

Městský úřad ve Vítkově

Určeno pro schůzi rady města dne 29. 6. 2010

Určeno pro zasedání zastupitelstva města dne 30. 6. 2010

Zpracoval : Ing. Milan Grestenberger, vedoucí finančního odboru

Odpovídá : Ing. Milan Grestenberger, vedoucí finančního odboru

Předkládá : p. Oldřich Vícha, místostarosta

Věc:

Závěrečný účet hospodaření města Vítkova za rok 2009

NÁVRH NA USNESENÍ:

Rada města:

bere na vědomí 1/ závěrečný účet hospodaření města Vítkova za rok 2009 , včetně příložené Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

NÁVRH NA USNESENÍ:

Zastupitelstvo města:

souhlasí 1/ s celoročním hospodařením města Vítkova , a to bez výhrad

schvaluje 2/ závěrečný účet hospodaření města Vítkova za rok 2009 , včetně příložené Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

ukládá 3/ v souladu s ustanovením § 12, odst.2 zákona 420 / 2004 Sb. zaslat do 15 dnů od projednání zprávu o Závěrečném účtu hospodaření města Vítkova za rok 2008, včetně přílohy – Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Odboru kontroly KÚ Moravskoslezského kraje.

Z : VFO

T : 15.7. 2010



Důvodová zpráva:**Závěrečný účet hospodaření města Vítkova za rok 2009**

Dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů předkládá finanční odbor MěÚ Vítkov (dále jen FO) zastupitelstvu města (dále jen ZM) Závěrečný účet hospodaření města Vítkova za rok 2009 (dále jen závěrečný účet).

Obsahem tohoto závěrečného účtu jsou údaje:

1. o plnění příjmů a výdajů v plném členění dle rozpočtové skladby, které jsou obsahem výkazu Fin 2-12M, tj. výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, který je přílohou k tomuto závěrečnému účtu města (příloha č.1);
2. o některých dalších finančních operacích, které jsou obsahem výkazu ROZVAHA-BILANCE organizačních složek státu a územních samosprávných celků a příspěvkových organizací, který je přílohou k tomuto závěrečnému účtu města (příloha č.2);
3. o tvorbě a užití fondů města;
4. o výsledcích hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem;
5. o vyúčtování vztahů ke státnímu rozpočtu, územním rozpočtům nebo EU
6. o výpočtu ukazatele dluhové služby (příloha č.3)
7. o poskytnutých veřejných podporách

Součástí závěrečného účtu města je i Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření podle §17 zákona č. 250/2000 Sb. a zákona č.420/2004 Sb., zpracována externím auditorem Ing.Petrem Oherou z firmy OK Audit s.r.o. Tato zpráva je formou přílohy nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu města.

Výše uvedené přílohy jsou k nahlédnutí na finančním odboru městského úřadu a budou k dispozici při projednávání závěrečného účtu ve finančním výboru a v zastupitelstvu města.

Ad 1. - Plnění příjmů a výdajů

Z přehledu plnění příjmů a výdajů města za rok 2008, který zpracoval finanční odbor, kde jsou agregovaná data za oddíly a paragrafy (tj. za jednotlivé oblasti činností města) výkazu Fin 2-12M, vyplývá, že za sledované období, tj. rok 2009, město dosáhlo příjmů ve skutečné výši (po konsolidaci) 172,18 mil. Kč, což představuje 95,4 % příjmů upraveného rozpočtu (dále jen UR). Výdaje města, po konsolidaci činily za rok 2009 189,48 mil. Kč, což představuje 93,2 % výdajů UR. Z toho běžné výdaje dosáhly hodnoty 165 mil. Kč a kapitálové výdaje 24,5 mil. Kč.

a) příjmy

Daňové příjmy dosáhly výše 53,9 mil. Kč, což představuje pokles o 12 % oproti roku 2008 , nedaňové vlastní příjmy dosáhly výše 20,45 mil. Kč, což odpovídá nárůstu o 6,8 % oproti roku 2008. Kapitálové příjmy dosáhly výše 3,17 mil. Kč, což odpovídá poklesu o 70 % k roku 2008.

Kapitálové příjmy byly dle uvedené tabulky tvořeny investičními transfery (dotacemi) a příjmy z prodeje nemovitostí a ostatních nemovitostí (byty a pozemky) :

Tabulka č.1 - Kapitálové příjmy a přijaté investiční transfery(dotace) roku 2009 (porovnání s rokem 2008)

rozp. položka	text (údaje v tis.Kč)	rok 2008	rok 2009
		skutečnost	skutečnost
3111	Příjmy z prodeje pozemků	2 268	2 419,4
3112	Příjmy z prod.ost.nem.a jejich částí	8 265	729,6
3113	Příjmy z prod.ost.hmot.dlouhod.maj.	32	22,5
4213,6	Invest. přijaté transfery (dotace) ze stát.fondů	8 108	612
4222	Investiční přijaté dotace od kraje	375	1038,2
	CELKEM	19 048	4 821,7



V následující tabulce č.2 – Daňové příjmy a výnosy z místních poplatků – porovnání s rokem 2008 je možné vysledovat, že nejen co do absolutní výše v rámci sledovaného roku 2009 k poklesu příjmů, výjma daně z nemovitostí.

U daně z příjmu právnických osob došlo k výraznému poklesu o - 35,4 %, u daně z příjmů FO ze závislé činnosti k poklesu o - 5,8 % a u daně z příjmů FO ze samostatné výdělečné činnosti dokonce poklesu o - 49,4 %. Příčinu lze hledat především v recesi národního hospodářství České republiky.

U výtěžku z daně z příjmů FO z kapitálových výnosů došlo k nepatrnému poklesu ve srovnání s předešlým rokem, avšak z hlediska absolutní částky nehraje v plnění rozpočtu tato položka významnější roli. Téměř obdobnou výši jak v roce 2008 dosáhl sdílený příjem u daně z přidané hodnoty, a to v době nastupující hospodářské recese, což lze považovat za úspěch.

Poplatek za likvidaci komunálního odpadu zaznamenal oproti roku 2008 nárůst o 2,3 %, způsobený z převážné části úspěšnějším výběrem.

U místního poplatku ze psů je vykazován tak jak v roce 2008 meziroční přetrvávající mírný pokles. Místní poplatek k za užívání veřejného prostranství vykazuje meziročně značný výkyv, způsobený nízkým počtem aktivit, podléhajícím zpoplatnění.

Tabulka a. 2 - Vybrané daňové příjmy a výnosy z místních poplatků roku 2009 – srovnání s rokem 2008

Oddíl-par.	Název příjmu	Příjmy skutečné 2008 v tis.Kč	Příjmy skutečné 2009 v tis.Kč	Růst(pokles) r.2009/ r.2008 v %
1111	Daň z příjmů FO ze závislé činnosti	10.231,6	9.629,6	-5,8
1112	Daň z příjmů FO ze SVČ	1.362,5	689,5	-49,4
1113	Daň z příjmů FO z kap. výnosů	846,6	820,5	-3,1
1121	Daň z příjmů právnických osob	14.663,2	9.478,5	-35,4
1211	Daň z přidané hodnoty	20.948,7	20.587,6	-1,7
1337	Poplatek za likvidaci kom.odpadu.	2.740,4	2.802,9	2,3
1341	Poplatek ze psů	155,4	148,3	-4,6
1342	Poplatek za lázeňský a rekreační pobyt	8,9	0	0
1343	Popl. za užívání veřejného prostranství	165,2	68,8	-58,4
1345	Poplatek z ubytovací kapacity	5,9	0	0
1347	Popl. za provoz výher.hracích automatů.	620,7	433,3	-30,2
1511	Daň z nemovitostí	2.069,8	2.215,3	7,0

Přijaté neinvestiční transfery (dotace) dosáhly výše 93,02 mil. Kč, což je nárůst o 9,1 % oproti minulému roku. Na této výši se podílí dotace(transfery) na sociální dávky částkou 65,83 mil. Kč.

b) výdaje

Rozdíl mezi příjmy a výdaji po konsolidaci dosáhl k 31.12.2009 17,3 mil. Kč. Celkový stav finančních prostředků města na bankovních účtech k 31.12.2009 činil 9.898.38 Kč





Jelikož podrobné zprávy za jednotlivé oblasti činností města a jejich rozborů byly již vedoucími odborů a oddělení či řediteli příspěvkových organizací ZM předloženy a schváleny, tato zpráva o závěrečném účtu se nezabývá jejich podrobnějším rozbohem ve vztahu k plnění rozpočtu.

Ad 2. - Další finanční operace

Úhrn aktiv města Vítkova v roce 2009 dosáhl **618.168,7 tis. Kč**, z toho stálá aktiva činila **589.583 tis. Kč** a oběžná aktiva **28.584,5 tis. Kč**. Nárůst aktiv, od počátku roku činil **17.598 tis. Kč**, byl zapříčiněn z převážné části růstem stálých aktiv. Na této výši má rozhodující vliv zahájení investiční akce Rekonstrukce sportovního zařízení Husova.

Pasiva celkem dosáhla k 31.12.2009 výše **618.168,7 tis. Kč**. Ta jsou tvořena vlastními zdroji ve výši **594.287,8 tis. Kč** a cizími zdroji ve výši **23.880,9 tis. Kč**, tvořenými krátkodobými závazky (18.360,9 tis. Kč- vystavené a neuhrazené faktury na výše uvedenou investiční akci) a neuhrazeným dlouhodobým bankovním úvěrem.

Ad 3. - Tvorba a užití fondů města

Z finančních fondů město tvoří účelové fondy a to fond zaměstnavatele a fond rozvoje bydlení a fond rozvoje a rezerv. Dle rozpočtu na rok 2009 schváleného ZM dne 25.2.2009, pod. č.usnesení 1124/12, činila dotace do fondu zaměstnavatele 5,0 %, tj. **1.200.000 Kč**. Pro výpočet skutečné dotace je použita hodnota objemu vyplacených mezd zaměstnanců městského úřadu a hodnota objemu odměn zastupitelů.

Fondu rozvoje bydlení (dále jen FRB) byl tvořen splátkou půjček od občanů, a příjmy z úroků. Pro rok 2009 zastupitelstvo z důvodu nedostatku finančních zdrojů na poskytování půjček a malému zájmu občanů rozhodlo neposkytovat část výnosů z prodeje obytných domů a bytů za předchozí rok.příjmem.

Oba fondy byly čerpány v souladu se schváleným rozpočtem města.

Přehled čerpání fondu zaměstnavatele(FZ) v roce 2009:

PS k 1.1.2009	69.446,85	Kč
Příjmy:	1.142.093,51	Kč
z toho:		
- úroky	599,48	Kč
- dotace města – 3,0 %	1.133.684,10	Kč
- poplatky za chatu	6.200,00	Kč
- příjem DPH k zapl.fakturám	1.609,93	Kč
Výdaje:	1.125.505,77	Kč
z toho:		
- příspěvek na stravování	399.954,50	Kč
- příspěvek na vitamíny	87.000,00	Kč
- penzijní připojištění	435.000,00	Kč
- osobní konta zaměstnanců	142.599,00	Kč
- dary k pracovním a živ.výročím	15.500,00	Kč
- náklady na údržbu a provoz chaty	20.360,05	Kč
- vybavení posilovny	4.993,00	Kč
- poplatky / vedení účtu,poštovné)	3.741,70	Kč
- schůze občerstvení+ turnaj kuželky	6.851,00	Kč
- odvod DPH a chatu	512,12	Kč
- příspěvek OS	2.141,40	Kč
KS k 31.12.2009	86.034,59	Kč

**Přehled čerpání fondu rozvoje bydlení (FRB) v roce 2009:**

PS k 1.1.20098	2. 279.880,34	Kč
Příjmy :	748.670,30	Kč
z toho:		
(- příjmy z úroků	24.968,30	Kč
- splátka půjček – občané	723.702,00	Kč
- dotace z rozpočtu města	0	Kč
Výdaje:	204.210,00	Kč
z toho:		
(- objem půjček občané	200.000,00	Kč
- služby peněžních ústavů	4.210,00	Kč
- vratka přeplatku půjčky	0	Kč
KS k 31.12.2008	2.824.340,64	Kč

Fondu rozvoje a rezerv (dále jen FRR) je neúčelovým fondem, sloužícím zpravidla v přelomu roku k převodu rozpočtových účtů – hospodářského výsledku města. Platná smlouva o pronájmu lesa, uzavřená mezi Městem Vítkov a Technickými službami města Vítkova, příspěvkovou organizací, stanovuje povinnost Městu Vítkov tvořit rezervní fond. K tomuto účelu je proto využíván existující FRR.

Přehled čerpání fondu rozvoje a rezerv v roce 2009:

PS k 1.1.2009	505.096,49	Kč
Příjmy :	20. 088. 193,08	Kč
z toho:		
(- příjmy z úroků	6.426,13	Kč
- tvorba fondu dle množství vytěženého dříví	535.600,00	Kč
- převod z rozpočt.úctů (hosp.výsledek města)	19.546.166,95	Kč
Výdaje :	19.548.731,95	Kč
z toho :		
(- převod z rozpočt.úctů (hosp.výsledek města)	19.546.166,95	Kč
- služby peněžních ústavů	2.565,00	Kč
KS k 31.12.2009	1.044.557,62	Kč

Ad 4. – Výsledky hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

V souladu s §27, odst.5 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provádí zřizovatel kontrolu hospodaření příspěvkových organizací. Vzhledem k tomu, že podrobné rozborů hospodaření PO byly projednány a vzaty na vědomí zastupitelstvem města na zasedání dne 24.2.2009, předkládá FO na tomto místě pouze uvedení závazných ukazatelů stanovených zřizovatelem na rok 2009 v upraveném rozpočtu a docílené plnění:

**TECHNICKÉ SLUŽBY města Vítkova**

příspěvek	na provoz v tis. Kč	plán účetních odpisů v tis. Kč	hospodářský výsledek v tis. Kč
plánovaný /tis.Kč/	10.730,12	2.017,6	0
skutečný /tis. Kč/	10.728,75	1 230,0	226,83

Usnesením RM 2156/69 ze dne 23.2.2009 byly výsledky hospodaření schváleny, včetně rozdělení zisku.

SPRÁVA BYTOVÉHO FONDU města Vítkova

příspěvek	na provoz v tis. Kč	plán účetních odpisů v tis. Kč	hospodářský výsledek v tis. Kč
plánovaný /tis.Kč/	1.550	338,9	0
skutečný /tis. Kč/	2.050	338,7	314,04

Usnesením RM 2155/69 ze dne 23.2. 2010 byly výsledky hospodaření schváleny, včetně rozdělení zisku.

ZÁKLADNÍ ŠKOLA VÍTKOV, KOMENSKÉHO 754

příspěvek	na provoz v tis. Kč	plán účetních odpisů v tis. Kč	hospodářský výsledek v tis. Kč
plánovaný /tis.Kč/	6.446	2.499	0
skutečný /tis. Kč/	6.366	2.754	322

Usnesením RM 2159/69 ze dne 23.2. 2010 byly výsledky hospodaření schváleny, včetně rozdělení zisku.

ZÁKLADNÍ ŠKOLA VÍTKOV, OPAVSKÁ 22

příspěvek	na provoz v tis. Kč	plán účetních odpisů v tis. Kč	hospodářský výsledek v tis. Kč
plánovaný /tis.Kč/	3.645,34	476	0
skutečný /tis. Kč/	3.416,46	475,95	21,18

Usnesením RM 2158/69 ze 23.2. 2010 byly výsledky hospodaření schváleny, včetně rozdělení zisku.

MATEŘSKÁ ŠKOLA VÍTKOV, HUSOVA 629

příspěvek	na provoz v tis. Kč	plán účetních odpisů v tis. Kč	hospodářský výsledek v tis. Kč
plánovaný /tis.Kč/	2.651,00	488	0
skutečný /tis. Kč/	2.651,00	497,47	135,82

Usnesením RM 2160/69 ze 23.2. 2009 byly výsledky hospodaření schváleny, včetně rozdělení zisku.

Ad5. – Vyúčtování vztahů ke státnímu rozpočtu, územních rozpočtů nebo EU

Vyúčtování účelových prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu v průběhu roku 2009, bylo dle požadavku poskytovatelů provedeno řádně a jak vyplývá z níže uvedené bilance dotací





poskytnutých a čerpaných v roce 2009 činil již zmiňovaný přeplatek 1.0180.760,63 Kč a byl převeden zpět do příslušného rozpočtu v roce 2010.

BILANCE TRANSFERŮ (DOTACÍ) POSKYTNUTÝCH ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU, ÚZEMNÍCH ROZPOČTŮ NEBO EU:

účelový znak	název	příjem v Kč	výdej v Kč	vracený rozdíl v Kč
00311	Podpora informačních center	99.500	0	
00327	Dotace KÚ na výchovu lesních porostů a vyklizování	62.008	62.008	
00328	Rekultivace skládky TKO Nové Těchanovice	58.240	0	
00345	Výkon regionálních funkcí knihovny	333.000	333.000	0
00358	Dotace – komunitní plánování		46.211	*)
00361	Zvyšování pasivní bezpečnosti na pozemních komunikacích	980.000	980.000	
00370	Kompostárna v areálu skládky TKO Nové Těchanovice	0	375 000	*)
32100254	Vytvoření IC při ZŠ Opavská	88.828,70	88.828,70	
32500255	Vytvoření IC při ZŠ Opavská – zdroj EU	503.362	503.362	
36514008	Zabezpečení provozu kontaktních míst Czech Point	58.259	43.520	14.739
13002	Transfer na pojistné související s veřejnou službou	5.612	0	
13235	Příspěvek na péči podle zákona 108/2006 Sb.	49.015.000	49.345.000	****) 330.000
13306	Ostatní dávky sociální výpomoci	17.650.000	18.776.822	1.126.822
14876	Podpora prvnice kriminality- program 114050	612.000	612.000	
29004	Úhrada zvýšených nákladů na výsadbu melior. a zpev. dřevin	223.100	223.100	
29005	Úhrada nákladů na zpracování osnov dle lesního zákona	31.000	31.000	
29008	Náklady na činnost odbor. lesního hospodáře	325.489	325.489	
33014	Dotace na zvýšení povědomí o CZ – Press a EU	20.000	20.000	
33160	Projekty rómské komunity	38.000	38.000	
98001	Rekonstrukce a opravy komunál. komunikací a chodníků	4.000.000	4.000.000	
98071	Účelová dotace na výdaje při volbách do Parlamentu ČR	3.377,94	3.377,94	
98116	Účelová neinvestiční dotace obcím	488.475	488.475	
98216	Sociálně právní ochrana dětí	1.197.073	1.010.104,37	***)) 1.367
98348	Volby do Evropského parlamentu	185.040	199.703	
CELKEM	x	78.542.722,09	79.266.685,03	x

poznámky : *) dotace poskytnuta v min.rozpočtového období
 **) výdej bude uskutečněn v jiné rozpočtovém období
 ***) doplatek dotace z minulého období
 ****) vratky části dotace z minulého rozpočtového období

Ad 6. – Výpočet ukazatele dluhové služby

Ukazatel dluhové služby k 31.12.2009, dle metodiky MF ČR z roku 2005, dosáhl **2,2 %**.
 Výdaje na dluhovou službu činily v roce 2008, ve finančním vyjádření **1.951,5 tis, Kč**.





Ad 7. – Přehled o poskytnutých veřejných podporách cizím subjektům

Název příjemce veřejné podpory (fyzická i právnická osoba)	Údaje za rok 2009 celkem v Kč
Základní škola Vítkov, Náměstí Jana Zajíce 1	21.060
Základní umělecká škola Vítkov	40.000
Gymnázium Vítkov	65.000
KSVČ Juventus, Centrum Vítkov	46.000
Svaz postižených civilizačními chorobami	15.100
Český svaz chovatelů , ZO Vítkov	14.000
Český svaz včelařů , ZO Vítkov	7.000
Sdružení dobrovolných hasičů Jelenice	5.000
Automotoklub Vítkov, Slezský veterán klub	13.500
Český kynologický svaz , ZO Vítkov	15.000
Divadelní a šermířská společnost ARCUS	7.000
Asociace turistických oddílů mládeže ŠLÁPOTY	5.000
Karate klub Vítkov	4.000
Sociální služby Pačlaviče, p.o.	5.000
Sdružení stolních tenistů města Vítkova	10.500
Tělovýchovná jednota Vítkov	458.500
Fotbal klub Klokočov	50.975
Františkův dvůr s.r.o.	15.000
Střední škola Vítkov, Podhradí	20.000
SKLH Vítkov	5.300
Záchranná stanice ČSOP Bartošovice	5.000
Asociace rodičů a přátel zdravotně postižených dětí v ČR , Klub – Zvoneček , Odry	15.000
Českobratrská církev evangelická Vítkov	63.000
CELKEM	905.935

Závěr:

Poslední součástí závěrečného účtu je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2009, který provedl externí auditor Ing.Petr Ohera ze společnosti OK – AUDIT, s.r.o. Tento přezkum, který proběhl ve dnech 23.11.2009 a 12.5.2010, potvrdil systematické odvádění dobré práce pracovníků finančního odboru a nezpochybnitelnost výsledků hospodaření Města Vítkova.

Závěr přezkoumání byl dle § 10 zákona, odst.4 písm.b) zákona č. 420/2004 Sb. zhodnocen výrokem „**Při přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky**“.

Ing.Milan Grestenberger
vedoucí finančního odboru

Přehled plnění rozpočtu města za rok 2009

ODDIL Číslo - Název	SR	P R Í J M Y [Kč]		Skutečnost	SKUR [%]	SR	V Ý D A J E [Kč]		SKUR [%]
		UR	UR				UR	Skutečnost	
10. Zemědělství a lesní hospodářství	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 256 099	125,61	151 000	710 589	688 811	96,94
1014 - Ozdravování hosp. zvířat: poli. a spec. plodin				4 002,00				86 252	94,78
1031 - Výnos městských lesů	1 000 000	1 000 000	1 245 097,00		124,51	111 000	91 000		
1036 - správa v lesním hospodářství				7 000,00		15 000	371 489	379 459	102,15
1037 - celospolečenské funkce lesu	0	0	0,00			10 000	233 100	223 100	95,71
1039 - ostatní záležitosti lesního hospodářství	0	0	0,00					0	
1099 - Ostatní výdaje na zemědělství a les hospodář.	0	0	0,00			15 000	15 000	0	
21. Průmysl, stavebnictví, obchod a služby	40 000	40 000	40 000	59 003	147,51	477 000	480 000	468 679	97,64
2119 - Záležitosti těžeb, průmyslu a energetiky j.n.									
2141 - vnitřní obchod, služby a cestovní ruch	40 000	40 000	40 000	38 003,00	95,01	477 000	480 000	468 679	97,64
2169 - ost. správa v obchodu a cestovním ruchu	0	0	0	21 000,00					
22. Doprava	400 000	400 000	400 000	458 275,00	114,57	8 592 600	13 357 469	12 445 682	93,17
Z toho: 2212 - silnice						5 082 600	8 375 309	8 342 169	99,60
2219- ostatní záležitosti pozemních komunikací						2 770 000	3 041 000	2 249 381	73,97
2221- provoz veřejné silniční dopravy						500 000	391 000	369 445	94,49
2223- bezpečnost silničního provozu							1 320 125	1 320 125	100,00
2228 - ostatní záležitosti v silniční dopravě									
2299 - ostatní záležitosti v dopravě	400 000	400 000	458 275,00		114,57	240 000	230 035	164 562	71,54
23. Vodní hospodářství	400 000	400 000	400 000	16 434,95	226,00	469 130	1 081 347	948 303	87,70
Z toho: 2310 - Pitná voda			7 272	16 435		90 000	72 217	70 427	97,52
2321 - odvádění a čištění odpadních vod a naklád. s						359 130	989 130	877 877	88,75
2399 - Ostatní záležitosti vodního hospodářství						20 000	20 000	0	0,00
31+32. Školství	1 896 000	1 896 000	1 857 948		97,99	10 571 000	13 074 032	12 330 147	94,31
3111 - Mateřské školy	497 000	497 000	497 471		100,09	2 101 000	2 430 214	2 430 214	100,00
3113 - základní školy, vč. daru obyvatele	1 399 000	1 399 000	1 360 377		97,24	8 470 000	10 519 207	9 760 322	92,79
Z toho: ZŠ Opavská	429 000	429 000	428 857		99,97	3 600 000	4 814 574	4 177 142	86,76
ZŠ Komenského	970 000	970 000	931 520		96,03	4 870 000	5 687 960	5 566 504	97,86
3114 - Speciální základní školy						0	15 500	15 500	100,00
3121 - Gymnázia						0	65 000	65 000	100,00
3123 - SOŠ a učiliště						0	20 000	20 000	100,00
3231 - Základní umělecká škola			100			0	24 111	39 111	162,21
33. Kultura	1 127 000	1 127 000	1 570 810		139,38	8 446 000	8 436 000	6 657 884	78,92
Z toho: 3313 – Kino	130 000	130 000	124 169		95,51	587 000	417 000	279 033	66,91
3314 - Činnosti knihovnické	200 000	200 000	169 122		84,56	1 707 000	1 980 000	1 486 644	75,08
3315 - Činnosti muzeí a galerií						10 000	27 000	31 700	117,41
3319 - Propagace města + Kronika	2 000	2 000	0			275 000	265 000	228 434	86,20
3329 - Ost. záležitosti ochrany památek a péče						50 000	50 000	44 908	89,82

ODDIL Číslo - Název	SR	P R I J M Y [Kč]		Skutečnost	SKUR [%]	V Ý D A J E [Kč]		Skutečnost	SKUR [%]
		UR				UR			
3330 - činnost registrovaných církví a nábož. společ.									
3341 - Příjmy z poskytování služeb	10 000	10 000	27 163	271,63	150 000	150 000	63 000	42,00	
3349 - Sdělovací prostředky - Vlkovský zpravodaj	70 000	70 000	108 800	155,43	165 000	165 000	164 860	99,92	
3391 - Mezinárodní spolupráce v kultuře					230 000	207 000	182 459	88,14	
3392 - Zájmová činnost v kultuře - KD	685 000	685 000	1 101 782	160,84	290 000	290 000	413 144	142,46	
3399 - Ost. záležitosti kultury - vč. SPOZ	30 000	30 000	39 774	132,58	4 737 000	4 650 000	3 634 760	78,17	
34. Tělovýchovná a zájmová činnost	80 000	80 000	306 740	383,42	245 000	235 000	128 943	54,87	
z toho: 3412 - Sportovní zařízení v majetku obce	60 000	60 000	286 740	477,90	30 208 000	9 982 340	8 285 674	83,00	
3419 - Tělovýchovná činnost					950 000	995 116	608 524	61,15	
3421 - využití volného času - KSVČ Juvenius	20 000	20 000	20 000	100,00	190 000	224 000	119 286	53,25	
3429 - ostatní zájmová činnost a rekreace					35 220	126 824	128 824	100,00	
3511 Všeobecná ambulantní péče					30 000	30 000	30 000	100,00	
36. Bydlení, komunál. služby, územ. rozvoj	13 916 000	14 265 872	13 541 428	94,92	28 229 651	29 405 069	25 926 179	88,17	
3611 - Podpora individuální bytové výstavby	55 000	55 000	53 557	97,38	6 000	206 000	200 000	97,09	
3612 - Bytové hospodářství	11 956 000	10 615 226	7 942 611	74,82	9 468 710	9 560 933	8 218 682	85,96	
3613 - Nebytové hospodářství	0	1 552 018	1 552 018	100,00					
3631 - Náklady na veřejné osvětlení					1 393 000	1 393 000	1 198 345	86,03	
3632 - Pohřebnictví	0	0	99 932		850 000	717 000	240 095	33,49	
3635 - Územní plánování	0	0	0	0,00	600 000	450 000	119 905	26,65	
3639 - Komunální služby a územní rozvoj j.n.	1 905 000	2 043 628	3 893 311	190,51	15 911 941	17 078 137	15 949 152	93,39	
z toho - Technické služby (Příspěvek)	900 000	900 000	1 038 718	115,41	13 542 000	10 730 120	10 728 753	99,99	
37. Ochrana životního prostředí	1 050 000	1 050 000	977 900	93,13	7 304 338	6 964 338	5 997 519	86,12	
z toho: 3719 - Ost. činnosti k ochraně ovzduší j.n.	0	0	7 142						
3722 - Sběr a svoz komunálních odpadů	800 000	800 000	733 334	91,67	3 170 000	3 170 000	3 499 718	110,40	
3724 - Využívání a zneškodňování nebezpeč. odpadů	0	0	10 056						
3725 - Využívání a zneškodňování komunál. odpadů	250 000	250 000	224 989	90,00	250 000	250 000	250 000	100,00	
3726 - Využívání a zneškodňování ostatních odpadů					584 338	584 338	584 338	100,00	
3729 - ostatní nakládání s odpady					1 030 000	1 030 000	248 817	24,16	
3741 - ochrana druhů a stanovišť					30 000	30 000	2 380	7,93	
3745 - Údržba veřejné zeleně obce	0	0	2 380		2 240 000	1 900 000	1 412 267	74,33	
41. Dávky a podpory v soc. zabezpečení			5 010		59 893 000	66 665 000	65 833 208	98,75	
4171 - Sociální dávky	0	0	1 600		12 000 000	10 900 000	11 084 460	101,69	
4172 - Doplatek na bydlení					2 000 000	1 780 000	1 775 050	99,72	
4173 - Mimořádná okamžitá pomoc					1 000 000	750 000	784 276	104,57	
4177 - Mim. ok. pomoc osobám ohrož. vyloučením					20 000	20 000	17 000	85,00	
4179 - Ostatní dávky sociální pomoci	0	0	2 410,00		0	2 000	1 567	78,35	
4181 - Ostatní přijaté vratky transferů	0	0	1 000,00		1 500 000	1 400 000	1 324 442	94,60	

ODDÍL Číslo - Název	SR	P R I J M Y [Kč]	UR	Skutečnost	SKUR [%]	V Ý D A J E [Kč]		SKUR [%]
						SR	UR	
4183 - Příspěvek na úpravu a provoz bezbariérového				600 000	350 000	318 683	91,05	
4184 - Příspěvky na zakoup. opravu a zvl. úpravu m. v.				2 000 000	510 000	409 240	80,24	
4185 - Příspěvek na provoz mot. vozidla				2 000 000	1 930 000	1 856 990	96,22	
4186 - Příspěvek na individuální dopravu				30 000	8 000	6 500	81,25	
4195 - Příspěvek na péči				38 734 000	49 015 000	48 255 000	98,45	
43. Sociál. péče a pomoc ve spol. činnosti		1 123 538		823 000	1 946 725	1 749 698	89,88	
Z toho: 4329 - Ost. sociální péče a pomoc dětem a ml.				3 000	3 000	1 317	43,90	
4343 - Sociální pomoc osobám v souvislosti s požárem			1 070 538	50 000	1 070 538	1 038 316	96,99	
4349 - ost. soc. péče a pomoc ost. skupinám obyvatel				50 000	50 000	16 956	33,91	
4351 - osobní asistenční peč. služba a podpora samost.				600 000	600 000	492 000	82,00	
4359 - ost. služby a činnosti v oblasti sociální				50 000	52 000	52 477	100,92	
4371 - raná péče a soc. aktivizační služby pro rodiny s				50 000	20 000	20 000	100,00	
4374 - Azylový dům			53 000	53 918	133 000	122 885	92,39	
4399 - ostatní služby soc. věcí a politiky zaměstnanosti				20 000	187	187	100,00	
4379 - ostatní služby a činnosti v oblasti sociálních pr.				0	18 000	5 560	30,89	
52. Civilní připravenost na krizové stavy				450 000	314 600	283 793	90,21	
5212 - Ochrana obyvatelstva				450 000	314 600	283 793	90,21	
53. Bezpečnost a veřejný pořádek		85 000		95 520	3 407 000	2 969 136	87,15	
5311 - Bezpečnost a veřejný pořádek - MP			85 000	95 520	3 407 000	2 969 136	87,15	
55. Požár. ochrana a integr. záchr. systém			500 000	500 000	1 166 390	794 961	68,16	
5511 - Požární ochrana - Profesionální část			500 000	500 000	1 200 000	0	0	
5512 - Požární ochrana - Dobrovolná část					1 046 390	794 961	75,97	
61 - Všeobecná veřejná správa a služby		110 000		231 788	37 000 000	37 321 656	96,00	
Z toho: 6112 - Místní zastupitelské orgány					2 490 000	2 325 746	93,40	
6114 - volby do Parlament					3 377	3 377	100,00	
6117 - volby do Evropského parlamentu					185 040	199 703	107,92	
6171 - Činnost místní správy + fond zaměstnavatele		110 000	110 000	231 788	36 198 807	34 792 829	96,12	
63. Finanční operace		661 000	733 935	566 084	2 885 600	3 445 511	94,60	
6310 - Obecné příjmy a výdaje z fin. operací		460 000	460 000	292 049	550 000	351 339	63,30	
6320 - Pojištění funkčně nespécifikované		201 000	273 935	274 035	600 000	606 951	101,16	
6399 - Finanční operace j. n. (daň z příjmu obce)					2 487 221	2 487 221	100,00	
6330 - Převody vlastním fondům					1 735 600			
64. Ostatní činnosti		80 000	106 725	85 384	3 222 400	2 476 162	98,83	
6402 - Finanční vyřazení minulých let		0	26 725	26 725	2 325 400	2 350 837	100,00	
6409 - Ostatní činnosti j. n.		80 000	80 000	58 659	897 000	125 325	96 469	76,98
Z toho: 51 - Neinvest. nákupy a související výdaje					100 000	50 000	20 000	40,00
52 - Neinv. transfery pod. subjektu a nezisk. organ					150 000	3 325	50 000	1 503,76
53 - Neinv. transfery a některé další platby rozp.					67 000	42 000	9 692	23,08

Zpracoval:
Ing. M. Grestenberger


STAV AKTIV A PASIV MĚSTA VÍTKOVA
 (srovnání v období 2008- 2009)

příloha č.2

AKTIVA / Kč /	Číslo Řádku	Stav 31.12.2007 (1.1.2008)	Stav 31.12.2008 (1.1.2009)	Stav 31.12.2009
A.				
Stálá aktiva (z toho)	01	545.247.401,78	559.624.547,34	589.583.895,79
1.				
Dlouhodobý nehmotný majetek	09	4.783.187,54	4.602.433,54	4.691.921,54
2.				
Oprávky k dlouhodobému nehmot.majetku	15	0,00	0,00	0,00
3.				
Dlouhodobý hmotný majetek	26	540.382.214,24	554.940.113,80	584.809.974,25
Z toho				
Pozemky	16	129.253.594,00	130.367.494,00	131.899.252,00
Z toho				
Umělecká díla a předměty	17	23.180,00	23.180,00	23.180,00
Z toho				
Stavby	18	357.843.201,94	363.043.945,29	369.738.796,58
Z toho				
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	19	38.329.881,43	40.033.721,73	40.452.003,23
Z toho				
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	22	11.539.609,81	11.809.591,92	11.919.240,12
Z toho				
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	24	3.392.747,06	9.662.180,76	30.377.502,12
Z toho				
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	0,00	0,00	400.000,00
4.				
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku	33	0,00	0,00	0,00
5.				
Dlouhodobý finanční majetek	41	82.000,00	82.000,00	82.000,00
B.				
Oběžná aktiva (z toho)	42	38.440.817,66	40.946.522,62	28.584.821,87
1.				
Zásoby	51	49.312,50	52.904,70	54.962,20
2.				
Pohledávky	75	10.008.634,80	9.260.547,01	16.372.655,98
Z toho				
Pohledávky za rozpočtovými příjmy	58	6.008.196,00	4.396.476,77	11.934.106,28
Z toho				
Daňové pohledávky (daň z příjmu)	61	0,00	0,00	0,00
Z toho				
Pohledávky za zaměstnanci a jiné pohledávky	74	4.000.438,80	4.864.070,24	4.438.549,70
3.				
Finanční majetek	89	58.170,14	346.415,78	347.563,25
4.				
Prostředky rozpočtového hospodaření	119	28.324.700,22	31.286.655,13	11.809.640,44
Z toho				
Základní běžný účet	90	23.748.445,64	25.922.870,95	5.696.391,15
Z toho				
Běžné účty peněžních fondů	93	3.076.227,48	2.854.423,68	4.201.986,79
Z toho				
Poskytnuté návratné finanční výpomoci	109	1.500.027,10	2.509.360,50	1.911.262,50
5.				
Přechodné účty aktivní	124	0,00	0,00	0,00
ÚHRN AKTIV	125	583.688.219,44	600.571.069,96	618.168.717,66



PASIVA / Kč /	Číslo Řádku	Stav 31.12.2008 (1.1.2008)	Stav 1.1..2009 (31.12.2008)	Stav 31.12.2009
C. Vlastní zdroje krytí stál. a oběžných aktiv (z toho)	126	570.842.577,40	585.308.945,68	594.287.813,86
1. Majetkové fondy	131	545.783.177,46	559.985.339,42	576.398.086,87
2. Finanční a peněžní fondy	138	4.155.254,58	4.646.348,18	5.482.094,39
3. Zvláštní fondy	141	0,00	0,00	0,00
4. Zdroje krytí prostředků rozpočtového hospodaření	151	0,00	0,00	0,00
5. Hospodářský výsledek	158	20.904.145,36	20.677.258,08	12.407.632,60
D. Cizí zdroje (z toho)	159	12.845.642,04	15.262.124,28	23.880.903,80
1. Rezervy zákonné	160	0,00	0,00	0,00
2. Dlouhodobé závazky	166	0,00	0,00	0,00
3. Krátkodobé závazky (z toho)	189	4.165.642,04	8.162.124,28	18.360.903,80
Z obchodního styku	172	2.869.340,90	2.230.119,50	15.950.434,05
Za zaměstnanci	176	22.753,00	37.560,00	46.469,00
Ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	179	746.958,00	835.261,00	828.044,00
Z daní a poplatků	184	173.079,00	159.943,00	350.772,00
4. Bankovní výpomoci a půjčky	196	8.680.000,00	7.100.000,00	5.520.000,00
5. Přechodné účty pasivní	201	0,00	0,00	0,00
ÚHRN PASIV	202	583.688.219,44	600.571.069,96	618.168.717,66

Poznámka:

Data položek uvedených v tabulce jsou obrazem výkazů ROZVAHA-BILANCE územního samosprávného celku, příspěvkových organizací a regionálních rad, sestavených za účetní období roku 2008 a 2009.



**Výpočet ukazatele dluhové služby**

Údaje se vyplňují v tisících Kč na dvě desetinná místa.

Číslo řádku	Název položky	Odkaz na rozpočtovou skladbu	Stav k 31.12. 2009
1	daňové příjmy (po konsolidaci)	Třída 1	53.886,14
2	nedaňové příjmy (po konsolidaci)	Třída 2	20.453,49
3	přijaté dotace finanční vztah	položka 4112 + 4212	15.384,16
4	dluhová základna	ř.1 + ř. 2 + ř. 3	89.723,79
5	úroky	položka 5141	235,84
6	splátky jistin a dluhopisů	položky 8xx2 a 8xx4	1.580,00
7	splátky leasingu	položka 5178	135,66
8	dluhová služba	ř. 5 + ř. 6 + ř. 7	1.951,5
9	UKAZATEL DLUHOVÉ SLUŽBY v %	ř. 8 děleno ř. 4 * 100	2,2

(zpracováno dle metodiky MF ČR, schválené usnesením vlády ČR č. 346, o regulaci zadluženosti obcí a kraji pomocí ukazatele dluhové služby ze dne 14.4.2004)

$$\frac{\text{dluhová služba}}{\text{dluhová základna}} * 100 = \text{ukazatel dluhové služby (\%)}$$

Zpráva
o výsledcích přezkoumání hospodaření
Města
Vítkov
za rok 2009

Určena pro: Zastupitelstvo Města Vítkov

Květen 2010



Na základě smlouvy o provedení přezkoumání hospodaření Města Vítkov za rok 2009 uzavřené v souladu s ustanovením §42 zákona 128/2000 Sb. o obcích v platném znění jsme ve dnech 23.11.2009 a 12.5.2010 provedli přezkoumání hospodaření obce za rok 2009 v sídle obce.

Na základě provedeného přezkoumání vydáváme tuto zprávu strukturovanou dle §10 zákona 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

1. Název obce

Město Vítkov
se sídlem: Náměstí Jana Zajíce 7, 749 01 Vítkov
IČO: 00300870

2. Přezkum provedl:

OK-AUDIT, s.r.o.
se sídlem: Mojmírovců 1246, 709 00 Ostrava-Mariánské Hory
číslo osvědčení 55

3. Období, za které bylo přezkoumání provedeno:

Od 1. 1. 2009 do 31. 12. 2009

4. Předmět přezkoumání a vymezení odpovědnosti auditora a obce

Provedli jsme přezkoumání hospodaření Města Vítkov za rok 2009 (dále obec) na základě údajů o ročním hospodaření obce.

Za hospodaření obce, které bylo předmětem přezkoumání a jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán obce. Naší úlohou je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání. Přezkoumání hospodaření obce jsme provedli v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky. Rozsah prací požadovaných zákonem č. 420/2004 Sb., pro přezkoumání hospodaření obce nespĺňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

Přezkoumání hospodaření obce bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.



Přezkoumání obce zahrnovalo ověření údajů vyplývajících z předmětu přezkumu upraveného v §2 zákona 420/2004 Sb.:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a požití peněžních fondů obce: fond zaměstnavatele, fond rozvoje a rezerv a fond rozvoje bydlení,
- c) finanční vztahy obce ke svazku obcí Mikroregion Moravice,
- d) použití, vykazování a vyúčtování přijatých dotací,
- e) finanční operace týkající se cizích zdrojů,
- f) nakládání s majetkem obce, se zaměřením na zveřejňování a schvalování záměrů dle §39 a §85 zákona 128/2000 Sb. o obcích,
- g) poskytování ručení za závazky zřízených příspěvkových organizací,
- h) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek dle zákona č. 137/2006 Sb., s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- i) stav pohledávek a závazků města a nakládání s nimi,
- j) plnění úvěrových smluv a jiných závazků obce v souladu s příslušnými zákony a příslušnými smluvními ujednáními,
- k) zřizování věcných břemen k majetku obce v roce 2009,
- l) účetnictví obce v roce 2009.

Obec v roce 2009:

- neprovozovala podnikatelskou činnost,
- nezastavila majetek ve prospěch třetích osob,
- nehospodařila s majetkem státu,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Předmět přezkoumání byl ověřován z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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.

5. Závěr:

Při přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Další informace dle §10, odstavce 4) písmena b) zákona 420/2004 Sb.:

- **Podíl pohledávek na skutečných příjmech**

Pohledávky celkem ř. 75 sl. 2 Rozvahy k 31.12.2009	16 372,66 tis. Kč
Příjmy celkem po konsolidaci ř. 4200 sl. 43 Fin 2-12	172 179,86 tis. Kč
Podíl	9,51%

- **Podíl závazků na skutečných příjmech**

Závazky:

Krátkodobé závazky celk. ř. 189 sl. 4 Roz. k 31.12.2009	18 360,90 tis. Kč
Závazky za zaměstnanci ř. 178 sl. 4 Roz. k 31.12.2009	- 46,47 tis. Kč
Závazky za SP a ZP ř. 179 sl. 4 Roz. k 31.12.2009	- 828,04 tis. Kč
Závazky z titulu finančního vypořádání dotací	1 018,76 tis. Kč
Závazky celkem	18 505,15 tis. Kč
Příjmy celkem po konsolidaci viz. výše	172 179,86 tis. Kč
Podíl	10,75%

- **Podíl zastaveného majetku k celkovému majetku města**

Zastavený majetek města	29 370,24 tis. Kč
Stálá aktiva celkem ř. 01 sl. 2 Rozvahy k 31.12.2009	589 583,90 tis. Kč
Podíl	4,98%

Zpráva obsahuje 4 stránky a je vyhotovena ve 4 stejnopisech

Příloha: Výkaz Fin 2-12 M

Datum vyhotovení zprávy: 15. května 2010

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


Ing. Petr Ohera
auditor

číslo osvědčení auditora 529