
| 3 | K A P I T Á L O V É P Ř Í J M Y (souč.za třídu 3) | 1 000 000,00 | 3 908 711,00 | 3 908 711,00 |
| V L A S T N Í P Ř Í J M Y (třída 1 + 2 + 3) | | 97 078 400,00 | 109 294 668,86 | 109 520 157,87 |
| 4112 | Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhm.dot.vztahu | 11 466 600,00 | 11 466 600,00 | 11 466 600,00 |
| 4113 | Neinv.přij.transf.ze státních fondů | | 150 956,00 | 150 956,00 |
| 4116 | Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu | | 4 397 215,73 | 4 397 215,73 |
| 411 | NEINV.PŘIJ.TRANSF.OD VEŘ.ROZP.ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ | 11 466 600,00 | 16 014 771,73 | 16 014 771,73 |
| 4121 | Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 160 000,00 | 95 000,00 | 95 000,00 |
| 4122 | Neinvestiční přijaté transfery od krajů | | 1 540 000,00 | 1 540 000,00 |
| 4123 | Neinvestiční přijaté transfery od reg. rad | | 2 143 426,83 | 2 143 426,83 |
| 412 | NEINVESTIČNÍ PŘIJATÉ TRANSF.OD ROZP.ÚZ.ÚROVNĚ | 160 000,00 | 3 778 426,83 | 3 778 426,83 |
| 4134 | Převody z rozpočtových účtů | 1 855 000,00 | 3 989 345,60 | 119 892 728,83 |
| 413 | PŘEVODY Z VLASTNÍCH FONDŮ | 1 855 000,00 | 3 989 345,60 | 119 892 728,83 |
| 41 | NEINVESTIČNÍ PŘIJATÉ TRANSFERY | 13 481 600,00 | 23 782 544,16 | 139 685 927,39 |
| 4213 | Inv.přij.transf.ze státních fondů | | 767 000,52 | 767 000,52 |
| 4216 | Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu | 10 795 000,00 | 13 039 017,25 | 13 039 017,25 |
| 421 | INVESTIČNÍ PŘIJATÉ TRANSF.OD VEŘ.R.ÚSTR.ÚROVNĚ | 10 795 000,00 | 13 806 017,77 | 13 806 017,77 |
| 4223 | Investiční přijaté transfery od regionál.rad | | 248 509,25 | 248 509,25 |
| 422 | INVEST.PŘIJ.TRANSF.OD VEŘ.ROZP.ÚZEMNÍ ÚROVNĚ | | 248 509,25 | 248 509,25 |
| 42 | INVESTIČNÍ PŘIJATÉ DOTACE | 10 795 000,00 | 14 054 527,02 | 14 054 527,02 |
| 4 | P Ř Í J A T É D O T A C E (součet za třídu 4) | 24 276 600,00 | 37 837 071,18 | 153 740 454,41 |
| P Ř Í J M Y C E L K E M (třída 1+2+3+4) | | 121 355 000,00 | 147 131 740,04 | 263 260 612,28 |

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

| Text | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Běžné výdaje | 98 746 000,00 | 100 066 720,32 | 215 515 350,29 |
| Kapitálové výdaje | 22 609 000,00 | 33 166 838,67 | 33 100 397,03 |
| VÝDAJE CELKEM | 121 355 000,00 | 133 233 558,99 | 248 615 747,32 |
| Konsolidace výdajů | 1 855 000,00 | 3 989 345,60 | 119 892 728,83 |
| VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI | 119 500 000,00 | 129 244 213,39 | 128 723 018,49 |

| Detailní výpis položek dle odvětvového třídění rozpočtové skladby | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|--|--------------------|---------------------|---------------|
| 1014 Ozdrav.hosp.zvířat,pol.a spec.plod.a svl.vet.péče | 119 000,00 | 86 162,00 | 73 447,59 |
| 1036 Správa v lesním hospodářství | 20 000,00 | 311 348,00 | 311 348,00 |
| 1037 Celospolečenské funkce lesů | 10 000,00 | 103 150,00 | 103 150,00 |
| 1099 Ostatní výdaje na lesní hospodářství | 15 000,00 | 8 000,00 | 8 000,00 |
| 2141 Vnitřní obchod | 773 500,00 | 594 736,00 | 591 864,99 |
| 2212 Silnice | 4 440 000,00 | 2 063 903,00 | 2 063 902,50 |
| 2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací | 1 800 000,00 | 1 893 670,86 | 1 884 975,57 |
| 2221 Provoz veřejné silniční dopravy | 865 000,00 | 2 598 661,18 | 2 598 216,18 |
| 2223 Bezpečnost silničního provozu | | 135 605,20 | 134 961,10 |
| 2229 Ostatní záležitosti v silniční dopravě | 335 000,00 | 37 000,00 | 36 041,00 |
| 2310 Pitná voda | 190 000,00 | 182 000,00 | 181 964,00 |
| 2321 Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly | 460 000,00 | 617 000,00 | 615 512,19 |
| 2333 Úpravy drobných vodních toků | 30 000,00 | 30 000,00 | 29 900,00 |
| 2399 Ostatní záležitosti vodního hospodářství | 20 000,00 | | |
| 3111 Mateřské školy | 1 802 000,00 | 2 152 085,00 | 2 152 085,00 |
| 3113 Základní školy | 7 496 000,00 | 11 854 618,81 | 11 852 628,81 |
| 3114 Základní školy pro žáky se spec. vzděl. potřebami | 2 000,00 | 16 000,00 | 16 000,00 |
| 3122 Střední odborné školy | 2 000,00 | | |
| 3231 Základní umělecké školy | 12 000,00 | 23 616,00 | 23 616,00 |
| 3313 Film.tvorba,distribuce, kina a shrom.audio archiv. | 190 000,00 | 60 000,00 | 10 423,52 |
| 3314 Činnosti knihovnické | 1 773 000,00 | 1 429 000,00 | 1 409 909,28 |
| 3315 Činnosti muzeí a galerií | 196 000,00 | 196 000,00 | 195 558,00 |
| 3326 Pořízení,zachování a obnova hodnot nár hist.povědo | | 45 375,00 | 45 375,00 |
| 3329 Ostatní záležitosti ochrany památek a péče o kult.dědictví | 20 000,00 | | |
| 3330 Činnost registrovaných církví a nábožen. spol. | 50 000,00 | | |
| 3341 Rozhlas a televize | 191 000,00 | 160 000,00 | 152 619,42 |
| 3349 Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků | 140 000,00 | 134 000,00 | 133 857,14 |
| 3391 Mezinár.spolupráce v kultuře, církvích a sděl.pros | 377 000,00 | 592 013,24 | 587 899,01 |
| 3392 Zájmová činnost v kultuře | 18 989 500,00 | 21 747 634,43 | 21 742 423,16 |
| 3399 Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř. | 35 000,00 | 31 425,00 | 31 266,60 |
| 3412 Sportovní zařízení v majetku obce | 1 855 000,00 | 7 828 273,17 | 7 828 016,11 |
| 3419 Ostatní tělovýchovná činnost | 288 000,00 | 299 000,00 | 299 000,00 |
| 3421 Využití volného času dětí a mládeže | 2 020 000,00 | 3 130 283,55 | 3 130 080,82 |
| 3429 Ostatní zájmová činnost a rekreace | 200 000,00 | 155 700,00 | 155 700,00 |
| 3611 Podpora individuální bytové výstavby | | 180 000,00 | 180 000,00 |
| 3612 Bytové hospodářství | 6 912 000,00 | 4 681 784,11 | 4 681 783,61 |
| 3613 Nebytové hospodářství | 650 000,00 | 1 244 253,90 | 1 242 160,57 |
| 3631 Veřejné osvětlení | 1 750 000,00 | 1 385 000,00 | 1 383 330,00 |
| 3632 Pohřebnictví | 330 000,00 | 353 000,00 | 352 999,80 |
| 3633 Výstavba a údržba místních inženýrských sítí | 380 000,00 | 417 110,00 | 416 305,90 |

| Detailní výpis položek dle odvětvového třídění rozpočtové skladby | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 3635 Územní plánování | 500 000,00 | 120 000,00 | 110 231,00 |
| 3636 Územní rozvoj | | 30 000,00 | 12 353,60 |
| 3639 Komunální služby a územní rozvoj j.n. | 7 334 000,00 | 8 683 000,00 | 8 649 714,19 |
| 3721 Sběr a svoz nebezpečných odpadů | 350 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 |
| 3722 Sběr a svoz komunálních odpadů | 5 501 000,00 | 4 956 000,00 | 4 955 601,40 |
| 3725 Využívání a zneškodňování komun.odpadů | 360 000,00 | 503 014,00 | 502 888,12 |
| 3726 Využívání a zneškodňování ostatních odpadů | 350 000,00 | 650 000,00 | 650 000,00 |
| 3729 Ostatní nakládání s odpady | 26 000,00 | 4 000,00 | 3 967,90 |
| 3741 Ochrana druhů a stanovišť | 20 000,00 | 31 404,00 | 30 600,00 |
| 3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň | 1 000 000,00 | 1 076 387,00 | 1 076 357,75 |
| 4349 Ost.soc.péče a pomoc ostatním skup.obyvatelestva | 650 000,00 | 438 600,00 | 431 072,00 |
| 4351 Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení | 655 000,00 | 564 000,00 | 563 617,00 |
| 4359 Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče | 48 000,00 | 39 640,00 | 38 260,00 |
| 4371 Raná péče a soc.aktivizační sl.pro rodiny s dětmi | 75 000,00 | 13 000,00 | 13 000,00 |
| 4374 Azyl.domy, nízkoprahová denní centra a noclehárny | 80 000,00 | 6 300,00 | 2 134,31 |
| 4379 Ostatní služby a činnosti v oblasti soc. prevence | 70 000,00 | 31 000,00 | 30 307,00 |
| 5212 Ochrana obyvatelstva | 140 000,00 | 211 000,00 | 210 938,59 |
| 5272 Čin.org.kr.říz.na úz.úr.a dal.úz.spr.úř.v obl.kr.ř | 100 000,00 | | |
| 5311 Bezpečnost a veřejný pořádek | 3 186 000,00 | 3 241 321,00 | 3 240 586,49 |
| 5512 Požární ochrana - dobrovolná část | 770 000,00 | 952 800,00 | 946 896,97 |
| 6112 Zastupitelstva obcí | 2 380 000,00 | 2 277 801,00 | 2 113 668,99 |
| 6171 Činnost místní správy | 36 500 000,00 | 35 295 293,26 | 35 145 085,78 |
| 6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací | 70 000,00 | 70 600,00 | 69 089,79 |
| 6320 Pojištění funkčně nspecifikované | 640 000,00 | 555 000,00 | 554 371,00 |
| 6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně | 1 855 000,00 | 3 989 345,60 | 119 892 728,83 |
| 6399 Ostatní finanční operace | 3 000 000,00 | 1 664 700,00 | 1 664 687,06 |
| 6402 Finanční vypořádání minulých let | | 38 844,68 | 38 843,68 |
| 6409 Ostatní činnosti j.n. | 957 000,00 | 113 100,00 | 112 425,00 |
| ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM | 121 355 000,00 | 133 233 558,99 | 248 615 747,32 |

| | | | |
|--|--|----------------------|----------------------|
| Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje) | | 13 898 181,05 | 14 644 864,96 |
|--|--|----------------------|----------------------|

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

| Název položky | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|--|--------------------|---------------------|--------------------------------------|
| Krátkodobé financování z tuzemska | | | |
| Krátkodobé vydané dluhopisy (+) | 8111 | | |
| Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-) | 8112 | | |
| Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+) | 8113 | | |
| Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.(-) | 8114 | | |
| Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech (+/-) | 8115 | 1 100 000,00 | 12 798 181,05- |
| Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+) | 8117 | | |
| Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-) | 8118 | | |
| Dlouhodobé financování z tuzemska | | | |
| Dlouhodobé vydané dluhopisy (+) | 8121 | | |
| Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-) | 8122 | | |
| Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+) | 8123 | | |
| Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř.(-) | 8124 | 1 100 000,00- | 1 100 000,00- |
| Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-) | 8125 | | |
| Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+) | 8127 | | |
| Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-) | 8128 | | |
| Krátkodobé financování ze zahraničí | | | |
| Krátkodobé vydané dluhopisy (+) | 8211 | | |
| Uhrazené splátky krátk.vydaných dluhopisů (-) | 8212 | | |
| Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+) | 8213 | | |
| Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř.(-) | 8214 | | |
| Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech (+/-) | 8215 | | |
| Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+) | 8217 | | |
| Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-) | 8218 | | |
| Dlouhodobé financování ze zahraničí | | | |
| Dlouhodobé vydané dluhopisy (+) | 8221 | | |
| Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-) | 8222 | | |
| Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+) | 8223 | | |
| Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř.(-) | 8224 | | |
| Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-) | 8225 | | |
| Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+) | 8227 | | |
| Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-) | 8228 | | |
| Opravné položky k peněžním operacím | | | |
| Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+-) | 8901 | | 733 083,30- |
| Nereal.kurz.rozdíly pohyb.na deviz. účtech (+/-) | 8902 | | |
| Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+-) | 8905 | | |
| FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8) | | | 13 898 181,05- 14 644 864,96- |

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

| Název bankovního účtu | Počáteční stav k 1. 1. | Obrat | Konečný stav k 31.12. | Změna stavu bankovních účtů |
|-------------------------------|------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------------|
| Základní běžný účet ÚSC | 35 327 919,48 | 10 181 586,58 | 45 509 506,06 | 10 181 586,58- |
| Běžné účty fondů ÚSC | 4 414 108,79 | 2 630 203,08 | 7 044 311,87 | 2 630 203,08- |
| Běžné účty celkem | 39 742 028,27 | 12 811 789,66 | 52 553 817,93 | 12 811 789,66- |
| Termínované vklady dlouhodobé | | | | |
| Termínované vklady krátkodobé | | | | |

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

| Text | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| Počáteční zůstatek | | | 4 414 108,79 |
| Příjmy celkem | 2 179 610,00 | 4 348 755,60 | 3 784 693,18 |
| Výdaje celkem | 1 005 000,00 | 2 561 155,60 | 1 154 490,10 |
| Obrat | 1 174 610,00 | 1 787 600,00 | 2 630 203,08 |
| Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu) | 1 174 610,00 | 1 787 600,00 | 7 044 311,87 |
| Změna stavu | 1 174 610,00- | 1 787 600,00- | 2 630 203,08- |
| Financování - třída 8 | | | |

VI. MAJETEK

| Název majetkového účtu | Počáteční stav k 1.1. | Obrat | Konečný stav |
|---|-----------------------|---------------|----------------|
| Dlouhodobý nehmotný majetek | | | |
| Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | | | |
| Software | 2 095 700,42 | | 2 095 700,42 |
| Ocenitelná práva | | | |
| Povolenky na emise a preferenční limity | | | |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 1 412 476,87 | 14 390,00 | 1 426 866,87 |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 294 400,00 | | 294 400,00 |
| Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný | | | |
| Stavby | 445 457 774,44 | 29 609 254,97 | 475 067 029,41 |
| Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí | 33 734 695,18 | 541 158,10 | 34 275 853,28 |
| Pěstitelské celky trvalých porostů | | | |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 13 437 963,92 | 220 576,58 | 13 658 540,50 |
| Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 45 902,60 | | 45 902,60 |
| Dlouhodobý nehmotný a dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný | | | |
| Pozemky | 135 217 576,45 | 1 200 357,00- | 134 017 219,45 |
| Kulturní předměty | 23 182,00 | | 23 182,00 |
| Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji | | | |
| Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji | 8 222 450,00 | 2 336 749,00 | 10 559 199,00 |
| Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek | | | |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | | | |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 7 298 809,96 | 278 209,94- | 7 020 600,02 |
| Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek | | | |
| Uspořádací účet tech. zhodnocení dlouhodob. nehmotného majetku | | | |
| Uspořádací účet tech. zhodnocení dlouhodob. hmotného majetku | | | |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek | | | |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | | | |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | | 10 000,00 | 10 000,00 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | | | |
| Dlouhodobý finanční majetek | | | |
| Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem | | | |
| Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem | 80 000,00 | | 80 000,00 |
| Dlužné cenné papíry držené do splatnosti | | | |
| Ostatní dlouhodobé půjčky | | | |
| Termínované vklady dlouhodobé | | | |
| Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 2 000,00 | | 2 000,00 |
| Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku | | | |
| Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje | | | |
| Oprávky k softwaru | 1 705 044,07- | 84 078,35- | 1 789 122,42- |
| Oprávky k ocenitelným právům | | | |
| Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | 1 412 476,87- | 14 390,00- | 1 426 866,87- |

VI. MAJETEK

| Název majetkového účtu | Počáteční stav k 1.1. | Obrat | Konečný stav |
|---|-----------------------|---------------|-----------------|
| Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku | 53 610,00- | 29 796,00- | 83 406,00- |
| Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku | | | |
| Oprávky ke stavbám | 132 996 692,82- | 8 287 214,35- | 141 283 907,17- |
| Oprávky k samostatným hm.mov. věcem a souborům hm. mov. věcí | 18 554 463,41- | 2 028 404,00- | 20 582 867,41- |
| Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů | | | |
| Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | 13 437 963,92- | 220 576,58- | 13 658 540,50- |
| Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku | 1 830,00- | 2 304,00- | 4 134,00- |
| Materiál | | | |
| Pořízení materiálu | | | |
| Materiál na skladě | 37 700,00 | 50,00- | 37 650,00 |
| Materiál na cestě | | | |
| Zboží | | | |
| Pořízení zboží | | | |
| Zboží na skladě | | 406 863,30 | 406 863,30 |
| Zboží na cestě | | | |
| Ostatní zásoby | | | |
| Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku | | | |
| Opravné položky k pozemkům | | | |
| Opravné položky ke kulturním předmětům | | | |
| Opravné položky ke stavbám | | | |
| Opravné položky k samost. hm.mov.věcem a souborům hm.mov.věcí | | | |
| Opravné položky k pěstitelským celkům trvalých porostů | | | |
| Opravné položky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku | | | |
| Opravné položky k nedokončenému dlouhodobému hmotnému majetku | 4 245 385,50- | 9 000,00 | 4 236 385,50- |

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

| Položka | Text | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|---------|--|--------------------|---------------------|----------------|
| 4121 | Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 160 000,00 | 95 000,00 | 95 000,00 |
| 4122 | Neinvestiční přijaté transfery od krajů | | 1 540 000,00 | 1 540 000,00 |
| 4123 | Neinvestiční přijaté transfery od regionálních rad | | 2 143 426,83 | 2 143 426,83 |
| 4134 | Převody z rozpočtových účtů | 1 855 000,00 | 3 989 345,60 | 119 892 728,83 |
| 4223 | Investiční přijaté transfery od regionálních rad | | 248 509,25 | 248 509,25 |
| 5323 | Neinvestiční transfery krajům | | 265 500,00 | 265 500,00 |
| 5329 | Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně | 50 000,00 | 57 500,00 | 57 410,00 |
| 5342 | Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 934 162,24 |
| 5344 | Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů | 500 000,00 | 2 634 345,60 | 2 134 345,60 |
| 5345 | Převody vlastním rozpočtovým účtům | | | 116 469 944,99 |
| 5349 | Ostatní převody vlastním fondům | 355 000,00 | 355 000,00 | 354 276,00 |
| 5366 | Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi | | 17 328,00 | 17 327,00 |

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

| UZ | Položka | text | Rozpočet upr. (Příjmy) | Rozpočet upr. (Výdaje) | Skutečnost (Příjmy) | Skutečnost (Výdaje) |
|-------|---------|--|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 13011 | 4116 | Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu | 2 035 531,00 | x | 2 035 531,00 | x |
| 13011 | 5011 | Platy zaměstnanců v pracovním poměru | x | 1 192 563,00 | x | 1 192 563,00 |
| 13011 | 5031 | Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan | x | 298 141,00 | x | 298 141,00 |
| 13011 | 5032 | Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění | x | 107 331,00 | x | 107 331,00 |
| 13011 | 5131 | Potraviny | x | 0,00 | x | 0,00 |
| 13011 | 5136 | Knihy, učební pomůcky a tisk | x | 7 912,00 | x | 7 912,00 |
| 13011 | 5137 | Drobný hmotný dlouhodobý majetek | x | 4 086,00 | x | 4 086,00 |
| 13011 | 5139 | Nákup materiálu j.n. | x | 2 171,00 | x | 2 171,00 |

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

| UZ | Položka | text | Rozpočet upr. (Příjmy) | Rozpočet upr. (Výdaje) | Skutečnost (Příjmy) | Skutečnost (Výdaje) |
|--------------|---|--|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 13011 | 5156 | Pohonné hmoty a maziva | x | 28 740,02 | x | 28 740,02 |
| 13011 | 5162 | Služby telekomunikací a radiokomunikací | x | 16 811,69 | x | 16 811,69 |
| 13011 | 5167 | Služby školení a vzdělávání | x | 23 650,00 | x | 23 650,00 |
| 13011 | 5169 | Nákup ostatních služeb | x | 4 170,00 | x | 4 170,00 |
| 13011 | 5173 | Cestovné (tuzemské i zahraniční) | x | 4 923,00 | x | 4 923,00 |
| 13011 | 5175 | Pohoštění | x | 95,00 | x | 95,00 |
| 13011 | 5194 | Věcné dary | x | 7 005,00 | x | 7 005,00 |
| 13011 | 5901 | Nespecifikované rezervy | x | 0,00 | x | 0,00 |
| 13011 | Výkon na sociálně-právní ochranu dětí | | 2 035 531,00 | 1 697 598,71 | 2 035 531,00 | 1 697 598,71 |
| 13015 | 4116 | Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu | 465 000,00 | x | 465 000,00 | x |
| 13015 | 5011 | Platy zaměstnanců v pracovním poměru | x | 347 014,00 | x | 347 014,00 |
| 13015 | 5031 | Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan | x | 86 754,00 | x | 86 754,00 |
| 13015 | 5032 | Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění | x | 31 232,00 | x | 31 232,00 |
| 13015 | přisp. na výkon soc. práce s výjimkou SPOD | | 465 000,00 | 465 000,00 | 465 000,00 | 465 000,00 |
| 13305 | 4122 | Neinvestiční přijaté transfery od krajů | 345 000,00 | x | 345 000,00 | x |
| 13305 | 5336 | Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac | x | 345 000,00 | x | 345 000,00 |
| 13305 | Neinvestiční transfer - sociální služby | | 345 000,00 | 345 000,00 | 345 000,00 | 345 000,00 |
| 14004 | 4122 | Neinvestiční přijaté transfery od krajů | 158 800,00 | x | 158 800,00 | x |
| 14004 | 5021 | Ostatní osobní výdaje | x | 120 000,00 | x | 120 000,00 |
| 14004 | 5137 | Drobný hmotný dlouhodobý majetek | x | 5 012,00 | x | 0,00 |
| 14004 | 5167 | Služby školení a vzdělávání | x | 0,00 | x | 0,00 |
| 14004 | 5171 | Opravy a udržování | x | 38 800,00 | x | 38 800,00 |
| 14004 | 5173 | Cestovné (tuzemské i zahraniční) | x | 0,00 | x | 0,00 |
| 14004 | Zabezpečení akceschopnosti JSDH | | 158 800,00 | 163 812,00 | 158 800,00 | 158 800,00 |
| 14018 | 4116 | Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu | 67 000,00 | x | 67 000,00 | x |
| 14018 | 5137 | Drobný hmotný dlouhodobý majetek | x | 31 246,00 | x | 31 246,00 |
| 14018 | 5139 | Nákup materiálu j.n. | x | 31 320,00 | x | 31 320,00 |
| 14018 | 5169 | Nákup ostatních služeb | x | 4 434,00 | x | 4 434,00 |
| 14018 | Podpora prevence kriminality | | 67 000,00 | 67 000,00 | 67 000,00 | 67 000,00 |
| 15091 | 4116 | Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu | 18 404,00 | x | 18 404,00 | x |
| 15091 | 5169 | Nákup ostatních služeb | x | 18 404,00 | x | 18 404,00 |
| 15091 | Program péče o krajinu | | 18 404,00 | 18 404,00 | 18 404,00 | 18 404,00 |
| 15835 | 4216 | Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu | 13 039 017,25 | x | 13 039 017,25 | x |
| 15835 | 6121 | Budovy, haly a stavby | x | 13 039 017,25 | x | 13 039 017,25 |
| 15835 | Dotace z FS SFŽP - energet. úspory | | 13 039 017,25 | 13 039 017,25 | 13 039 017,25 | 13 039 017,25 |
| 17007 | 4116 | Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu | 18 376,73 | x | 18 376,73 | x |
| 17007 | 5336 | Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac | x | 18 376,73 | x | 18 376,73 |
| 17007 | NIV - přeshraniční spolupráce - ZŠ Komenská | | 18 376,73 | 18 376,73 | 18 376,73 | 18 376,73 |
| 27003 | 4116 | Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu | 36 300,00 | x | 36 300,00 | x |
| 27003 | 5137 | Drobný hmotný dlouhodobý majetek | x | 27 806,00 | x | 27 806,00 |
| 27003 | Centrální registr vozidel | | 36 300,00 | 27 806,00 | 36 300,00 | 27 806,00 |
| 29004 | 4116 | Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu | 103 150,00 | x | 103 150,00 | x |
| 29004 | 5169 | Nákup ostatních služeb | x | 103 150,00 | x | 103 150,00 |
| 29004 | Úhrada zvýšených nákladů podle § 24 odst. 2 les.z. | | 103 150,00 | 103 150,00 | 103 150,00 | 103 150,00 |
| 29008 | 4116 | Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu | 311 348,00 | x | 311 348,00 | x |
| 29008 | 5169 | Nákup ostatních služeb | x | 311 348,00 | x | 311 348,00 |
| 29008 | Nákl. na čin. odbor. les.hospodáře + vyúčtování | | 311 348,00 | 311 348,00 | 311 348,00 | 311 348,00 |
| 33058 | 4116 | Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu | 1 312 106,00 | x | 1 312 106,00 | x |
| 33058 | 5336 | Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac | x | 1 312 106,00 | x | 1 312 106,00 |
| 33058 | OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost podílí EU | | 1 312 106,00 | 1 312 106,00 | 1 312 106,00 | 1 312 106,00 |
| 33122 | 4116 | Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu | 30 000,00 | x | 30 000,00 | x |
| 33122 | 5336 | Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac | x | 30 000,00 | x | 30 000,00 |
| 33122 | Prevence sociálně patologických jevů | | 30 000,00 | 30 000,00 | 30 000,00 | 30 000,00 |
| 88005 | 4123 | Neinvestiční přijaté transfery od regionálních rad | 2 143 426,83 | x | 2 143 426,83 | x |
| 88005 | 5336 | Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac | x | 2 143 426,83 | x | 2 143 426,83 |
| 88005 | neinvestiční dotace z Regionální rady | | 2 143 426,83 | 2 143 426,83 | 2 143 426,83 | 2 143 426,83 |
| 88505 | 4223 | Investiční přijaté transfery od regionálních rad | 248 509,25 | x | 248 509,25 | x |
| 88505 | 5336 | Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac | x | 0,00 | x | 0,00 |
| 88505 | 6356 | Jiné invest.transf. zřízen. příspěv. organizacím | x | 248 509,25 | x | 248 509,25 |
| 88505 | Invest. dotace od regionální rady - prostředky EU | | 248 509,25 | 248 509,25 | 248 509,25 | 248 509,25 |
| 89017 | 4113 | Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů | 30 192,00 | x | 30 192,00 | x |
| 89017 | 4116 | Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu | 0,00 | x | 0,00 | x |
| 89017 | 5169 | Nákup ostatních služeb | x | 0,00 | x | 0,00 |
| 89017 | SZIF - volnočasové aktivity | | 30 192,00 | 0,00 | 30 192,00 | 0,00 |
| 89018 | 4113 | Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů | 120 764,00 | x | 120 764,00 | x |
| 89018 | 5137 | Drobný hmotný dlouhodobý majetek | x | 0,00 | x | 0,00 |
| 89018 | SZIF - volnočasové aktivity | | 120 764,00 | 0,00 | 120 764,00 | 0,00 |
| 90877 | 4213 | Investiční přijaté transfery ze státních fondů | 767 000,52 | x | 767 000,52 | x |
| 90877 | 6121 | Budovy, haly a stavby | x | 767 000,52 | x | 767 000,52 |
| 90877 | Energetické úspory - SFŽP | | 767 000,52 | 767 000,52 | 767 000,52 | 767 000,52 |
| 98187 | 2222 | Ost. příjmy z fin. vypoř.předch. let od jin.veř.ro | 8 012,00 | x | 8 012,00 | x |
| 98187 | Volby do zastupitelstev obcí a Parlamentu ČR | | 8 012,00 | 0,00 | 8 012,00 | 0,00 |
| 98348 | 5364 | Vratky VRÚÚ transferů poskyt. v minulých rozp.obd. | x | 21 516,68 | x | 21 516,68 |
| 98348 | Volby do Evropského parlamentu | | 0,00 | 21 516,68 | 0,00 | 21 516,68 |

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

Zpráva ***o výsledku přezkoumání hospodaření***

podle zákona č. 93/2009 Sb., 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 § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a 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

Město Vítkov

za období od 1.1.2015 do 31.12.2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Název obce

Město Vítkov

se sídlem: Náměstí Jana Zajíce 7, 749 01 Vítkov

IČO: 00300870

Přezkum provedl:

OK-AUDIT, s.r.o.

se sídlem: Mojmírovců 1246/34, 709 00 Ostrava-Mariánské Hory

číslo oprávnění 55

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Petr Ohera.

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Jiří Turoň.

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření města Vítkov

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření města Vítkov v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. b) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání:

Městský úřad Vítkov, Náměstí Jana Zajíce 7, 749 01 Vítkov.

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření města Vítkov provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 18.11.2015.
- Závěrečné přezkoumání hospodaření dne 23.05.2016.

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření města Vítkov auditorskou společností OK – AUDIT, s.r.o.

První činnost auditora: zaslání přehledu podkladů pro dílčí přezkoumání hospodaření, den provedení: 26.10.2015.

Poslední činnost auditora: zaslání návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření pro případné námítky, den provedení: 30.05.2016.

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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, týkající se tvorby a použití peněžních fondů: fond zaměstnavatele, fond rozvoje a rezerv, fond rozvoje bydlení, fond rozvoje a rezerv pro obnovu tepelného hospodářství,

- c) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- d) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

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

nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- 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., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky právnických osob,
- f) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- g) účetnictví vedené územním celkem.

Město Vítkov v roce 2015:

- a) neprovozovalo podnikatelskou činnost,
- b) nehospodařilo s cizími prostředky,
- c) nehospodařilo s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- d) nezastavilo nový majetek ve prospěch třetích osob,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními 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.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

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

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 o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 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 Vítkov je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření města Vítkov 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 územního celku města Vítkov. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření města Vítkov je uvedeno v samostatné příloze F, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření města Vítkov činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření města Vítkov 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.

Aniž bychom vyjadřovali výrok s výhradou, upozorňujeme uživatele účetních informací, že účetní jednotka proúčtovala do nákladů roku 2015 tvorbu fondu rozvoje a rezerv v celkové výši 1 404 345,60 Kč vypočtenou z nájemného městských lesů proúčtovaného do výnosů v letech 2013 a 2014. Tento náklad tedy věcně a časově souvisel s předcházejícími účetními obdobími a měl být proúčtován rozvahově. Z tohoto důvodu jsou náklady a hospodářský výsledek za rok 2015 podhodnoceny o výše uvedený náklad. Na výši vlastního kapitálu nemá tato skutečnost žádný vliv.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., 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.

Při přezkoumání hospodaření města Vítkov nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Doporučení uvedená v zápisu z dílčího přezkumu hospodaření ze dne 20.11.2015 byla městem Vítkov realizována.

C. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU MĚSTA VÍTKOV A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU MĚSTA VÍTKOV k 31. 12. 2015

| | |
|---|--------|
| Podíl pohledávek na rozpočtu | 4,27 % |
| Podíl závazků na rozpočtu | 3,21 % |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 2,21 % |

Dlouhodobé pohledávky vykázané v rozvaze sestavené k 31. 12. 2015 činí 5 449,33 tis. Kč
Dlouhodobé závazky vykázané v rozvaze sestavené k 31. 12. 2015 činí 1 479,08 tis. Kč.

Auditorská společnost:

OK-AUDIT, s.r.o.

se sídlem: Mojmírovců 1246/34, 709 00 Ostrava-Mariánské Hory
číslo oprávnění 55

Odpovědný auditor:

Ing. Petr Ohera

číslo oprávnění 529

V Ostravě: . května 2016

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodaření auditor ověřil

Příloha E Finanční výkaz Fin 2-12 sestavený k 31.12. 2015

Příloha F Označení dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Příloha A

Přehled právních předpisů jejichž soulad s přezkoumávaným hospodaření auditor ověřil

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- **zákonem č. 128/2000 Sb.**, o obcích, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- nařízením vlády 37/2003 Sb., o odměnách zastupitelstev,
- **zákonem č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- **zákonem č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., (701 až 710),
- vyhláškou 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- vyhláškou 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek VÚJ. Jelikož schválení účetní závěrky podléhá samostatnému postupu podle této vyhlášky, není účetní závěrka součástí této zprávy o přezkoumání hospodaření města Vítkov za rok 2015.
- **zákonem č. 137/2006 Sb.**, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- **zákonem 262/2006 Sb. Sb.**, zákoník práce, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

Příloha E

Finanční výkaz Fin 2-12 (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí).

Příloha F

Označení dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

**PLNĚNÍ FINANČNÍCH UKAZATELŮ ZA ROK 2015
PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ MĚSTA VÍTKOVA**

| Technické služby města Vítkova, p. o. /v tis. Kč/ | | | |
|--|---------------------------|--------------------------|------------------------------|
| <i>Ukazatel</i> | <i>Schválený rozpočet</i> | <i>Upravený rozpočet</i> | <i>Skutečnost k 31.12.15</i> |
| Neinvestiční příspěvek zřizovatele na čistotu města | 5 824 | 5 824 | 5 824 |
| Neinvestiční příspěvek na sběr a svoz KO | 105 | 105 | 105 |
| Neinvestiční příspěvek zřizovatele na SD | 350 | 900 | 900 |
| Neinvestiční příspěvek zřizovatele na Kompostárnu | 350 | 650 | 650 |
| Neinvestiční příspěvek zřizovatele na separaci odpadu | 360 | 360 | 360 |
| Neinvestiční příspěvek zřizovatele na MK | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| Neinvestiční příspěvek na bezpečnost sil. provozu | 0 | 30 | 30 |
| Neinvestiční příspěvek zřizovatele na VO | 550 | 625 | 625 |
| Neinvestiční příspěvek na správu a údržbu hřbitova | 250 | 250 | 250 |
| Neinvestiční příspěvek na provoz koupaliště | 700 | 863 | 863 |
| Neinvestiční příspěvek zřizovatele na správu AČ | 315 | 315 | 315 |
| Neinvestiční příspěvek údržbu vodovodu v Zálužném | 150 | 150 | 150 |
| Neinvestiční příspěvek zřizovatele na kanalizaci | 450 | 607 | 607 |
| Investiční půjčené prostředky na technické vybavení | 0 | 400 | 400 |
| Investiční transfer PO na splátky úvěru skládky | 1 296 | 1 296 | 1 296 |
| Splátky půjčených prostředků od PO | 1 400 | 150 | 150 |
| Odvod odpisů do rozpočtu zřizovatele | 1 045 | 1 287 | 1 287 |
| Hospodářský výsledek | 0 | 0 | 5 |
| Vyhodnocení závazných ukazatelů: Závazné ukazatele byly splněny. | | | |
| Správa bytového fondu města Vítkova, p. o. /v tis. Kč/ | | | |
| <i>Ukazatel</i> | <i>Schválený rozpočet</i> | <i>Upravený rozpočet</i> | <i>Skutečnost k 31.12.15</i> |
| Neinvestiční příspěvek zřizovatele | 1 332 | 1 332 | 1 332 |
| Hospodářský výsledek | 0 | 0 | 21 |
| Vyhodnocení závazných ukazatelů: Závazné ukazatele byly splněny | | | |
| Mateřská škola Vítkov, Husova 629, okres Opava, p. o. /v tis. Kč/ | | | |
| <i>Ukazatel</i> | <i>Schválený rozpočet</i> | <i>Upravený rozpočet</i> | <i>Skutečnost k 31.12.15</i> |
| Neinvestiční příspěvek zřizovatele | 1 700 | 1 654 | 1 654 |
| Odvod odpisů do rozpočtu zřizovatele | 161 | 161 | 161 |
| Hospodářský výsledek | 0 | 0 | 281 |
| Vyhodnocení závazných ukazatelů: Závazné ukazatele byly splněny. | | | |
| Základní škola a gymnázium Vítkov, p. o. /v tis. Kč/ | | | |
| <i>Ukazatel</i> | <i>Schválený rozpočet</i> | <i>Upravený rozpočet</i> | <i>Skutečnost k 31.12.15</i> |
| Neinvestiční příspěvek zřizovatele | 6 537 | 7 392 | 7 392 |
| Investiční příspěvek zřizovatele | 113 | 326 | 326 |
| Odvod odpisů do rozpočtu zřizovatele | 2 220 | 2 220 | 2 220 |
| Hospodářský výsledek | 0 | 0 | 22 |
| Vyhodnocení závazných ukazatelů: Závazné ukazatele byly splněny. | | | |
| Středisko volného času Vítkov, p. o. /v tis. Kč/ | | | |
| <i>Ukazatel</i> | <i>Schválený rozpočet</i> | <i>Upravený rozpočet</i> | <i>Skutečnost k 31.12.15</i> |
| Neinvestiční příspěvek zřizovatele | 998 | 2 007 | 2 007 |
| Splátky půjčených prostředků od PO | 708 | 708 | 708 |
| Odvod odpisů do rozpočtu zřizovatele | 181 | 181 | 211 |
| Hospodářský výsledek | 0 | 0 | 442 |
| Vyhodnocení závazných ukazatelů: Závazné ukazatele byly splněny. | | | |