

# MĚSTO VÍTKOV

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2012

(v Kč)  
sestavěný ke dni 31.12.2012

### Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby a obraty 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. Plnění finančních ukazatelů příspěvkových organizací Města Vítkova za rok 2012

### I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	55 047 000,00	57 808 330,00	57 723 250,10
Nedaňové příjmy	22 510 710,00	24 814 640,16	24 975 309,34
Kapitálové příjmy	700 000,00	2 448 380,00	2 452 496,00
Přijaté transfery	24 388 140,00	23 630 627,97	94 392 908,17
<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>102 645 850,00</b>	<b>108 701 978,13</b>	<b>179 543 963,61</b>
Konsolidace příjmů			70 762 280,20
<b>PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI</b>	<b>102 645 850,00</b>	<b>108 701 978,13</b>	<b>108 781 683,41</b>

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
11 DANĚ Z PŘÍJMŮ, ZISKU A KAPITÁLOVÝCH VÝNOSŮ	21 700 000,00	24 040 630,00	24 142 281,41
12 DANĚ ZE ZBOŽÍ A SLUŽEB V TUZEMSKU	22 400 000,00	19 950 000,00	19 945 853,00
13 DANĚ A POPLATKY Z VYBRANÝCH ČINNOSTÍ A SLUŽEB	7 947 000,00	9 717 700,00	9 534 093,59
15 MAJETKOVÉ DANĚ	3 000 000,00	4 100 000,00	4 101 022,10
<b>1 DAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>55 047 000,00</b>	<b>57 808 330,00</b>	<b>57 723 250,10</b>
21 PŘÍJMY Z VL.ČINN.A ODVODY PŘEB.ORG.S PŘÍM.VZT.	18 238 500,00	19 158 789,00	19 412 300,37
22 PŘIJATÉ SANKČNÍ PLATBY A VRATKY TRANSFERŮ	380 000,00	928 200,00	935 943,20
23 PŘÍJMY Z PROD.NEKAP.MAJ.A OST.NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	769 530,00	1 409 312,16	1 416 184,42
24 PŘIJATÉ SPLÁTKY PŮJČENÝCH PROSTŘEDKŮ	3 122 680,00	3 318 339,00	3 210 881,35
<b>2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>22 510 710,00</b>	<b>24 814 640,16</b>	<b>24 975 309,34</b>
<b>3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>700 000,00</b>	<b>2 448 380,00</b>	<b>2 452 496,00</b>
<b>V L A S T N Í P Ř Í J M Y (třída 1 + 2 + 3)</b>	<b>78 257 710,00</b>	<b>85 071 350,16</b>	<b>85 151 055,44</b>
<b>41 NEINVESTIČNÍ PŘIJATÉ TRANSFERY</b>	<b>13 418 140,00</b>	<b>18 498 993,29</b>	<b>89 261 273,49</b>
<b>42 INVESTIČNÍ PŘIJATÉ DOTACE</b>	<b>10 970 000,00</b>	<b>5 131 634,68</b>	<b>5 131 634,68</b>
<b>4 P Ř I J A T É D O T A C E (součet za třídu 4)</b>	<b>24 388 140,00</b>	<b>23 630 627,97</b>	<b>94 392 908,17</b>
<b>P Ř Í J M Y C E L K E M (třídy 1+2+3+4)</b>	<b>102 645 850,00</b>	<b>108 701 978,13</b>	<b>179 543 963,61</b>

### II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	90 249 850,00	96 814 461,33	166 640 135,28
Kapitálové výdaje	22 396 000,00	16 415 940,56	16 291 505,82
<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>112 645 850,00</b>	<b>113 230 401,89</b>	<b>182 931 641,10</b>
Konsolidace výdajů			70 762 280,20
<b>VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI</b>	<b>112 645 850,00</b>	<b>113 230 401,89</b>	<b>112 169 360,90</b>

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1014	Ozdrav.hosp.zvířat,pol.a spec.plod.a svl.vet.péče	114 000,00	102 000,00	102 615,09
1036	Správa v lesním hospodářství	15 000,00	403 678,00	403 678,00
1037	Celospolečenské funkce lesů	10 000,00	180 950,00	180 950,00
1099	Ostatní výdaje na lesní hospodářství	15 000,00	8 000,00	8 000,00
2141	Vnitřní obchod	653 500,00	733 500,00	682 360,79
2212	Silnice	1 500 000,00	1 520 000,00	1 520 000,00
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2221	Provoz veřejné silniční dopravy	600 000,00	401 000,00	400 577,00
2229	Ostatní záležitosti v silniční dopravě	370 000,00	148 000,00	147 207,00
2310	Pitná voda	160 000,00	31 500,00	31 403,00
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly	260 000,00	281 000,00	280 983,80
2333	Úpravy drobných vodních toků	30 000,00	30 000,00	29 916,00
2399	Ostatní záležitosti vodního hospodářství	20 000,00		
3111	Předškolní zařízení	1 868 000,00	2 320 500,00	2 220 220,00
3113	Základní školy	7 428 000,00	10 014 131,89	10 014 079,89
3114	Speciální základní školy	2 000,00	7 000,00	7 000,00
3121	Gymnázia	2 000,00	275 000,00	275 000,00
3122	Střední odborné školy	2 000,00	202 000,00	202 000,00
3231	Základní umělecké školy	17 000,00	43 000,00	42 953,00
3313	Film.tvorba,distribuce, kina a shrom.audio archiv.	290 000,00	174 000,00	173 699,86
3314	Činnosti knihovnické	1 872 000,00	1 592 626,25	1 555 558,64
3315	Činnosti muzeí a galerií	470 000,00	373 705,19	372 262,19
3329	Ostatní zál.ochrany památek a péče o kult.dědictví	50 000,00		
3330	Činnost registrovaných církví a nábožen. spol.	100 000,00	35 000,00	35 000,00
3341	Rozhlas a televize	191 000,00	63 000,00	62 594,03
3349	Ostatní záležitosti sdělovacích prostředků	140 000,00	91 000,00	90 473,00
3391	Mezinár.spolupráce v kultuře, církvích a sděl.pros	1 420 000,00	2 074 433,00	1 942 969,51
3392	Zájmová činnost v kultuře	3 371 500,00	2 438 500,00	2 352 493,24
3399	Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.	40 000,00	11 000,00	10 311,00
3412	Sportovní zařízení v majetku obce	920 000,00	1 289 000,00	1 288 247,60
3419	Ostatní tělovýchovná činnost	262 000,00	343 200,00	343 200,00
3421	Využití volného času dětí a mládeže	522 000,00	1 741 884,00	1 741 871,57
3429	Ostatní zájmová činnost a rekreace		68 600,00	68 600,00
3611	Podpora individuální bytové výstavby		458 000,00	458 000,00
3612	Bytové hospodářství	4 406 000,00	6 655 000,00	6 654 505,50
3613	Nebytové hospodářství	900 000,00	1 470 700,00	1 470 689,49
3631	Veřejné osvětlení	1 350 000,00	1 250 000,00	1 249 191,40
3632	Pohřebnictví	300 000,00	287 000,00	287 289,10
3635	Územní plánování	1 438 000,00	630 000,00	629 645,00
3636	Územní rozvoj	5 450 000,00	5 737 158,00	5 715 289,60
3639	Komunální služby a územní rozvoj j.n.	10 050 000,00	10 953 830,00	10 945 938,24
3719	Ostatní činnosti k ochraně ovzduší		100 000,00	100 000,00
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	3 700 000,00	4 088 000,00	4 085 199,40
3725	Využívání a zneškodňování komun.odpadů	260 000,00	260 000,00	260 000,00
3726	Využívání a zneškodňování ostatních odpadů	6 700 000,00	1 133 693,16	1 133 693,16
3729	Ostatní nakládání s odpady	30 000,00	8 000,00	7 366,20
3741	Ochrana druhů a stanovišť	20 000,00	37 454,00	27 454,00
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	1 100 000,00	795 000,00	794 451,80
4329	Ostatní sociální péče a pomoc dětem a mládeži	2 000,00	2 000,00	1 858,00
4349	Ost.soc.péče a pomoc ostatním skup.obyvatelestva	80 000,00	20 000,00	20 108,00
4351	Osobní asist., peč.služba a podpora samost.bydlení	600 000,00	530 000,00	530 000,00
4354	Chráněné bydlení	45 000,00		
4359	Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče		68 000,00	61 555,68
4371	Raná péče a soc.aktivizační sl.pro rodiny s dětmi	17 000,00	3 000,00	3 000,00
4374	Azyl.domy, nízkoprahová denní centra a noclehárny	82 000,00	48 000,00	41 399,60

4379	Ostatní služby a činnosti v oblasti soc. prevence	15 000,00	8 700,00	8 622,00
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>		<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5212	Ochrana obyvatelstva	120 000,00	68 000,00	66 828,20
5272	Čin.org.kr.řiz.na úz.úr.a dal.úz.spr.úr.v obl.kr.ř	30 000,00		
5311	Bezpečnost a veřejný pořádek	3 167 500,00	2 900 500,00	2 900 111,13
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	7 027 000,00	6 621 980,40	6 617 058,18
6112	Zastupitelstva obcí	2 600 000,00	2 005 000,00	1 988 114,76
6115	Volby do zastupitelstev územních samosprávných cel		319 040,00	264 575,29
6171	Činnost místní správy	35 459 000,00	33 506 893,00	33 009 667,27
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	200 000,00	160 000,00	154 011,05
6320	Pojištění funkčně nespécifikované	450 000,00	625 000,00	624 941,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			70 762 280,20
6399	Ostatní finanční operace	800 000,00	2 753 855,00	2 753 854,64
6402	Finanční vypořádání minulých let	600 000,00	1 462 440,00	1 462 440,00
6409	Ostatní činnosti j.n.	1 732 350,00	66 950,00	56 279,00
<b>VÝDAJE CELKEM (třída 5+6)</b>		<b>112 645 850,00</b>	<b>113 230 401,89</b>	<b>182 931 641,10</b>

<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>	<b>10 000 000,00-</b>	<b>4 528 423,76-</b>	<b>3 387 677,49-</b>
--	-----------------------	----------------------	----------------------

### III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>				
Změna stavu krátkodobých prostředků na bank. účtech	8115	3 580 000,00	2 906 818,73	1 766 072,46
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>				
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	10 000 000,00	3 980 001,96	3 980 001,96
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjč. prostř. (-)	8124	3 580 000,00-	2 424 212,55-	2 424 212,55-
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>				
příjmů a výdajů vládního sektoru (+-)	8901		65 815,62	65 815,62
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>		<b>10 000 000,00</b>	<b>4 528 423,76</b>	<b>3 387 677,49</b>

### IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bank. účtů
Základní běžný účet ÚSC	20 224 142,85	822 089,79-	19 402 053,06	822 089,79
Běžné účty fondů ÚSC	4 466 953,07	943 982,67-	3 522 970,40	943 982,67
<b>Běžné účty celkem</b>	<b>24 691 095,92</b>	<b>1 766 072,46-</b>	<b>22 925 023,46</b>	<b>1 766 072,46</b>

### V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			4 466 953,07
Příjmy celkem	449 000,00	449 000,00	1 567 170,42
Výdaje celkem		1 558 000,00	2 511 153,09
Obrat	449 000,00	1 109 000,00-	943 982,67-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	449 000,00	1 109 000,00-	3 522 970,40

### VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Software	1 907 882,30		1 907 882,30
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	1 796 353,94	121 900,00	1 918 253,94
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	443 994 767,50	6 791 066,97	450 785 834,47
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	19 172 897,96	279 864,10-	18 893 033,86
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	12 738 640,94	312 822,73	13 051 463,67
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			

Pozemky	137 185 502,36	131 469,91-	137 054 032,45
Umělecká díla a předměty	23 182,00		23 182,00
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6 794 651,78	2 624 683,62	9 419 335,40
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	80 000,00		80 000,00
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2 000,00		2 000,00
<b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávky k softwaru	1 227 936,67-	190 108,00-	1 418 044,67-
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	1 796 353,94-	121 900,00-	1 918 253,94-
<b>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávky ke stavbám	116 943 042,86-	6 231 400,96-	123 174 443,82-
Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých	9 421 654,00-	1 029 168,00-	10 450 822,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	12 738 640,94-	312 822,73-	13 051 463,67-
<b>Materiál</b>			
Materiál na skladě	37 900,00	150,00-	37 750,00

## 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	800 000,00	621 224,00	621 224,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		1 567 285,08	1 567 285,08
4123	Neinvestiční přijaté transfery od regionálních rad		380 734,21	380 734,21
4134	Převody z rozpočtových účtů			69 762 280,20
4139	Ostatní převody z vlastních fondů			1 000 000,00
4223	Investiční přijaté transfery od regionálních rad	4 980 000,00	4 287 422,13	4 287 422,13
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům	50 000,00	22 000,00	21 099,00
5342	Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů			1 123 211,49
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			69 639 068,71

## 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)
13235	Přísp. na péči podle zákona č.108/2006 Sb.-vyúčtov	0,00	1 021 400,00	0,00	1 021 400,00
13306	Ostatní dávky sociální pomoci - vyúčtování	0,00	190 350,00	0,00	190 350,00
14004	Zabezpečení akceschopnosti JSDH	113 700,00	113 700,00	113 700,00	113 700,00
14013	Lidské zdroje a zaměstnanost- komplexní	0,00	710 683,40	0,00	710 683,40
15091	Program péče o krajinu	23 454,00	23 454,00	23 454,00	23 454,00
15839	dotace z FS - Kompostárna v N. Těchanovicích	797 311,86	797 311,86	797 311,86	797 311,86
27003	Centrální registr vozidel	29 358,00	29 358,00	29 358,00	29 358,00
29004	Úhrada zvýšených nákladů podle § 24 odst. 2 les.z.	180 950,00	180 950,00	180 950,00	180 950,00
29008	Náklady na čin. odborného les.hospodáře podle §	403 678,00	488 714,00	403 678,00	488 714,00
33006	15 % z SR ČR	486 784,38	486 784,38	486 784,38	486 784,38
33123	Dotace z OPVK - 85%	1 151 438,00	1 151 438,00	1 151 438,00	1 151 438,00
88005	neinvestiční dotace z Regionální rady	380 734,21	380 734,20	380 734,21	380 734,21
88505	Invest. dotace od regionální rady - prostředky EU	4 287 422,13	4 287 422,13	4 287 422,13	4 287 422,13
89026	SZIF - FORESTA SG	9 670,00	0,00	9 670,00	0,00
89027	SZIF - FORESTA SG	29 010,00	0,00	29 010,00	0,00
90877	dotace SFŽP - kompostárna N. Těchanovice	46 900,69	0,00	46 900,69	0,00
95113	operační program přeshraniční spolupráce	474 226,16	0,00	474 226,16	0,00
98005	Dotace - sčítání lidu	0,00	32 881,00	0,00	32 881,00
98007	dotace na PAP	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00
98008	Přípravná fáze volby prezidenta	20 000,00	20 000,00	20 000,00	980,00
98077	dotace ze SFŽP - kompostárna NT	0,00	46 900,69	0,00	46 900,69
98116	Účelové neinvestiční dotace OkÚ a obcím	0,00	132 773,00	0,00	132 773,00
98193	účel dotace na výdaje spoj. s volbami do senátu P	299 040,00	299 040,00	299 040,00	263 595,29
98216	sociálně právní ochrana dětí	1 128 535,00	1 128 535,00	1 128 535,00	1 245 682,04

## **IX. ZPRÁVA O VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

---

*viz. příloha č. 1*

## **X. PLNĚNÍ FINANČNÍCH UKAZATELŮ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ MĚSTA VÍTKOVA ZA ROK 2012**

---

*viz. příloha č. 2*

***Zpráva***  
***o výsledcích přezkoumání hospodaření***  
***Města Vítkov***

***za rok 2012***

*Určena pro: Zastupitelstvo Města Vítkov*

*květen 2013*

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.“) vydáváme tuto zprávu:

## 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 osvědčení 55

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:  
Ing. Petr Ohera

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:  
Ing. Jiří Turoň

### *Místo přezkoumání:*

Město Vítkov, Náměstí Jana Zajíce 7, 749 01 Vítkov

### *Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:*

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 19.11.2012
- Závěrečné přezkoumání hospodaření dne 23.4.2013.

## 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,
- c) 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,
- d) finanční operace, týkající se cizích zdrojů,

- e) 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:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) 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,
- c) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- d) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- e) účetnictví vedené územním celkem.

Město Vítkov v roce 2012:

- a) neprovozovalo podnikatelskou činnost,
  - b) nehospodařilo s majetkem státu,
  - c) nehospodařilo s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
  - d) nezastavilo majetek ve prospěch třetích osob,
  - e) neuzavřelo smlouvy o ručení za závazky fyzických a právnických 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, 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 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 Města Vítkov. 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 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.

### 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### C. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU MĚSTA VÍTKOV A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU MĚSTA VÍTKOV

#### **Podíl pohledávek na skutečných příjmech**

Dlouhodobé pohledávky (Rozvaha A IV)	1 271,52 tis. Kč
Z toho DD pohledávky splatné v r. 2013	305,70 tis. Kč
Krátkodobé pohledávky (Rozvaha B II)	14 533,29 tis. Kč
Krátkodobé zálohy (Rozvaha B II. 4)	- 1 429,24 tis. Kč
Časové rozlišení dohad. účty (Rozvaha B II. 25-27)	- 2 448,89 tis. Kč
<i>Pohledávky celkem</i>	10 960,86 tis. Kč
Příjmy celkem po konsolidaci ř 4200 sl. 43 Fin2-12	108 781,68 tis. Kč
<b>Podíl</b>	<b>10,08%</b>

**Podíl závazků na skutečných příjmech**

Dlouhodobé závazky (Rozvaha D II)	4 760,00 tis. Kč
Z toho DD závazky splatné v r. 2013	1 980,00 tis. Kč
Krátkodobé závazky (Rozvaha D III)	11 300,40 tis. Kč
Krátkodobé zálohy (Rozvaha D III 7)	- 31,33 tis. Kč
Časové rozlišení dohad. účty (Rozvaha DIII 31-33)	- 5 664,64 tis. Kč
<i>Závazky celkem</i>	7 584,43 tis. Kč
Příjmy celkem po konsolidaci ř 4200 sl. 43 Fin2-12	108 781,68 tis. Kč
<b>Podíl</b>	<b>6,97%</b>

**Podíl zastaveného majetku obce k celkovému majetku obce**

Zastavený majetek	15 173,97 tis. Kč
Stálá aktiva celkem (Rozvaha A sl.1)	634 406,54 tis. Kč
<b>Podíl</b>	<b>2,39%</b>

Oproti r. 2011 došlo ke změně algoritmu výpočtu poměrových ukazatelů:

- Do výpočtu byly zahrnuty dlouhodobé závazky a dlouhodobé pohledávky, které jsou splatné v roce 2013,
- Do výpočtu podílu zastaveného majetku byla zahrnuta stálá aktiva brutto (místo netto do roku 2011).

Algoritmus výpočtu ukazatelů byl publikován ve Zprávách MF pro finanční orgány obcí a krajů číslo 5/2012.

*Auditorská společnost:*

OK-AUDIT, s.r.o.

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

*Odpovědný auditor:*

Ing. Petr Ohera  
číslo osvědčení 529



**OK - AUDIT s.r.o.**  
Mojmírovců 1246  
709 00 OSTRAVA 1

V Ostravě: 2. května 2013

**Přílohy:**

- Příloha A Přehled právních předpisů jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Příloha D Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu sestavené k 31.12. 2012
- Příloha E Finanční výkaz Fin 2-12 sestavený k 31.12. 2012

**PLNĚNÍ FINANČNÍCH UKAZATELŮ  
PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ MĚSTA VÍTKOVA  
ZA ROK 2012**

<b>Technické služby města Vítkova, p. o. /v tis. Kč/</b>			
<i>Ukazatel</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutečnost k 31.12.12</i>
Neinvestiční příspěvek zřizovatele	6 354	6 374	6 394
Investiční příspěvek zřizovatele	1 296	1 296	1 296
Odvod odpisů do rozpočtu zřizovatele	1 337	1 152	1 011
Hospodářský výsledek	0	0	-193
<b>Vyhodnocení závazných ukazatelů:</b> Odvod odpisů byl splněn jen na 75% SR a 87% UR a to díky ztrátě z hospodaření. Pokud by odvodu odpisů byl realizován ve 100% výši, pak by ztráta byla ještě o 141 tis. Kč větší. PO si bude muset ztrátu vyrovnat ze svého rezervního fondu. Zřizovatel nebude ztrátu vykrývat ze svých prostředků.			
<b>Správa bytového fondu města Vítkova, p. o. /v tis. Kč/</b>			
<i>Ukazatel</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutečnost k 31.12.12</i>
Neinvestiční příspěvek zřizovatele	1 336	1 336	1 336
Investiční příspěvek zřizovatele	550	0	0
Odvod odpisů do rozpočtu zřizovatele	0	0	0
Hospodářský výsledek	0	0	298
<b>Vyhodnocení závazných ukazatelů:</b> Závazné ukazatele byly splněny			
<b>Mateřská škola Vítkov, Husova 629, okres Opava, p. o. /v tis. Kč/</b>			
<i>Ukazatel</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutečnost k 31.12.12</i>
Neinvestiční příspěvek zřizovatele	1 766	1 895	1 895
Investiční příspěvek zřizovatele	0	0	0
Odvod odpisů do rozpočtu zřizovatele	562	562	564
Hospodářský výsledek	0	0	21
<b>Vyhodnocení závazných ukazatelů:</b> Závazné ukazatele byly splněny.			
<b>Základní škola Vítkov, Komenského 754, okres Opava, p. o. /v tis. Kč/</b>			
<i>Ukazatel</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutečnost k 31.12.12</i>
Neinvestiční příspěvek zřizovatele	3 992	4 325	4 325
Investiční příspěvek zřizovatele	0	638	638
Odvod odpisů do rozpočtu zřizovatele	1 413	1 449	1 449
Hospodářský výsledek	0	0	0
<b>Vyhodnocení závazných ukazatelů:</b> Závazné ukazatele byly splněny.			
<b>Základní škola Vítkov, Opavská 22, okres Opava, p. o. /v tis. Kč/</b>			
<i>Ukazatel</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutečnost k 31.12.12</i>
Neinvestiční příspěvek zřizovatele	2 158	2 165	2 165
Investiční příspěvek zřizovatele	0	0	0
Odvod odpisů do rozpočtu zřizovatele	573	570	572
Hospodářský výsledek	0	0	18
<b>Vyhodnocení závazných ukazatelů:</b> Závazné ukazatele byly splněny.			