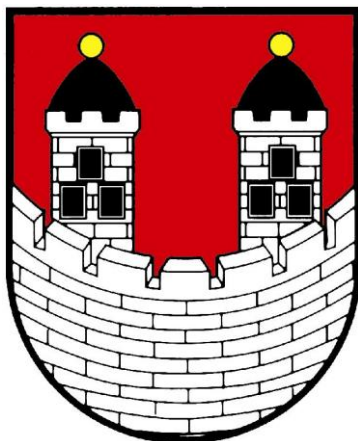


MĚSTO SKUTEČ



Závěrečný účet města za rok 2016

Město Skuteč zveřejňuje závěrečný účet na základě zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

OBSAH

1.	IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE	2
2.	ÚVOD.....	2
3.	PLNĚNÍ ROZPOČTU ZA ROK 2016	3
4.	PLNĚNÍ PŘÍJMŮ	4
5.	PLNĚNÍ VÝDAJŮ	7
6.	NÁKLADY A VÝNOSY.....	8
7.	STAV SOCIÁLNÍHO FONDU	9
8.	ÚVĚRY A ZADLUŽENOST V ROCE 2016.....	9
9.	ZŮSTATKY BANKOVNÍCH ÚČTŮ K 31. 12. 2016.....	12
10.	VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ KE STÁTNÍMU ROZPOČTU, OSTATNÍM VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM A K HOSPODAŘENÍ DALŠÍCH OSOB.....	13
11.	INVENTARIZACE MAJETKU.....	14
12.	HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ.....	14
13.	HOSPODAŘENÍ ORGANIZACÍ ZALOŽENÝCH MĚSTEM.....	15
14.	VÝDAJE MĚSTSKÉHO ÚŘADU A MĚSTSKÉ POLICIE	15
15.	ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ MĚSTA ZA ROK 2016.....	16

1. Identifikační údaje

Název:	Město Skuteč
Sídlo:	Palackého náměstí 133, 539 73 Skuteč
IČ:	00270903
DIČ.	CZ00270903
Starosta města:	Pavel Bezděk
Místostarosta města:	Ing. Roman Hřebík
E-mail:	mesto@skutec.cz
Telefon:	+420 469 326 403
Webové stránky:	www.skutec.cz

2. Úvod

V roce 2016 hospodařilo město podle rozpočtu schváleného městským zastupitelstvem dne 7. 12. 2015 usnesením 18/008/2015 a podle jeho pozdějších úprav. Hospodaření města za rok 2016 odpovídá platným obecně závazným právním předpisům.

Příjmová i výdajová část rozpočtu byla schválena dle určených závazných ukazatelů v členění do jednotlivých tříd rozpočtové skladby. Výdaje byly dále rozděleny dle závazných ukazatelů členěných na jednotlivé organizační jednotky (ORJ) a kapitálové výdaje. Rozpočet schválený zastupitelstvem byl předán odpovědným správcům jednotlivých ORJ. Závazným ukazatelem pro každého správce ORJ byla celková výše možných výdajů na ORJ, vedlejším ukazatelem pak výdaje v podrobnějším členění.

V průběhu roku byl rozpočet upravován rozpočtovými změnami dle vývoje hospodaření a příjmu dotací. Celkem zastupitelstvo města projednalo a schválilo v průběhu roku 6 rozpočtových opatření.

Účetnictví města je vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky. Dále účetní jednotka účtuje dle platných Českých účetních standardů (ČÚS).

3. Plnění rozpočtu za rok 2016

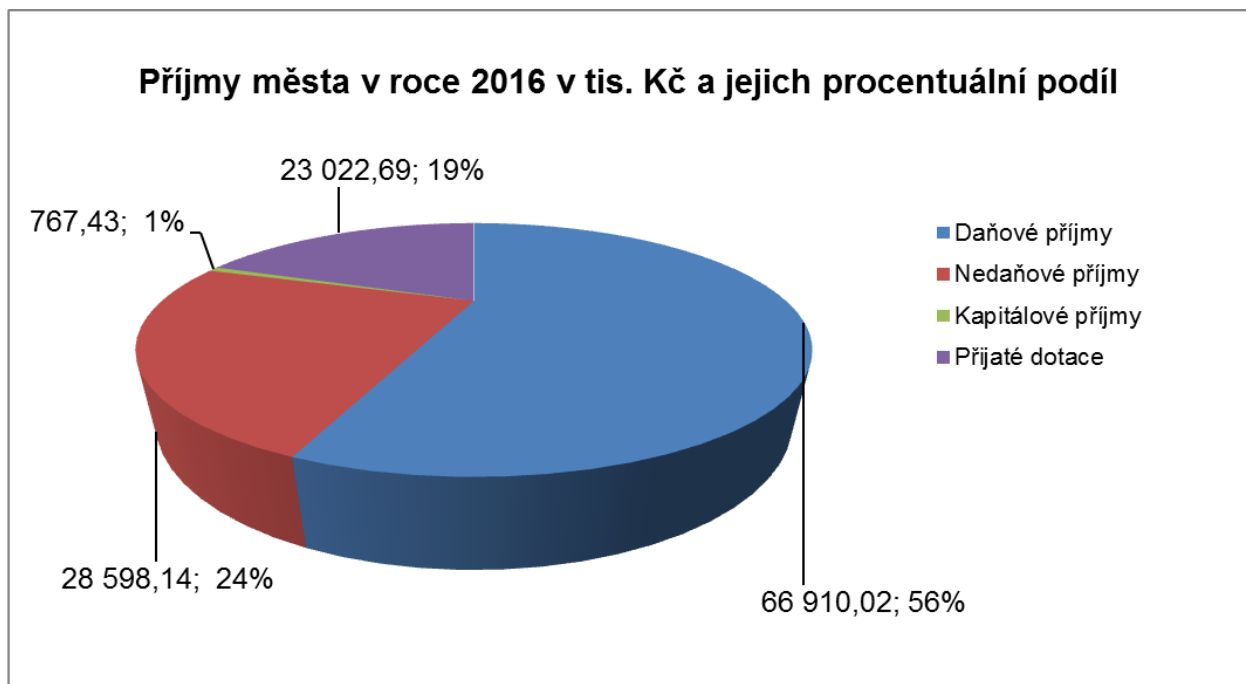
Přehled plnění příjmů a výdajů za rok 2016 udává následující tabulka (v tis. Kč).

Plnění příjmů a výdajů v roce 2016

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31. 12. 2016	Plnění skut./schv.
Daňové příjmy	56 139,60	60 994,50	66 910,02	119,19%
Nedaňové příjmy	24 810,00	28 252,04	28 598,14	115,27%
Kapitálové příjmy	400,00	762,00	767,43	191,86%
Přijaté dotace	6 449,30	23 258,12	23 022,69	356,98%
Příjmy celkem	87 798,90	113 266,66	119 298,27	135,88%
Běžné výdaje	78 817,50	93 519,31	90 918,22	115,35%
Kapitálové výdaje	3 100,00	15 025,37	14 845,58	478,89%
Výdaje celkem	81 917,50	108 544,67	105 763,80	129,11%
Saldo: Příjmy - Výdaje	5 881,40	4 721,99	13 534,47	230,12%
Třída 8 - financování				
Dlouhodobé přijaté úvěry a půjčky	0,00	1 159,41	1 159,41	-
Splátky dlouhodobých úvěrů	-5 881,40	-5 881,40	-5 881,31	100,00%
Změna stavu prostředků na bankovních účtech	0,00	0,00	-8 431,21	-
Operace z peněžních účtů org. nemající char. příjmů a výdajů	0,00	0,00	-381,36	-
Financování celkem - přebytek	-5 881,40	-4 721,99	-13 534,47	230,12%
Přebytek (-), ztráta (+)	0,00	0,00	0,00	

Příjmy města činily na konci roku 119 298,27 tis. Kč a výdaje byly realizovány v konečné výši 105 763,80 tis. Kč. Hospodaření s rozpočtem města skončilo k 31. 12. 2016 přebytkem 13 534,47 tis. Kč. Jednotlivé druhy příjmů a výdajů budou analyzovány v následujících kapitolách.

4. Plnění příjmů



Celkové příjmy za sledované období leden – prosinec 2016 byly ve výši 119 298,27 tis. Kč, což je ve srovnání s r. 2015 o 4,5 mil. Kč více.

4.1. Daňové příjmy

Příjmy ze sdílených daní byly oproti původně schválenému rozpočtu na konci roku o 9 925,84 tis. Kč vyšší. Do původního rozpočtu však nebyla zahrnuta daň z příjmu právnických osob za obce, která byla k 31. 12. 2016 ve výši 4 350,90 tis. Kč. Pokud bychom nezohlednili tuto daň, která pro obec neznamena žádný příjem navíc, jelikož je zároveň výdajem, pak bychom zjistili, že sdílené daně byly na konci roku vyšší o 5 574,94 tis. Kč, než byl předpoklad. Přehled o plnění sdílených daní je v následující tabulce.

Přehled příjmů ze sdílených daní v r. 2016

Č.pol.	Název položky	ROZPOČET		SKUTEČNOST	PLNĚNÍ	
		Schválený v tis. Kč	Upravený v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč	Skut/Schv %	Skut-Schv v tis. Kč
1111	Daň z příjmů FO ze záv.čin.a fčnich.pož.	10 800,00	10 800,00	12 636,01	117,00%	1 836,01
1112	Daň z příjmů fyz.osob ze sam.vyděl.čin.	612,00	612,00	860,72	140,64%	248,72
1113	Daň z příjmů fyz.osob z kapitál. výnosů	1 234,00	1 234,00	1 374,11	111,35%	140,11
1121	Daň z příjmů právnických osob	12 100,00	12 100,00	14 197,59	117,34%	2 097,59
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	0	4 350,90	4 350,90	-	-
1211	DPH	25 200,00	25 200,00	26 035,16	103,31%	835,16
1511	Daň z nemovitostí	3 300,00	3 300,00	3 717,35	112,65%	417,35
	SDÍLENÉ DANĚ CELKEM	53 246,00	57 596,90	63 171,84	118,64%	9 925,84

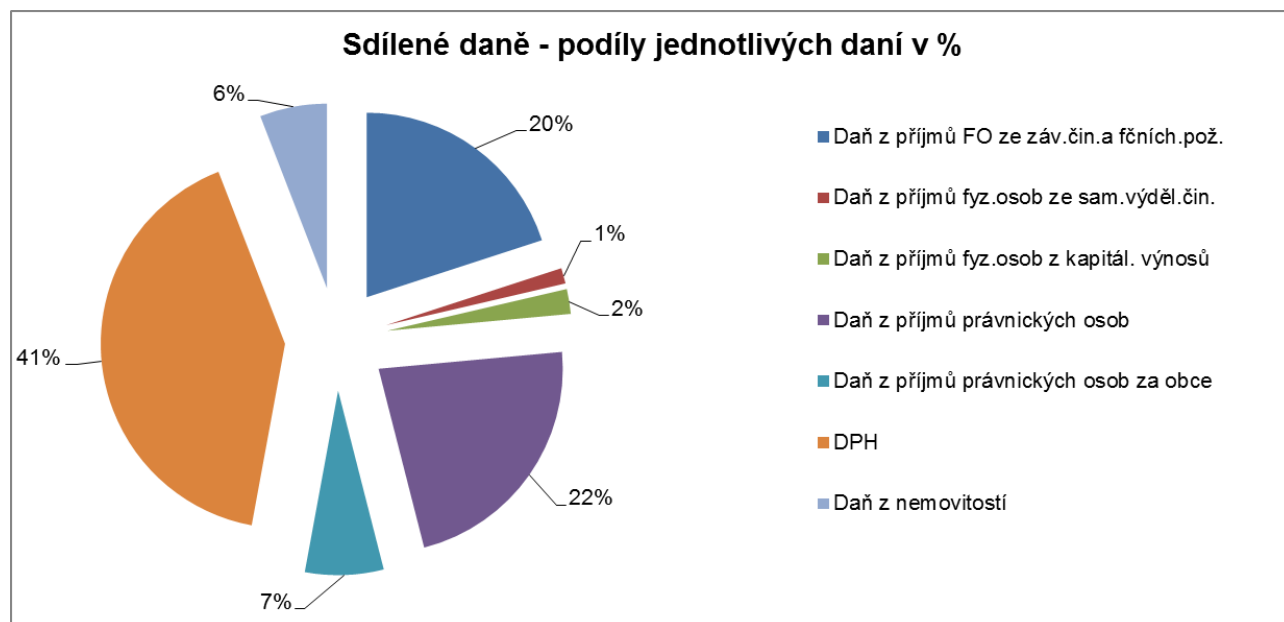
Oproti předchozímu roku 2015 došlo k meziročnímu nárůstu příjmů ze sdílených daní za období leden – prosinec 2016 o 8,32 %, jedná se o částku 4.519,78 tis. Kč (viz. porovnání daňových výnosů v následující tabulce).

**Porovnání daňových výnosů za období leden - prosinec 2015 a 2016 (v tis. Kč)
- bez daně z příjmů právnických osob za obce**

Č.pol.	Název položky	SKUTEČNOST		PLNĚNÍ 2016/2015 v %	PLNĚNÍ 2016-2015 v tis. Kč
		ROK 2015 leden-prosinec	ROK 2016 leden-prosinec		
1111	Daň z příjmů FO ze záv.čin.a funkč.požitků	10 858,86	12 636,01	116,37	1 777,15
1112	Daň z příjmů fyz.osob ze sam.výděl.činnosti	917,23	860,72	93,84	-56,51
1113	Daň z příjmů fyz.osob z kapitál. výnosů	1 368,67	1 374,11	100,40	5,44
1121	Daň z příjmů právnických osob	12 702,27	14 197,59	111,77	1 495,31
1211	DPH	25 126,54	26 035,16	103,62	908,61
1511	Daň z nemovitostí	3 327,58	3 717,35	111,71	389,77
	CELKEM	54 301,16	58 820,94	108,32	4 519,78

Nejvýznamnější položkou daňových příjmů města je daň z přidané hodnoty, daň z příjmu právnických osob a daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků.

Podíly jednotlivých daní znázorňuje následující graf.



4.2. Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy byly na konci roku oproti schválenému rozpočtu celkově o 3 788,14 tis. Kč vyšší. Z největší části bylo navýšení nedaňových příjmů způsobeno navýšením následujících položek: tržby z prodeje dřeva o 536,82 tis. Kč, příjmy ze zájmové činnosti v kultuře o 632,05 tis. Kč, bytové hospodářství – nájemné a vyúčtování služeb z minulých let celkem o 215,67 tis. Kč a nebytové hospodářství – nájemné a vyúčtování služeb z minulých let o 1 202,90 tis. Kč.

4.3. Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy byly v roce 2016 ve skutečnosti oproti schválenému rozpočtu vyšší o 367,43 tis. Kč. Nárůst byl způsoben přijetím daru na pořízení nákladního automobilu pro SDH Štěpánov a příjmem z odprodeje plynárenského zařízení.

4.4. Přijaté dotace

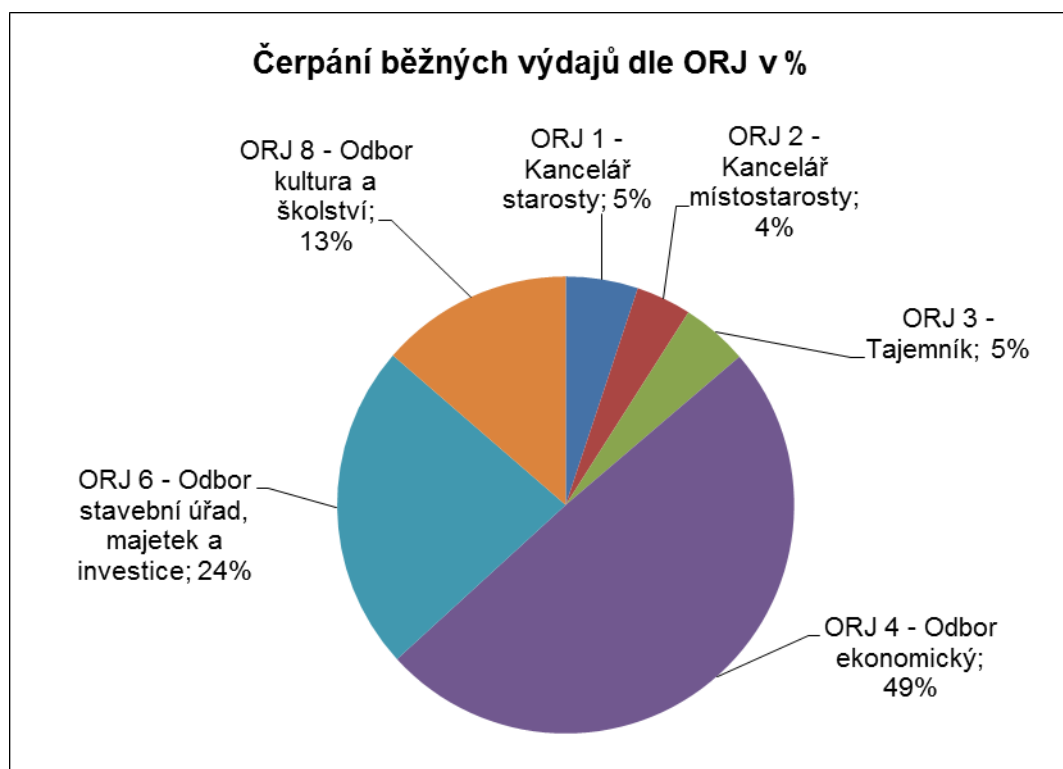
Dotace, kromě dotace na souhrnný dotační vztah, jsou schvalovány až v rámci rozpočtových změn na základě smluv a přijatých rozpočtových opatření. Dotace od Pardubického kraje jsou schvalovány až na základě schválení rozpočtového opatření zastupitelstvem Pardubického kraje. Proto jsou např. dotace z úřadu práce zahrnuty do rozpočtu až v rámci úprav.

V roce 2016 obdrželo město dotace v celkové výši 23 022,69 tis. Kč. Jednalo se o účelové dotace ze státního rozpočtu a od Pardubického kraje. Na projekt „Realizace energeticky úsporného projektu v objektech města Skuteč metodou EPC“ byla přijata dotace ve výši 2 000 tis. Kč a na projekt „Chodník u silnice III/3062 a III/3065 – Žďárec u Skutče“ dotace ve výši 1 934 tis. Kč. Dále byly přijaty například dotace na výkon sociální práce, na restaurování Mariánského sloupu, dotace na kulturní aktivity – TNHS. V celkové částce přijatých dotací jsou také zahrnuty neinvestiční transfery od obcí. Neinvestiční transfery od obcí činily 2 247,96 tis. Kč a byly přijaty na základě veřejno-právní smlouvy na úhradu nákladů na výkon přenesené působnosti na úseku přestupků ve výši 45 tis. Kč, dále jako doplatek příspěvku na dojíždějící žáky za minulé roky v částce 14,98 tis. Kč a příspěvek na Městskou policii ve výši 2 187,99 tis. Kč. Všechny přijaté dotace byly řádně čerpány dle smluv o poskytnutí dotace. Nevyčerpaný rozdíl 43,55 tis. Kč u dotace na volby do zastupitelstev krajů, dále nevyčerpaný rozdíl na výkon sociální práce ve výši 4,81 tis.

Kč a nevyčerpaný rozdíl 121,80 tis. Kč u dotace na restaurování mariánského sloupu byl předmětem finančního vypořádání roku 2016 v roce 2017.

Podrobné členění přijatých dotací je uvedeno v tabulce na straně 13. Souhrnná tabulka plnění příjmů je uvedena v příloze č. 1.

5. Plnění výdajů

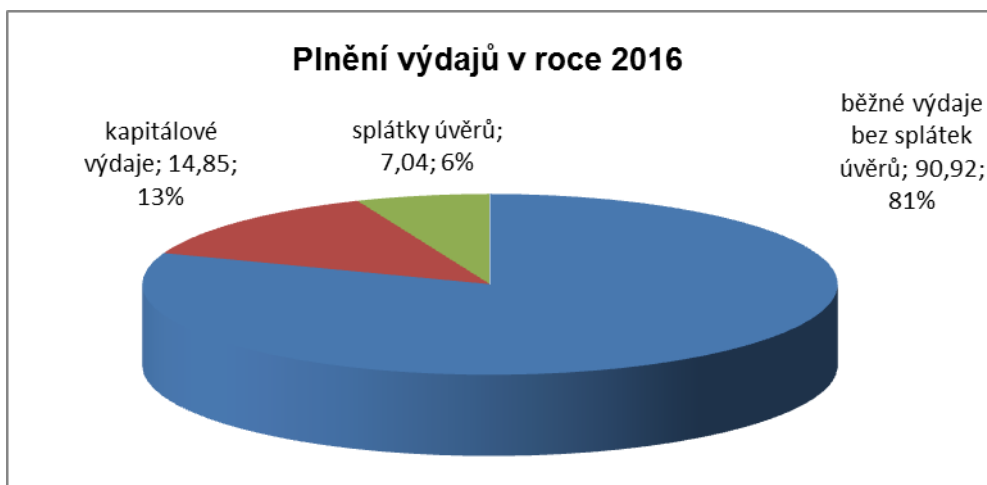


Celkové výdaje včetně splátek úvěrů za sledované období leden – prosinec 2016 byly čerpány ve výši 112 804,53 tis. Kč, bez splátek úvěrů činily 105 763,80 tis. Kč.

Běžné výdaje za všechny ORJ (bez splátek úvěrů) za sledované období činily 90 918,22 tis. Kč, což tvoří 80,60 % celkového rozpočtu.

Kapitálové výdaje byly ve výši 14 845,58 tis. Kč, tj. 13,16 % celkového rozpočtu.

Splátky dlouhodobých a krátkodobých úvěrů činily 7 040,73 tis. Kč, tj. 6,24 % vynaložených výdajů.



Mezi finančně nejnáročnější akce města v roce 2016 patřily následující projekty:

- Realizace energ. úsp, projektu v objektech města Skuteč metodou EPC - 3 412,53 tis. Kč
- Projekt „Chodník u silnice III/3062 a III/3065 – Žďárec u Skutče“ - 2 538,26 tis. Kč
- Výkup domu č. p. 253 ul. Smetanova k rekonstrukci městské knihovny - 1 681,30 tis. Kč
- Smuteční síň – rekonstrukce střechy - 1 334,77 tis. Kč
- Rekonstrukce bytu č. 2 v č. p. 139 - 664,95 tis. Kč
- Nákup travní sekačky - 631,62 tis. Kč

Souhrnná tabulka plnění výdajů je uvedena v příloze č. 3 a v příloze č. 4.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na ekonomickém odboru města (Finanční výkaz FIN 2-12M, Výkaz zisku a ztráty, Rozbor čerpání příjmů a výdajů, Rozvaha, Příloha).

6. Náklady a výnosy

Od 1. 1. 2010 vyplývá z novely zákona o účetnictví povinnost města účtovat na nákladových a výnosových účtech. Hospodářskou činnost město Skuteč za rok 2016 nevykazuje. V rámci hlavní činnosti mělo město náklady celkem 88 659,90 tis. Kč a výnosy ve výši 102 197,19 tis. Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období je tedy 13 537,29 tis. Kč.

7. Stav sociálního fondu

Počáteční stav sociálního fondu k 1. 1. 2016 byl ve výši 101 098,74 Kč. Výdaje hrazené z fondu jsou uvedeny v následující tabulce. Konečný zůstatek sociálního fondu k 31. 12. 2016 činí 295 520,52 Kč.

Čerpání sociálního fondu k 31. 12. 2016

Počáteční zůstatek k 1. 1. 2016	101 098,74 Kč
Příjmy	
poplatek za chatu	11 235,22 Kč
převod 6% ze mzdových nákladů	923 145,00 Kč
přípsaný úrok	-0,14 Kč
splátka půjčky	
Příjmy celkem	934 380,08 Kč
Výdaje:	
příspěvek na penzijní připojištění	159 600,00 Kč
příspěvek na stravenky	494 055,00 Kč
pojistné odpovědnosti za škody způsobené výkonem povolání	43 778,00 Kč
nepeněžní odměna k odchodu do důchodu	
nepeněžní odměna - pracovní a životní výročí	15 000,00 Kč
sociální výpomoc	
pohoštění - setkání pracovníků	19 000,00 Kč
rekreační pobyt	
poskytnutá půjčka	
Úhrady za chatu:	
elektrická energie	5 114,11 Kč
materiál	1 861,19 Kč
odvoz odpadu	500,00 Kč
oprava - vodoinstalace	960,00 Kč
revize PHP	90,00 Kč
Výdaje celkem:	739 958,30 Kč
Konečný zůstatek k 31. 12. 2016	295 520,52 Kč

8. Úvěry a zadluženost v roce 2016

Na základě usnesení vlády ČR č. 1395 ze dne 12. 11. 2008, o monitoringu hospodaření obcí je zadluženost obcí posuzována pomocí soustavy informativních a monitorujících ukazatelů (SIMU).

Do algoritmu SIMU vstupují tyto ukazatele: počet obyvatel, příjem celkem (po konsolidaci), úroky, uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků, dluhová služba

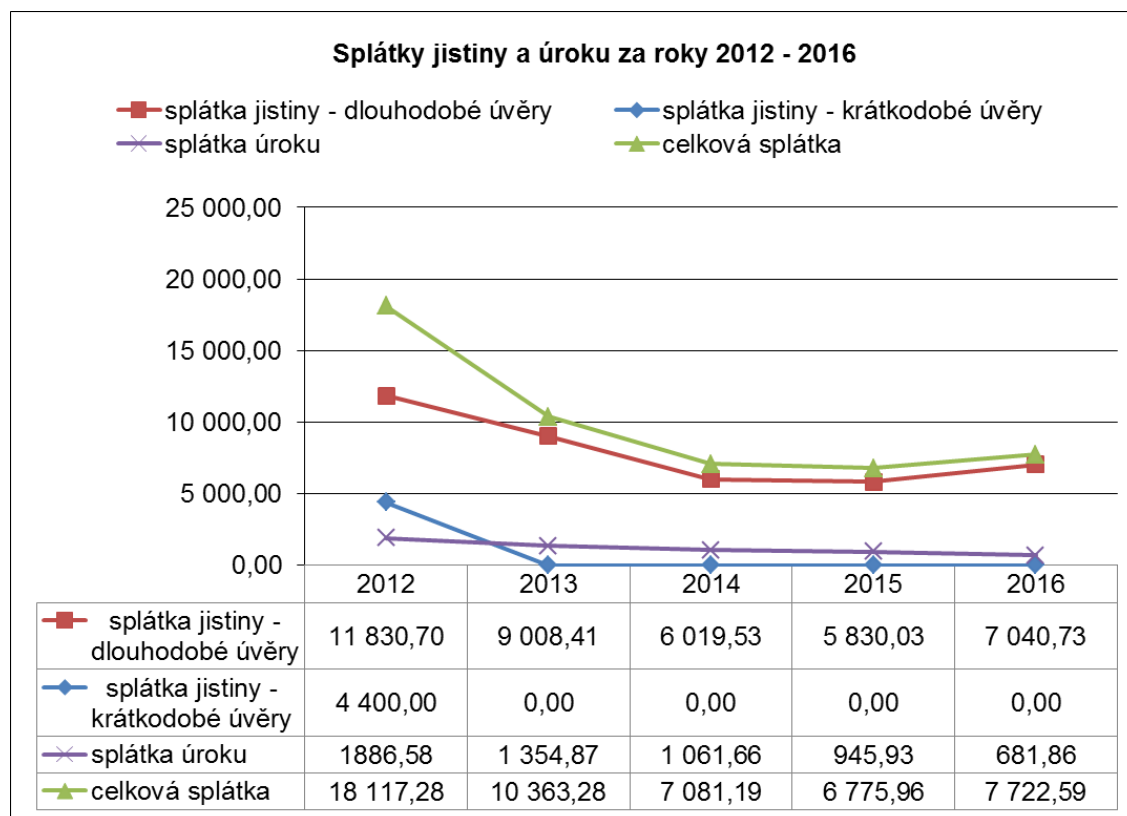
celkem, ukazatel dluhové služby, rozvaha aktiv a pasiv, cizí zdroje a přijaté návratné finanční výpomoci, stav na bankovních účtech, úvěry a komunální obligace, přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dluhy, zadluženost celkem, podíl zadluženosti na cizích zdrojích a přijatých návratných finančních výpomocích, zadluženost na 1 obyvatele, oběžná aktiva, krátkodobé závazky.

Za pomoci výše uvedených vstupních dat získáváme dva monitorovací ukazatele:

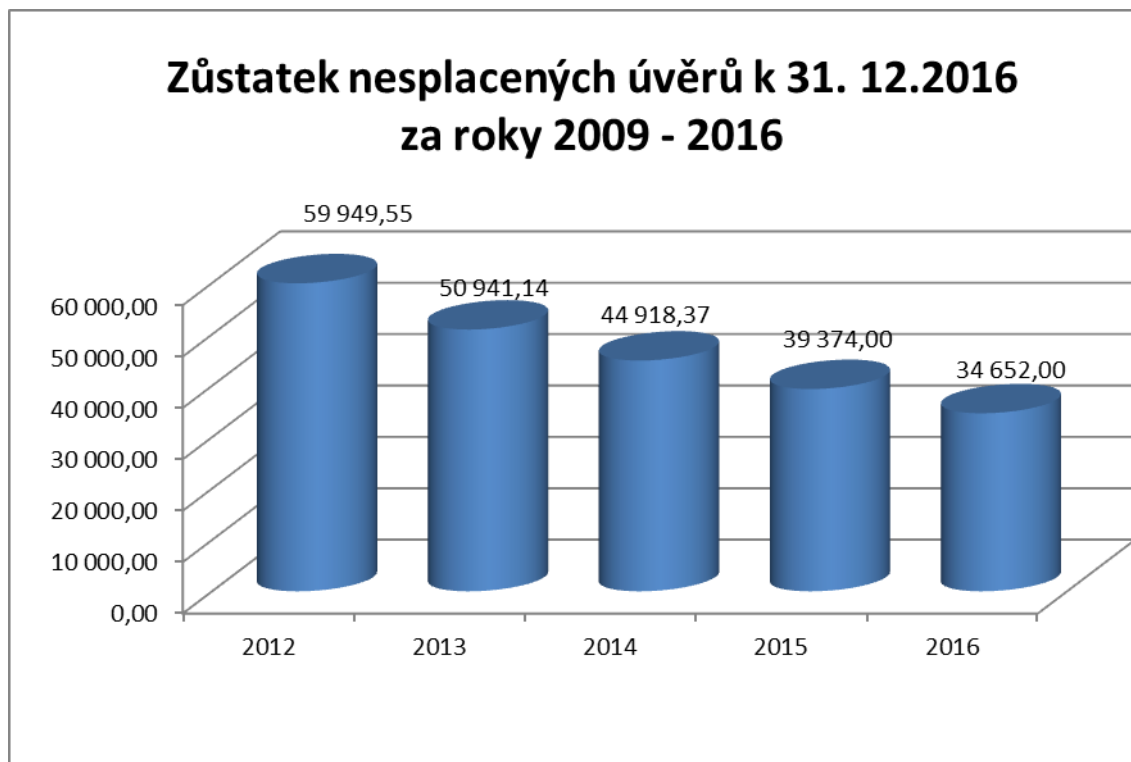
Podíl cizích zdrojů a přijatých návratných finančních výpomocí (PNFV) k celkovým aktivům	9,54 %	U tohoto ukazatele platí, čím vyšší podíl, tím horší výsledek. Ministerstvo financí jako kritickou hodnotu hodnou zřetele označilo 25%.
Celková likvidita	2,31	Zde pro změnu platí čím nižší hodnota, tím horší výsledek. Proto Ministerstvo financí bude sledovat obce s výsledkem v rozmezí 0 až 1.

Výpočet ukazatele SIMU je k dispozici na ekonomickém odboru.

Splátky jistiny a úroků přijatých úvěrů (v tis. Kč) jsou zobrazeny v následující tabulce a grafu. Řádné splátky v roce 2016 činily 7 722,50 tis. Kč a jejich výše se výrazně neodlišuje v porovnání s roky 2013 - 2015.



Zůstatek nesplacených dlouhodobých úvěrů města k 31. 12. 2016 a porovnání se zadlužeností v předchozích letech nabízí následující graf (v tis. Kč).



V roce 2013 došlo k 1. 7. k optimalizaci stávajících úvěrů u České spořitelny. Jednalo se o sloučení následujících úvěrů: Intenzifikace a rekonstrukce ČOV, úvěru na 7 investičních akcí (např. zkapacitnění části vodovodu a dostavba kanalizace Lázně + Bílý Kopeček, zvýšení kapacity MŠ Poršova, stavební úpravy Penzionu na Domov pro seniory a další), Multifunkční sportovní hala a rekonstrukce KD ve Skutči – I. etapa. K tomuto kroku se přistoupilo z důvodu snížení úrokové sazby na 2,60 % p. a., přičemž doba splatnosti zůstala zachována.

Přehled přijatých, dosud nesplacených úvěrů a návratných finančních výpomocí k 31. 12. 2016 je uveden v následující tabulce.

Přehled úvěrů k 31. 12. 2016

Poskytovatel	přijátá výše	účel	nesplacená výše
Přijaté dlouhodobé úvěry			
Česká spořitelna, a.s.	45 000 000,00 Kč	optimalizace úvěrů u ČS	29 137 000,00 Kč
ČMZRB, a.s.	18 553 000,00 Kč	intenzifikace a rekonstrukce ČOV	4 201 000,00 Kč
RCI Financial	282 000,00 Kč	nákup auta Městská policie	155 000,00 Kč
Amper Savings, a.s.	1 159 000,00 Kč	na úhradu DPH v rámci EPC	1 159 000,00 Kč
Celkem			34 652 000,00 Kč

9. Zůstatky bankovních účtů k 31. 12. 2016

Na běžných účtech bylo na konci roku 2016 evidováno celkem 21 162,88 tis. Kč, z toho na ZBÚ, výdajovém a příjmovém účtu činil zůstatek 5 521,19 tis. Kč.

Na účtu založeném pro potřeby sociálního fondu bylo evidováno 295,52 tis. Kč.

Dále je veden depozitní účet, na kterém jsou drženy přijaté zálohy na překopy a zálohy na úhradu nájemného nebo služeb v rámci bytového hospodářství. Na tomto účtu byl k 31. 12. 2016 zaznamenán stav 585,03 tis. Kč.

Zůstatky bankovních účtů k 31. 12. 2016

Běžné účty celkem		21 162 877,63 Kč
z toho :		
základní běžný účet (ZBÚ)	841 261,98 Kč	
výdajový účet	1 054 127,53 Kč	
příjmový účet	3 625 803,41 Kč	
běžné účty k účtům úvěrovým	11 463 502,02 Kč	
běžný účet - údržba čp.373	454 779,17 Kč	
běžný účet ČNB	3 723 403,52 Kč	
Běžné účty peněžních fondů (sociální fond)		295 520,52 Kč
Depozitní účet		585 034,33 Kč

10. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, ostatním veřejným rozpočtům a k hospodaření dalších osob

Město za rok 2016 obdrželo do svého rozpočtu dotace od ministerstev, evropských fondů, Pardubického kraje a příspěvky od obcí, a to v celkové výši 20 774,72 tis. Kč, z toho vyčerpano bylo 20 604,56 tis. Kč.

Všechny dotace byly řádně čerpány v souladu s podmínkami dotačních titulů.

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v roce 2016 je zpracován v tabulce.

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Pol.	Poskytnuto	Čerpání	%	režim de minimis
MF	98193	Volby do Zastupitelstev krajů a 1/3 Senátu	4111	288 600,00	245 047,00	84,91%	x
MF		Souhrnný dotační vztah	4112	3 979 900,00	3 979 900,00	100,00%	x
SFK	94243	Tomášková a Nováková hudební Skuteč 2016	4113	75 000,00	75 000,00	100,00%	x
MPSV	13013	Dotace z Úřadu práce - vytvoření pracovních míst v rámci VPP - z OP LZZ	4116	1 215 548,00	1 215 548,00	100,00%	x
MPSV	13015	Dotace na výkon sociální práce	4116	100 000,00	95 192,00	95,19%	x
MPSV	13101	Dotace z Úřadu práce - vytvoření pracovních míst v rámci VPP	4116	211 940,00	211 940,00	100,00%	x
MV	14004	NIV dotace na výdaje JSDH obce - zabezpečení akceschopnosti	4116	120 000,00	120 000,00	100,00%	x
MV	14004	NIV dotace na výdaje JSDH obce - ostatní části dotace	4116	8 124,00	8 124,00	100,00%	x
MK	34002	Restaurování Mariánského sloupu	4116	100 000,00	78 200,00	78,20%	
MK	34053	Upgrade automatizovaného knihovního systému z formátu UNIMARC na MARC21	4116	11 000,00	11 000,00	100,00%	x
MK	34070	Soutěžní přehlídka DPS "O cenu Vítězslava Nováka"	4116	15 000,00	15 000,00	100,00%	x
SFŽP	90877	Zateplení ZŠ a MŠ Žďárec - doplatek dotace	4213	1 247,47	1 247,47	100,00%	x
SFDI	91628	Chodník u silnice III/3062 a III/3065 - Žďárec u Skutče	4213	1 934 000,00	1 934 000,00	100,00%	x
MŽP	15835	Zateplení ZŠ a MŠ Žďárec - doplatek dotace	4216	21 206,98	21 206,98	100,00%	x
MPO	22873	Energeticky úsporná opatření v budovách řešená metodou EPC ve městě Skuteč	4216	2 000 000,00	2 000 000,00	100,00%	x
MK	34941	Regálový systém pro přírodniny, 5 ks	4216	200 000,00	200 000,00	100,00%	x
PúK		Podpora činnosti a provozu turistických informačních center v Pk	4122	51 156,00	51 156,00	100,00%	x
PúK		Florbalmania Skuteč 2016 - ZŠ Komenského	4122	5 000,00	5 000,00	100,00%	x
PúK		XIII. ročník festivalu Tomášková a Nováková hudební Skuteč	4122	100 000,00	100 000,00	100,00%	x
PúK		Restaurování Mariánského sloupu - I.etapa	4122	70 000,00	70 000,00	100,00%	x
PúK		Restaurování Mariánského sloupu - II. etapa	4122	100 000,00	0,00	0,00%	x
PúK		Koncert Vivaldianno: Město zrcadel	4122	5 000,00	5 000,00	100,00%	x
PúK	13305	Dotace na podporu sociálních služeb pro SeniorCentrum Skuteč	4122	10 042 000,00	10 042 000,00	100,00%	x
PúK		Účelová dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany JSDH obce	4222	80 000,00	80 000,00	100,00%	x
PúK		Vybavení depozitáře přírodnin Městského muzea ve Skutči posuvným regálovým systémem	4222	40 000,00	40 000,00	100,00%	x
CELKEM				20 774 722,45	20 604 561,45	99,18%	

11. Inventarizace majetku

Město provádí v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, inventarizace veškerého majetku, a to jak fyzické, tak i dokladové.

Inventarizace majetku byla provedena jednotlivými inventarizačními komisemi k 31. 12. 2016 dle inventarizačního plánu. Podrobný přehled je uveden v příloze k inventarizační zprávě Města Skutče (viz. příloha č. 5). Podrobnější údaje k inventarizaci majetku jsou k nahlédnutí na ekonomickém odboru města.

12. Hospodaření příspěvkových organizací

Město Skuteč bylo v roce 2016 zřizovatelem 8 příspěvkových organizací, jedná se o školská zařízení a SeniorCentrum (vč. penzionu a pečovatelské služby). Na svoji provozní činnost obdržely tyto příspěvkové organizace v roce 2016 z rozpočtu města celkovou částku 9 518,46 tis. Kč.

Tyto příspěvkové organizace vykazují každoročně kladný hospodářský výsledek. Hospodářský výsledek u příspěvkových organizací je převážně nedočerpaný příspěvek od města, pouze u SeniorCentra se jedná o úsporu provozních nákladů a zisk z vedlejší hospodářské činnosti po zdanění. Tyto prostředky byly rozděleny do rezervních fondů nebo fondů odměn těchto organizací. Účetní závěrky PO školského typu včetně rozdělení hospodářského výsledku a účetní závěrka a rozdělení hospodářského výsledku SeniorCentra byly schváleny na 62. zasedání RM dne 20. 3. 2017. Přehled hospodaření v Kč uvádí následující tabulka.

Hospodářské výsledky příspěvkových organizací za rok 2016

Název zařízení	Náklady	Výnosy	z toho dotace Města	HV	rozdělení do fondů		
					rezervní fond	fond odměn	pokrytí ztráty z min. let
MŠ Poršova	6 405 007,82	6 595 840,00	1 069 900,00	190 832,18	124 041,18	66 791,00	
MŠ Osady Ležáků	3 307 349,50	3 330 835,87	589 000,00	23 486,37	23 486,37		
ZUŠ Skuteč	7 405 495,64	7 406 651,76	330 000,00	1 156,12	1 156,12		
ZŠ a MŠ Žďárec	3 667 981,40	3 788 894,24	558 500,00	120 912,84	96 730,84	24 182,00	
ZŠ Smetanova	11 457 088,69	15 144 799,32	2 073 300,00	3 687 710,63	126 629,39		3 561 081,24
ZŠ Komenského	11 390 658,49	11 473 443,00	1 961 760,00	82 784,51	60 000,00	22 784,51	
ŠJ Osady Ležáků	4 119 741,34	4 270 827,00	766 000,00	151 085,66	151 085,66		
SeniorCentrum	48 321 385,17	52 952 079,19	2 170 000,00	4 630 694,02	4 630 694,02	0,00	
CELKEM	96 074 708,05	104 963 370,38	9 518 460,00	8 888 662,33	5 213 823,58	113 757,51	3 561 081,24

Zprávy o hospodaření za rok 2016 a roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou uloženy na ekonomickém odboru města.

13. Hospodaření organizací založených městem

Městské vodovody a kanalizace s.r.o.

Město Skuteč založilo tuto společnost s ručením omezeným v roce 2000 a je jejím 100 % vlastníkem.

Městská sportoviště s.r.o.

Tuto společnost město Skuteč založilo v roce 2004 a je rovněž jejím 100 % vlastníkem. Vzhledem k povaze vykonávané činnosti není společnost schopna pokrýt veškeré výdaje svými příjmy a z toho důvodu je jí každoročně poskytována dotace z rozpočtu města.

Hospodaření organizací založených městem

Vývoj majetku za rok 2016 (v tis. Kč)

	Stálá aktiva	Oběžná aktiva	Vlastní kapitál / HV běžný rok	Cizí zdroje
Městská sportoviště, s.r.o.	2 575	1 772	4/-192	2 533
Městské vodovody, s.r.o.	43 393	3 020	41 547/15	2 200

Vývoj hospodářského výsledku za rok 2016 (v tis.Kč)

	Náklady	Výnosy / z toho dotace Města	HV	HV min. období
Městská sportoviště, s.r.o.	16 819	16 627/12 810	-192	224
Městské vodovody, s.r.o.	14 577	14 592/0	15	1

Roční závěrky a rozdělení hospodářského výsledku těchto společností byly schváleny na valné hromadě příslušné organizace.

14. Výdaje městského úřadu a městské policie

K 31. 12. 2016 pracovalo na Městském úřadě ve Skutči celkem 50 zaměstnanců, z toho 32 technicko-hospodářských pracovníků. Výdaje samotného městského úřadu bez výdajů na volené orgány v roce 2016 činily 10 460,10 tis. Kč, tedy cca 9,27 % z celkových výdajů rozpočtu města. Výdaje na městskou policii činily 3 557,62 tis. Kč, tedy cca 3,15 % z celkových výdajů rozpočtu města.

15. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2016

Přezkoumání hospodaření provedla auditorská společnost ECO - Economic & Commercial Office s.r.o. – společnost oprávněná provádět auditorskou činnost s licenci č. 187, na základě smlouvy ze dne 10. 12. 2009.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, ustanovením § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí průběžně v období březen 2016 až březen 2017.

Závěr zprávy: b e z v ý h r a d

Plné znění zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření Města Skutče za rok 2016 je uvedeno v příloze č. 6.

SEZNAM PŘÍLOH

Příloha č. 1 – Vyhodnocení plnění příjmů za období I. – XII. / 2016

Příloha č. 2 – Přehled porovnání daňových výnosů v jednotlivých měsících r. 2016

Příloha č. 3 – Čerpání výdajů za období I. – XII. / 2016

Příloha č. 4 – Kapitálové výdaje – rok 2016

Příloha č. 5 – Zpráva hlavní inventarizační komise pro radu města Skutče za rok 2016

Příloha č. 6 – Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření města Skuteč za rok 2016

Zpracovala: Ing. Eva Bártová – ekonomický odbor

s využitím podkladů od vedoucí ekonomického odboru Zdeňky Hrubéšové a účetní

Bc. Jany Štěpánkové – ekonomický odbor

Ve Skutči 10. května 2017

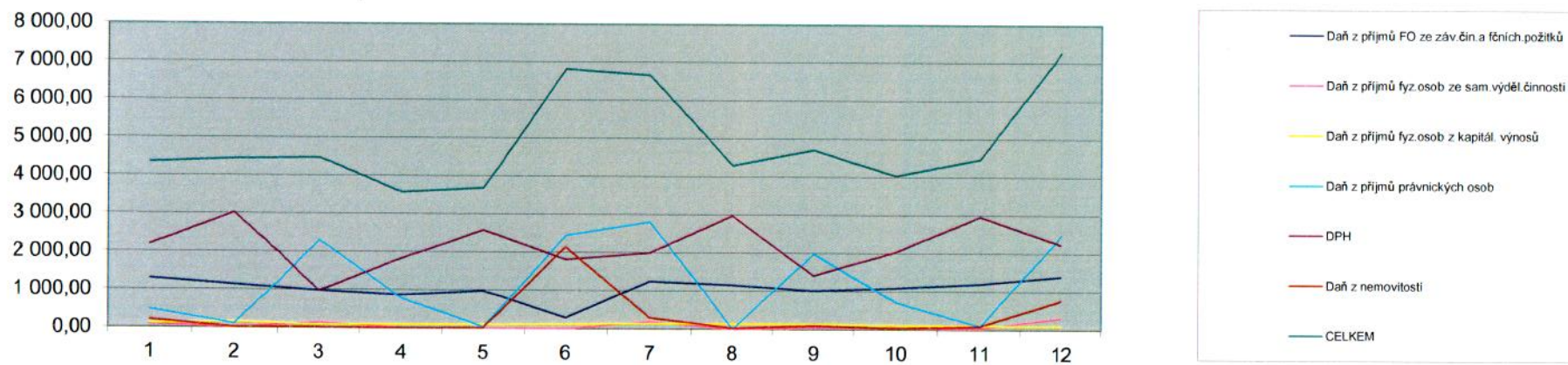
K tomuto Návrhu závěrečného účtu Města Skuteč za rok 2016 se mohou občané písemně vyjádřit do 26. 5. 2017 nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

Vyhodnocení plnění příjmů za období I. - XII. / 2016 (dle druhového třídění)

Č.pol.	NÁZEV POLOŽKY	ROZPOČET		SKUTEČNOST	PLNĚNÍ
		Schválený v tis. Kč	Upravený v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč	Skut/Upř %
1111	Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků	10 800,00	10 800,00	12 636,01	117,00
1112	Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti	612,00	612,00	860,72	140,64
1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů	1 234,00	1 234,00	1 374,11	111,35
1121	Daň z příjmů právnických osob	12 100,00	12 100,00	14 197,59	117,34
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	0,00	4 350,90	4 350,90	100,00
1211	Daň z přidané hodnoty	25 200,00	25 200,00	26 035,16	103,31
1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	15,00	15,00	16,94	112,93
1335	Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	0,00	9,00	9,84	109,33
1340	Poplatek za provoz systému nakládání s komunálními odpady	2 350,00	2 410,00	2 412,27	100,09
1341	Poplatek ze psů	148,00	148,00	143,45	96,93
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	25,00	25,00	22,16	88,65
1344	Poplatek ze vstupného	30,00	30,00	28,56	95,21
1351	Odvod z loterií a podobných her kromě z výherních hracích přístrojů	0,00	0,00	266,25	-
1355	Odvod z výherních hracích přístrojů	0,00	0,00	54,66	-
1361	Správní poplatky	325,60	760,60	784,05	103,08
1511	Daň z nemovitých věcí	3 300,00	3 300,00	3 717,35	112,65
	DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM	56 139,60	60 994,50	66 910,02	109,70
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	7 730,40	9 252,00	9 423,56	101,85
2112	Příjmy z prodeje zboží (jinak nakoupeného za účelem prodeje)	140,00	190,00	194,28	102,25
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	30,00	17,00	16,46	96,80
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	292,50	300,50	338,56	112,66
2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a jejich částí	15 513,00	16 981,00	17 099,39	100,70
2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	204,10	220,10	220,49	100,17
2141	Příjmy z úroků (část)	25,00	45,00	47,38	105,30
2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	85,00	129,10	127,47	98,74
2223	Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	0,00	0,46	0,46	100,00
2310	Příjmy z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku	5,00	22,60	18,33	81,08
2321	Přijaté neinvestiční dary	0,00	20,00	25,00	125,00
2322	Přijaté pojistné náhrady	0,00	138,28	138,28	100,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	705,00	796,00	803,23	100,91
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	0,00	0,00	0,00	-
2343	Příjmy z úhrad dobývacího prostoru a z vydobytých nerostů	80,00	140,00	145,25	103,75
	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM	24 810,00	28 252,04	28 598,14	101,23
3111	Příjmy z prodeje pozemků	400,00	460,00	465,39	101,17
3113	Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku	0,00	137,00	137,04	100,03
3121	Přijaté dary na pořízení dlouhodobého majetku	0,00	165,00	165,00	100,00
	KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY CELKEM	400,00	762,00	767,43	100,71
4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy stát. rozp.	0,00	288,60	288,60	100,00
4112	Neinvest. přijaté transfery ze stát. rozp. v rámci souhrn. dotač. vztahů	3 979,90	3 979,90	3 979,90	100,00
4113	Neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů	0,00	75,00	75,00	100,00
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	0,00	1 781,61	1 781,61	100,00
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	2 469,40	2 483,40	2 247,96	90,52
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	10 373,16	10 373,16	100,00
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	0,00	1 935,25	1 935,25	100,00
4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	0,00	2 221,21	2 221,21	100,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	0,00	120,00	120,00	100,00
	PŘIJATÉ DOTACE CELKEM	6 449,30	23 258,12	23 022,69	98,99
	PŘÍJMY CELKEM	87 798,90	113 266,66	119 298,27	105,33

Přehled porovnání daňových výnosů v jednotlivých měsících r. 2016 za období leden - prosinec (v tis. Kč)

č.pol.	Název položky	leden	únor	březen	duben	květen	červen	červenec	srpen	září	říjen	listopad	prosinec	Rozpočet upravený ROK 2016
1111	Daň z příjmů FO ze záv.čin.a fčních.pozitků	1 296,59	1 130,02	978,31	870,36	976,98	289,76	1 241,60	1 152,47	1 013,98	1 086,74	1 203,18	1 396,02	10 800,00
1112	Daň z příjmů fyz.osob ze sam.výděl.činnosti	82,36	12,98	139,73	0,00	0,00	0,00	181,02	1,10	58,32	46,52	32,97	305,71	612,00
1113	Daň z příjmů fyz.osob z kapitál. výnosů	100,91	155,52	79,75	97,62	91,33	110,85	139,63	135,64	139,80	120,15	103,49	99,43	1 234,00
1121	Daň z příjmů právnických osob	473,64	105,94	2 294,74	782,02	26,65	2 446,37	2 803,86	0,00	1 984,70	711,43	89,64	2 478,58	12 100,00
1211	DPH	2 195,10	3 022,53	968,92	1 824,46	2 576,05	1 820,60	1 995,73	2 980,94	1 415,55	2 041,78	2 962,64	2 230,85	25 200,00
1511	Daň z nemovitostí	206,85	14,10	15,04	3,06	13,02	2 151,93	293,38	27,12	103,43	35,84	85,93	767,66	3 300,00
	CELKEM	4 355,46	4 441,10	4 476,49	3 577,52	3 684,03	6 819,52	6 655,23	4 297,27	4 715,77	4 042,45	4 477,85	7 278,24	53 246,00
	Plnění rozpočtu v %	8,18	8,34	8,41	6,72	6,92	12,81	12,50	8,07	8,86	7,59	8,41	13,67	



Čerpání výdajů za období I. - XII./ 2016 v tis. Kč

Provozní výdaje dle ORJ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	Plnění Skut/Schv v %	Zbývá k čerpání	Plnění Skut/Upř v %
ORJ 1 - Kancelář starosty města	4 692,60	5 046,66	4 739,91	101,01%	306,74	93,92%
péče a umístění zvířat do veřejných útulků	18,00	93,37	69,33	385,14%	24,04	74,25%
podpora ostatních produkčních činností - lesy	200,00	283,20	281,24	140,62%	1,96	99,31%
parkovací automat	5,00	5,00	1,99	39,78%	3,01	39,78%
ochrana obyvatelstva - rezerva	10,00	10,00	0,00	0,00%	10,00	0,00%
městská policie	3 545,70	3 706,47	3 557,62	100,34%	148,84	95,98%
SDH	823,00	857,72	738,90	89,78%	118,82	86,15%
splátky dlouhodobých úvěrů	90,90	90,90	90,84	99,93%	0,06	99,93%
ORJ 2 - Kancelář místostarosty města	3 645,00	3 625,00	3 561,95	97,72%	63,05	98,26%
Běžné výdaje:						
sběr a svoz komunálního odpadu	3 390,00	3 390,00	3 380,29	99,71%	9,71	99,71%
rozhlas a televize	105,00	83,90	30,61	29,15%	53,29	36,48%
Ostatní výdaje:						
příspěvek na dopravní obslužnost	150,00	151,10	151,05	100,70%	0,05	99,97%
ORJ 3 - Kancelář tajemníka městského úřadu	4 375,60	4 480,36	4 296,93	98,20%	183,42	95,91%
cestovní ruch	282,00	275,76	274,43	97,32%	1,33	99,52%
městská knihovna	1 825,10	1 741,37	1 622,67	88,91%	118,70	93,18%
městské muzeum	2 132,50	2 211,50	2 192,55	102,82%	18,95	99,14%
obnova kulturních památek	22,00	22,00	20,00	90,91%	2,00	90,91%
SPOZ	114,00	114,00	82,16	72,07%	31,84	72,07%
upgrade automatizovaného knihovního systému	0,00	15,73	15,73	-	0,00	100,00%
Ostatní výdaje:						
dotace na výkon sociální práce	0,00	100,00	89,39	-	10,61	89,39%
ORJ 4 - Odbor ekonomický	38 614,90	52 741,95	51 849,73	134,27%	892,22	98,31%
Běžné výdaje:						
činnost místní správy	12 255,50	11 131,20	10 460,10	85,35%	671,10	93,97%
sociální fond	710,00	740,00	731,43	103,02%	8,57	98,84%
výdaje finančních operací	145,00	88,00	88,55	61,07%	-0,55	100,62%
dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	0,00	1 159,41	1 159,41	-	0,00	100,00%
splátky dlouhodobých úvěrů	5 790,50	5 790,50	5 790,48	100,00%	0,02	100,00%
splátky krátkodobých úvěrů	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
daň z příjmu právnických osob placená obcí	0,00	4 350,90	4 350,90	-	0,00	100,00%
daň z přidané hodnoty	900,00	85,64	59,98	6,66%	25,66	70,04%
úroky	855,30	689,80	681,86	79,72%	7,94	98,85%
pojištění	340,00	340,00	309,83	91,13%	30,17	91,13%

Provozní výdaje dle ORJ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	Plnění Skut/Schv v %	Zbývá k čerpání	Plnění Skut/Upř v %
zastupitelstva obcí	2 128,60	1 949,60	1 919,47	90,18%	30,13	98,45%
dotace - Městská sportoviště, s.r.o.	12 800,00	12 810,18	12 810,18	100,08%	0,00	100,00%
příspěvek mikroregionu Skutečsko - Ležáky	55,00	61,80	61,63	112,05%	0,17	99,72%
stomatologická péče	16,00	16,00	15,26	95,36%	0,74	95,36%
chata Roudná	49,00	49,00	9,99	20,39%	39,01	20,39%
SeniorCentrum - příspěvek	2 170,00	12 212,00	12 212,00	562,76%	0,00	100,00%
příspěvky spolkům	400,00	979,32	943,61	235,90%	35,71	96,35%
volby do zastupitelstev ÚSC	0,00	288,60	245,05	-	43,55	84,91%
ORJ 6 - Odbor stavební úřad, majetek a investice	21 151,80	22 117,33	20 974,61	99,16%	1 142,72	94,83%
Běžné výdaje:						
silnice	2 632,00	2 124,00	1 966,79	74,73%	157,21	92,60%
kašna	10,00	10,00	4,42	44,21%	5,58	44,21%
bytové hospodářství	5 542,50	4 723,60	4 649,12	83,88%	74,48	98,42%
nebytové hospodářství	806,50	352,00	311,42	38,61%	40,58	88,47%
mzdové náklady - dělníci	2 154,20	2 068,70	2 034,00	94,42%	34,70	98,32%
oprava a údržba strojů a zařízení	521,00	326,70	292,89	56,22%	33,81	89,65%
komunální služby a územní rozvoj	887,90	978,40	789,51	88,92%	188,89	80,69%
zdravotní středisko	867,00	601,80	553,53	63,84%	48,27	91,98%
veřejné osvětlení	1 369,70	1 066,70	958,24	69,96%	108,46	89,83%
pohřebnictví	373,00	439,50	431,94	115,80%	7,56	98,28%
péče o čistotu města	691,00	1 479,35	1 317,56	190,67%	161,80	89,06%
veřejná zeleň	1 200,00	1 302,50	1 295,92	107,99%	6,58	99,50%
správa dětského hřiště	611,00	111,90	98,51	16,12%	13,39	88,04%
zimní údržba	496,00	151,00	120,62	24,32%	30,38	79,88%
Ostatní výdaje:						
Skutičko - oprava a údržba majetku	100,00	189,00	152,14	1,52	36,86	80,50%
Lešany - oprava fasády a okolí obecního domu	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Radčice - vybavení klubovny JSDH, plocha pod kontejnery	0,00	25,00	23,32	-	1,68	93,29%
č. p. 317 - výmalba, oprava balkonů, osazení vodoměrů	0,00	30,00	26,53	-	3,47	88,44%
č. p. 381 - oprava vchodových dveří, výmalba, opr. schodiště	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Hněvčice - oprava obecního domu a komunikace	0,00	567,00	565,43	-	1,57	99,72%
Zhoř - nátěr, oplechování obecního domu	0,00	16,00	35,05	-	-19,05	219,08%
Zbožnov - výměna oken, dveří, plechová střecha	0,00	251,00	245,55	-	5,45	97,83%
Štěpánov - oprava komunikací, rybníka, vybavení	0,00	50,00	29,25	-	20,75	58,51%
dopravní značení	210,00	190,00	185,35	0,88	4,65	97,55%
oprava kapličky - Lhota u Skutče	40,00	90,00	86,59	2,16	3,41	96,21%
koupaliště - čištění a přeložení zámkové dlažby	25,00	76,40	76,22	3,05	0,18	99,76%
chata Roudná - nátěr, pergola, osazení	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
opravy č.p. 136 - restaurace "U Jonáše"	100,00	115,00	108,94	1,09	6,06	94,73%

Provozní výdaje dle ORJ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	Plnění Skut/Schv v %	Zbývá k čerpání	Plnění Skut/Upř v %
rekonstrukce bytu č. 2 v č. p. 139	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
vrátka dotace - rekonstrukce energet. hospodářství 2015	0,00	12,88	12,88	0,00	0,00	100,00%
ZŠ Smetanova - oprava dlažby školního dvora	0,00	600,00	579,75	-	20,25	96,63%
oprava chodníku a oplocení u školy ve Žďárci	0,00	150,00	149,39	0,00	0,61	99,59%
oprava Boudovy kaplové hrobky	400,00	560,00	557,17	1,39	2,83	99,49%
oprava chodníku u ZŠ Komenského	0,00	25,00	24,85	-	0,15	99,39%
oprava a údržba domu č. p. 377	400,00	1 205,00	1 200,42	3,00	4,58	99,62%
výměna oken, dveří a zvonkových tabel č. p. 915 - 918	300,00	464,80	464,78	1,55	0,02	100,00%
výměna vodoměrů a indikátorů tepla č. p. 926 - 929	150,00	114,50	114,45	0,76	0,05	99,96%
oprava rozvodů vody č. p. 926 - 929	0,00	172,00	162,11	-	9,89	94,25%
oprava zámkové dlažby a obrubníku č. p. 931 - 933	25,00	4,60	4,60	0,18	0,00	99,96%
oprava ležatých rozvodů vody - č. p. 970 - 971	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
oprava chodníků Příbylov	200,00	553,00	552,31	2,76	0,69	99,88%
realizace energ. úspor. projektu v objektech města Skuteč	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
oprava Mariánského sloupu	0,00	520,00	396,00	-	124,00	76,15%
snížení energ. náročnosti MŠ Poršova - ZVA, vrátka dotace	0,00	55,66	55,66	-	0,00	100,00%
snížení energetické náročnosti Zdravotní středisko - ZVA	0,00	15,20	15,13	-	0,07	99,51%
oprava chodníku ul. Školní, Havlíčkova	0,00	400,00	397,03	-	2,98	99,26%
ORJ 8 - Odbor kultura a školství	12 219,00	12 413,86	12 400,93	101,49%	12,93	99,90%
Běžné výdaje:						
předškolní zařízení	1 380,00	1 380,00	1 380,00	100,00%	0,00	100,00%
základní školy	3 420,50	3 539,56	3 539,56	103,48%	0,00	100,00%
školní stravování	766,00	766,00	766,00	100,00%	0,00	100,00%
ZUŠ - příspěvek	330,00	330,00	330,00	100,00%	0,00	100,00%
hudební činnost	1 470,00	1 648,30	1 647,28	112,06%	1,02	99,94%
kino	12,00	5,00	4,84	40,33%	0,16	96,80%
kultura	3 122,60	3 175,60	3 164,47	101,34%	11,13	99,65%
Skutečské noviny	195,00	231,50	230,88	118,40%	0,62	99,73%
Ostatní výdaje:						
mateřské školy	328,90	278,90	278,90	0,85	0,00	100,00%
základní školy	1 194,00	1 054,00	1 054,00	0,88	0,00	100,00%
Grant od PK - Florbalmania	0,00	5,00	5,00	-	0,00	100,00%
Provozní výdaje celkem	84 698,90	100 496,02	97 894,85	115,58%	2 601,17	97,41%
Provozní výdaje celkem bez splátek úvěrů	78 817,50	93 519,31	90 918,22	115,35%	2 601,08	97,22%
Finanční vypořádání - vrátka dotací z r.2015		64,09	64,09			

Kapitálové výdaje	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	Plnění Skut/Schv v %	Zbývá k čerpání	Plnění Skut/Upř v %
zimní stadion	0,00	23,50	15,90	-	7,60	67,66%
výkup pozemků	250,00	111,60	98,70	0,39	12,90	88,44%
projekty města Skuteč pro dotační výzvy	650,00	98,00	0,00	0,00	98,00	0,00%
zakreslení dopr. značení	0,00	88,00	86,15	-	1,85	97,90%
Radčice - část. rekonstrukce vytápění v ob. domě	0,00	125,00	124,62	-	0,38	99,70%
snížení energ. náročnosti MŠ Osady Ležáků a šk. jídelny	2 200,00	382,20	382,15	0,17	0,05	99,99%
zpevněná plocha pro parkování v ul. Družstevní	0,00	36,30	36,25	-	0,05	99,86%
č. p. 139 - rekonstrukce bytu č. 2	0,00	665,00	664,95	-	0,05	99,99%
MŠ Poršova - úpravy zahrady	0,00	71,90	71,90	-	0,00	100,00%
č. p. 377 - rekonstrukce bytu č. 6	0,00	467,00	465,07	-	1,93	99,59%
parkoviště ul. Havlova vč. rekonstrukce křižovatky	0,00	30,00	29,99	-	0,01	99,97%
chodník u silnice III/3082 a III/3085 Žďárec	0,00	2 538,60	2 538,26	-	0,34	99,99%
plocha uheľných skladů - výstavba opěrné zdi a přístřešku	0,00	173,00	168,47	-	4,53	97,38%
pódium na kulturní akce	0,00	264,00	263,98	-	0,02	99,99%
MŠ Poršova - pergola u čp. 240	0,00	133,38	133,17	-	0,21	99,84%
odbahnění vodní plochy pod ČOV	0,00	274,00	261,97	-	12,04	95,61%
nákup travní sekačky	0,00	631,62	631,62	-	0,00	100,00%
pergola u chaty v Roudné	0,00	144,00	143,12	-	0,88	99,39%
architektonická studie k rekonstrukci městské knihovny	0,00	46,00	45,98	-	0,02	99,96%
výkup domu č.p. 253 ul. Smetanova (městská knihovna)	0,00	1 700,00	1 681,30	-	18,70	98,90%
smuteční síň - rekonstrukce střechy	0,00	1 335,00	1 334,77	-	0,23	99,98%
klimatizační jednotka do promítárny v KK	0,00	147,00	146,58	-	0,42	99,71%
vybavení depozitáře posuvným regálem	0,00	420,00	416,12	-	3,88	99,08%
SDH - dopravní prostředek	0,00	280,00	279,85	-	0,15	99,95%
úprava požární zbrojnice ve Skutči	0,00	340,30	340,01	-	0,29	99,91%
kanalizace a vodovod ul. Luční	0,00	338,70	335,78	-	2,92	99,14%
pořízení měřiče rychlosti	0,00	56,37	56,37	-	0,00	100,00%
rozšíření rozhlasu	0,00	20,00	17,53	-	2,47	87,63%
kabiny zimního stadionu - oprava topení a oken	0,00	187,00	186,07	-	0,93	99,50%
tvorba nových webových stránek	0,00	210,00	209,69	-	0,31	99,85%
nákup radlice	0,00	60,00	52,03	-	7,97	86,72%
realizace energeticky úsporného opatření v objektech města	0,00	3 413,00	3 412,53	-	0,47	99,99%
nové veřejné osvětlení Lhota u Skutče	0,00	17,00	16,85	-	0,15	99,12%
nové veřejné osvětlení ve Žďárci	0,00	41,50	41,50	-	0,00	100,00%
rekonstrukce soc. zařízení na zimním stadionu	0,00	9,50	9,50	-	0,00	100,00%
příspěvek MŠ Poršova	0,00	50,00	50,00	-	0,00	100,00%
technické zařízení KK - rozšíření svítidel	0,00	96,90	96,86	-	0,04	99,96%
Kapitálové výdaje celkem	3 100,00	15 025,37	14 845,58	478,89%	179,79	98,80%

VYDAJE ROZPOČTU CELKEM	87 798,90	115 585,48	112 804,53	128,48%	2 780,95	97,59%
-------------------------------	------------------	-------------------	-------------------	----------------	-----------------	---------------

VYDAJE ROZPOČTU CELKEM bez splátek úvěrů	81 917,50	108 544,67	105 763,80	129,11%	2 780,87	97,44%
---	------------------	-------------------	-------------------	----------------	-----------------	---------------

Ostatní provozní a kapitálové výdaje - rok 2016 (v tis. Kč)

Příloha č. 4

1. větší změny u původně schválených položek (nad 100 tis.Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	Plnění Upr - Schv	Plnění Skut/Schv v %	Plnění Skut/Upr v %
Oprava a údržba domu č. p. 377	400,00	1 205,00	1 200,42	805,00	300,11%	99,62%
Oprava Boudovy kaplové hrobky	400,00	560,00	557,17	160,00	139,29%	99,49%
Výměna oken, dveří a zvonkových tabel č. p. 915 - 918	300,00	464,80	464,78	164,80	154,93%	100,00%
Oprava chodníků Příbylov	200,00	553,00	552,31	353,00	276,16%	99,88%
Opravy č.p. 136 - restaurace "U Jonáše"	100,00	115,00	108,94	15,00	108,94%	94,73%

2. větší položky, které nebyly v původně schváleném rozpočtu

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost	Plnění Upr - Schv	plnění Skut/Schv v %	plnění Skut/Upr v %
Realizace energeticky úsporného opatření v objektech města	0,00	3 413,00	3 412,53	3 413,00	-	99,99%
Chodník u silnice III/3082 a III/3085 Žďárec	0,00	2 538,60	2 538,26	2 538,60	-	99,99%
Výkup domu č.p. 253 ul. Smetanova (městská knihovna)	0,00	1 700,00	1 681,30	1 700,00	-	98,90%
Smuteční síň - rekonstrukce střechy	0,00	1 335,00	1 334,77	1 335,00	-	99,98%
Rekonstrukce bytu č. 2 v č. p. 139	0,00	665,00	664,95	665,00	-	99,99%
Nákup travní sekačky	0,00	631,62	631,62	631,62	-	100,00%

Zpráva hlavní inventarizační komise pro radu města

Rada města nařídila inventarizaci ke dni 31.12.2016 ve všech zařízeních Města Skutče. Dílčí inventarizační komise jmenované radou provedly inventuru takto:

Občanské komise a SDH

V těchto zařízeních byla provedena fyzická inventura hmotného a nehmotného investičního majetku. Inventurní soupisy byly zkontrolovány se zápisy v inventurních knihách. Přírůstky a úbytky jsou řádně doloženy fakturami, resp. likvidačními protokoly. Při inventurách nebylo zjištěno závad.

Knihovna, Městské muzeum

V těchto zařízeních byly provedeny fyzické inventury hmotného a nehmotného investičního majetku. Inventurní soupisy byly zkontrolovány se zápisy v inventurních knihách. Přírůstky i úbytky majetku jsou doloženy fakturami, resp. likvidačními protokoly.

Byla provedena inventarizace pokladen – nebylo zjištěno závad.

Školní zařízení

Školní zařízení jsou v právní subjektivě a tudíž si provádějí evidenci majetku dle vlastních směrnic a zřizovací listiny. Výsledek inventarizace byl předán účtárně MěÚ.

SeniorCentrum

Toto zařízení je rovněž s vlastní právní subjektivitou. Výsledek inventarizace byl předán účtárně MěÚ.

Městský úřad

Proběhla fyzická inventura hmotného a nehmotného investičního majetku. Inventurní soupisy byly zkontrolovány se zápisy v inventurních knihách. Přírůstky i úbytky jsou řádně doloženy. U nedokončeného dlouhodobém majetku (042) se jedná především o chodník ve Žďárci (kolaudace proběhne v únoru 2017), dále jsou v zůstatku hodnoty projektových dokumentací dosud nerealizovaných projektů (radnice, centrum aktivní dovolené u koupaliště).

Byla provedena inventarizace pozemků. Do inventurního seznamu byly zahrnuty pozemky, které jsou zapsány na Katastrálním úřadě Chrudim pod číslem vlastníka 10001 – Město Skuteč. Byla provedena inventarizace pokladny – nebylo zjištěno závad. Byla také provedena inventura pohledávek – soupis pohledávek souhlasí se stavem v účetní evidenci. V pohledávkách po splatnosti se především vyskytují poplatky za odpad, pokuty a nájmy z bytových prostor. Ostatní pohledávky jsou krátkodobé. V ostatních pohledávkách jsou zahrnuty služby z bytových a nebytových prostor, bude vyúčtováno ke konci 03/2017 proti přijatým zálohám. U účtu 982 je již veden pouze ručitelský závazek MěVak Skuteč s.r.o. (kontokorentní úvěr).

Výsledek hospodaření je ovlivněn splácením úvěrů a úroků a tudíž účet 432 (nerozdělený zisk, neuhr. ztráta minulých let) je vyšší.

Bankovní úvěry a půjčky Města Skuteč jsou k 31.12.2016 ve výši 34 651 tis. Kč, došlo tedy ke splacení cca 5,5 mil. Kč. Tento zůstatek je především ovlivněn úvěrem na dofinancování sportovní haly a ČOV.

Na účtu 388 jsou především vedeny dotace, u kterých dosud neproběhlo závěrečné vyúčtování a potvrzení. V roce 2016 jsou nově na této položce vedeny akce - chodník Žďárec, z dřívějších jsou nejpodstatnější zateplení ZŠ Žďárec, MŠ Poršova a Zdravotního střediska, samosběrný stroj na úklid, zateplení ZŠ Smetanova.

U položky 231 – základní běžný účet je stav 21162 tis. Kč. Tento vysoký zůstatek je ovlivněn vyšším inkasem daní a dobrým hospodařením v ostatních kapitolách rozpočtu města (naplněné příjmy a nižší výdaje na provoz).

Byla provedena inventarizace materiálu.

Byla provedena inventura cenných papírů, stav tohoto účtu nulový.

Majetek města Skutče zjištěný inventarizací je veden na účtech v účetní evidenci dle přiloženého soupisu.

Inventurní komise nezjistili žádné inventurní rozdíly.

Na základě provedených inventur předložily komise návrhy na vyřazení starého a nepotřebného majetku. Likvidační komise návrhy zpracuje, posoudí a předloží ke schválení RM.

Ve Skutči dne 3.2.2017

Seznam inventurních soupisů
Příloha k inventarizační zprávě Města Skutče za rok 2016

č.ú.	TEXT	částka účetní evidence k 31.12.2016	inventurní soupis	Poznámka soupis IK č.
013	Software	534 685,00 Kč	534 685,00 Kč	1
073	Oprávky k software	372 982,00 Kč	372 982,00 Kč	
Celkem	Hodnota brutto	534 685,00 Kč	534 685,00 Kč	
	Korekce	372 982,00 Kč	372 982,00 Kč	
	Hodnota netto	161 703,00 Kč	161 703,00 Kč	
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	842 834,40 Kč	842 834,40 Kč	1,17,18,19,20
078	Oprávky k DDNM	842 834,40 Kč	842 834,40 Kč	
Celkem	Hodnota brutto	842 834,40 Kč	842 834,40 Kč	
	Korekce	842 834,40 Kč	842 834,40 Kč	
	Hodnota netto	0,00 Kč	0,00 Kč	
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 419 182,00 Kč	1 419 182,00 Kč	1
079	Oprávky k ostatnímu DHM	112 523,00 Kč	112 523,00 Kč	
Celkem	Hodnota brutto	1 419 182,00 Kč	1 419 182,00 Kč	
	Korekce	112 523,00 Kč	112 523,00 Kč	
	Hodnota netto	1 306 659,00 Kč	1 306 659,00 Kč	
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	283 473,00 Kč	283 473,00 Kč	2
031	Pozemky	65 128 545,35 Kč	65 128 545,35 Kč	2
032	Kulturní předměty	82 693,00 Kč	82 693,00 Kč	1,17,18,20
021	Stavby	676 667 605,51 Kč	676 667 605,51 Kč	2,4,5,6,7,8,10,11,12,13,14,15
081	Oprávky ke stavbám	161 430 087,91 Kč	161 430 087,91 Kč	
Celkem	Hodnota brutto	676 667 605,51 Kč	676 667 605,51 Kč	
	Korekce	161 430 087,91 Kč	161 430 087,91 Kč	
	Hodnota netto	515 237 517,60 Kč	515 237 517,60 Kč	
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	49 305 822,71 Kč	49 305 822,71 Kč	1,2,4,12,14,16,17,18,20
082	Oprávky k samostatným movitým věcem	23 371 486,83 Kč	23 371 486,83 Kč	
Celkem	Hodnota brutto	49 305 822,71 Kč	49 305 822,71 Kč	
	Korekce	23 371 486,83 Kč	23 371 486,83 Kč	
	Hodnota netto	25 934 335,88 Kč	25 934 335,88 Kč	
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	14 140 660,24 Kč	14 140 660,24 Kč	1,2,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,
088	Oprávky DDHM	14 140 660,24 Kč	14 140 660,24 Kč	15,16,17,18,19,20
Celkem	Hodnota brutto	14 140 660,24 Kč	14 140 660,24 Kč	
	Korekce	14 140 660,24 Kč	14 140 660,24 Kč	
	Hodnota netto	0,00 Kč	0,00 Kč	
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4 856 016,31 Kč	4 856 016,31 Kč	2
168	OP k nedokončenému DHM	464 941,00 Kč	464 941,00 Kč	
Celkem	Hodnota brutto	4 856 016,31 Kč	4 856 016,31 Kč	
	Korekce	464 941,00 Kč	464 941,00 Kč	
	Hodnota netto	4 391 075,31 Kč	4 391 075,31 Kč	
061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	33 321 999,74 Kč	33 321 999,74 Kč	3
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	100 000,00 Kč	100 000,00 Kč	21
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	21
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	94 877,53 Kč	94 877,53 Kč	21
112	Materiál na skladě	7 869,36 Kč	7 869,36 Kč	4
132	Zboží na skladě	905 827,08 Kč	905 827,08 Kč	1,2,20
311	Odběratelé	4 914 029,00 Kč	4 914 029,00 Kč	21
194	Opravné položky k odběratelům	503 894,23 Kč	503 894,23 Kč	
Celkem	Hodnota brutto	4 914 029,00 Kč	4 914 029,00 Kč	
	Korekce	503 894,23 Kč	503 894,23 Kč	
	Hodnota netto	4 410 134,77 Kč	4 410 134,77 Kč	
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	476 922,95 Kč	476 922,95 Kč	21
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	891 340,43 Kč	891 340,43 Kč	21
	Korekce	626 606,13 Kč	626 606,13 Kč	
	Hodnota netto	264 734,30 Kč	264 734,30 Kč	
335	Pohledávky za zaměstnanci	10 680,00 Kč	10 680,00 Kč	21
346	Pohledávky za ústředními rozpočty	187 222,00 Kč	187 222,00 Kč	21
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	151 050,00 Kč	151 050,00 Kč	21

381	Náklady příštích období	51 105,00 Kč	51 105,00 Kč	21
388	Dohadné účty aktivní	19 769 916,09 Kč	19 769 916,09 Kč	21
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	3 542,00 Kč	3 542,00 Kč	21
245	Jiné běžné účty	585 034,33 Kč	585 034,33 Kč	21
231	Základní běžný účet ÚSC	21 162 877,63 Kč	21 162 877,63 Kč	21
236	Běžné účty fondů ÚSC	295 520,52 Kč	295 520,52 Kč	21
263	Ceniny	32 720,00 Kč	32 720,00 Kč	3
261	Pokladna	9 411,00 Kč	9 411,00 Kč	3,19,20
401	Jméni účetní jednotky	450 568 261,73 Kč	450 568 261,73 Kč	3
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	232 155 463,81 Kč	232 155 463,81 Kč	3
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	-152 320 269,39 Kč	-152 320 269,39 Kč	3
419	Ostatní fondy	295 032,41 Kč	295 032,41 Kč	21
432	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	73 968 227,14 Kč	73 968 227,14 Kč	21
451	Dlouhodobé úvěry	34 651 918,77 Kč	34 651 918,77 Kč	3
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	198 729,00 Kč	198 729,00 Kč	4
459	Ostatní dlouhodobé závazky	6 839 491,13 Kč	6 839 491,13 Kč	21
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	17 408 280,08 Kč	17 408 280,08 Kč	
321	Dodavatelé	880 380,16 Kč	880 380,16 Kč	21
324	Krátkodobé přijaté zálohy	4 571 807,10 Kč	4 571 807,10 Kč	21
331	Zaměstnanci	1 050 835,00 Kč	1 050 835,00 Kč	21
336	Sociální zabezpečení	370 954,00 Kč	370 954,00 Kč	21
337	Zdravotní pojištění	162 603,00 Kč	162 603,00 Kč	21
342	Ostatní daně, poplatky a jiná peněžitá plnění	95 693,00 Kč	95 693,00 Kč	21
343	Daň z přidané hodnoty	1 188 835,00 Kč	1 188 835,00 Kč	21
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	2 428 709,00 Kč	2 428 709,00 Kč	21
383	Výdaje příštích období	28 226,81 Kč	28 226,81 Kč	21
384	Výnosy příštích období	5 849 224,80 Kč	5 849 224,80 Kč	21
389	Dohadné účty pasivní	430 105,95 Kč	430 105,95 Kč	21
378	Ostatní krátkodobé závazky	12 648,44 Kč	12 648,44 Kč	21
905	Vyřazené pohledávky	292 171,30 Kč	292 171,30 Kč	21
909	Ostatní majetek	14 085 277,55 Kč	14 085 277,55 Kč	1,2
955	Ostatní dlouh. podmíněné pohledávky z transferů	477 733,04 Kč	477 733,04 Kč	21
982	Dlouh. podm. závazky z poskyt. garancí jednorázových	500 000,00 Kč	500 000,00 Kč	3
991	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	37 024,33 Kč	37 024,33 Kč	21

ÚIK :

předseda: Pavel Bezděk

členové: Roman Hřebík

Marcela Peterková

Jaroslav Hetfleiš

Zdeňka Hrušešová

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA 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.420/2004Sb.").

pro územní samosprávný celek (dále jen město)

MĚSTO SKUTEČ

za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán územního samosprávného celku:

Zastupitelstvo Města Skuteč, starosta města

Adresát: Město Skuteč
Palackého nám. 133, 539 73 Skuteč

Název přezkoumávaného
subjektu: **Město Skuteč**

IČ: 00270903
DIČ: CZ00270903
Starosta města: p. Pavel Bezděk

Auditorská společnost:

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

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

Ověřování provedli: Ing. Vladimír Pech, odpovědný auditor, KAČR 0339
Ing. Petr Sobotka, člen auditorské skupiny

Za město přítomni: p. Pavel Bezděk – starosta města
pí. Zdeňka Hrubešová– vedoucí ekonomického odboru

**Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření
územního celku města Skuteč:**

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku Město Skuteč 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 v Skutči

Období, ve kterém bylo přezkoumání provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhla ve dnech od 6.4.2016 do 28.2.2017
- Závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 1.3.2017 do 23.3.2017

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření města za rok 2016 bylo provedeno na základě písemně uzavřené smlouvy mezi městem, zastoupeným starostou p. Pavlem Bezděkem a auditorem, zastoupeným jednatelem p. Ing. Vladimírem Pechem / současně odpovědným auditorem, oprávnění KAČR č. 0339 /. Přezkoumání bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnosti jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro svoje vyjádření.

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

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

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

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

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 ODPOVĚDNOSTI

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

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydaných Komorou auditorů České republiky a ustanovením § 2, 3 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 Skuteč je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření města Skuteč 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 Skuteč. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Označení všech dokladů a jiných materiálů, využitých při přezkoumání hospodaření územního celku Města Skuteč je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy.

V rámci přezkoumání hospodaření územního celku Města Skuteč činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení. Detailní popis dokladů a jiných materiálů je uveden v zápisech z dílčích přezkoumání.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

(A) Závěr bez výhrad – žádné nebo nevýznamné (nemateriální) chyby a nedostatky

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

B. VÝSLEDEK PŘEZKOUMÁNÍ – VYJÁDRĚNÍ 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, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku Města Skuteč jako celku. Chyby a nedostatky, zjištěné při dílčích přezkoumáních v průběhu roku 2016 byly územním celkem k 31.12.2016 odstraněny. Nápravná opatření vyplývající z přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla uložena.

Při přezkoumání hospodaření Města Skuteč za rok 2016 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky, které by negativně ovlivnily hospodaření územního celku.

B. 1. Rozpočtové hospodaření

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

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

Přehled plnění rozpočtu v tis. Kč po konsolidaci dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M k 31.12.2016:

Rozpočtové příjmy	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Tř.1 Daňové příjmy	56 140	60 995	66 910
Tř.2 Nedaňové příjmy	24 810	28 252	28 598
Tř.3 Kapitálové příjmy	400	762	767
Tř.4 Přijaté transfery	6 449	23 258	90 313
Konsolidace příjmů			67 290
Příjmy po konsolidaci	87 799	113 267	119 298

Rozpočtové výdaje	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Tř.5 Běžné výdaje	78 818	93 519	158 209
Tř.6 Kapitálové výdaje	3 100	15 025	14 845
Konsolidace výdajů			67 290
Výdaje po konsolidaci	81 918	108 544	105 764

Hospodaření s rozpočtem města Skuteč k 31.12.2016 skončilo přebytkem 13 534 tis. Kč.

Hospodaření města za rok 2016 odpovídá platným obecně závazným právním předpisům, rozpočtu, schválenému usnesením zastupitelstva města č. 18/008/2015 dne 7.12.2015 a rozpočtovými opatřeními, schválenými na zasedání zastupitelstva města, kterými se upravily jednotlivé položky rozpočtu.

Dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M k 31.12.2016 nebylo čerpání rozpočtových výdajů městem překročeno. Rozpočtové změny v předloženém znění (č. 1/2016 až č.6/2016) byly projednány a schvalovány zastupitelstvem a radou města v průběhu roku 2016. Čerpání výdajů v §6399 bylo městem doloženo a zdůvodněno.

Rozpočtová opatření bez připomínek.

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

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

B. 2. Finanční operace týkající se peněžních fondů

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

Ověřením nebyl zjištěn nesoulad.

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

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

Město vykazuje celkové náklady, výnosy a výsledek hospodaření za rok 2016 v zisku 13 537 tis. Kč z hlavní činnosti.

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

Posuzování souladu jednotlivých peněžních toků s uzavřenými smlouvami a to zejména s ohledem na sjednané podmínky

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

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

Všechny dotace byly řádně čerpány v souladu s dotačním titulem a všechny závazné podmínky čerpání byly dodrženy. Město doložilo přehled čerpání dotací a grantů za rok 2016 včetně finančního vypořádání.

B. 5. Nakládání a hospodaření s majetkem

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

Právní rámec: vazba na ustanovení §38 - 41 a §85 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Město provádí v souladu s § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, inventarizace veškerého majetku. Jsou prováděny jak fyzické, tak i dokladové inventarizace a to ke dni sestavení účetní závěrky, tj. k datu 31.12.2016. Inventarizace jsou projednávány a prováděny inventurními komisemi v souladu s plánem inventarizací. Auditor provedl výběrovým způsobem fyzické ověření stavu majetku a zásob dle doložených inventurních soupisů.

V souladu s Českým účetním standardem č. 708 pro odpisování dlouhodobého majetku a podle vnitřní směrnice město provádí rovnoměrný způsob odepisování. Město nehospodaří s majetkem státu.

B. 6. Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek

V souvislosti s přezkoumáním hospodaření s majetkem města byl prověřen a namátkově zkontrolován průběh zadávání a uskutečňování veřejných zakázek v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách a jejich evidenci. Auditorem byla při přezkoumání hospodaření ověřena výběrová řízení na „Chodník u silnice III/3062, III/3065 Žďárec u Skutče“ a „Žulová stezka Horkami“.

U ověřovaných výběrových řízení nebyly zjištěny systémové nedostatky.

B. 7. Věcná břemena

Dále byla namátkově zkontrolována evidence smluv o zřízení věcných břemen k majetku územního celku, tj. časové vymezení břemene, podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí, evidence břemen, účtování a sledování na rozvahových a podrozvahových účtech. Věcná břemena jsou evidována v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563 /1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu.

Při ověřování nebyly zjištěny nedostatky.

B. 8. Ručení za závazky fyzických a právnických osob

Město Skuteč má k 31.12.2016 přijatý ručitelský závazek z r. 2009 k zajištění úvěru pro Městské vodovody a kanalizace Skuteč, s.r.o.

B. 9. Vedení účetnictví

Jde zejména o posouzení způsobu vedení účetnictví v souladu s příslušnými právními normami a to zejména zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563 /1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu a českými účetními standardy platnými od 1.1 2011.

- Porovnáním údajů ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a Rozvahy k 31.12.2016, bylo zjištěno, že údaje těchto výkazů navazují na stavy příslušných účtů dle účtové osnovy v hlavní knize.
- Zůstatky uvedené v rozvaze k 1.1.2016 navazují na konečné stavy předložené rozvahy k 31.12.2015
- Účetnictví je vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a s platnými postupy účtování pro územní samosprávné celky.
- Byly zkontrolovány namátkově doklady za měsíce leden až prosinec 2016. Kontrola byla zaměřena i na oprávněnost nařizování hospodářských operací, náležitosti dokladů, ověřování zasílání plateb na účty příjemců. Dále pak na dodržení postupů účtování dle nové účtové osnovy s vazbou na rozpočtovou skladbu v roce 2016. Ve vybraném vzorku nebyly shledány nedostatky. Nebyly zjištěny systémové nesprávnosti.
- Stavy majetku a závazků byly ověřeny inventarizacemi k 31.12.2016. Inventarizace byly zpracovány na základě vnitřních směrnice o provedení inventarizace a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.
- Byly zkontrolovány kontrolní okruhy týkající se peněžních fondů, dále bylo přezkoumání hospodaření zaměřeno na přezkoumání nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví města, na finanční operace, týkající se cizích a sdružených prostředků.

Ověřením nebyly shledány závažné nedostatky.

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

Město má zpracované vnitřní normy, organizační řád. Směrnice jsou průběžně aktualizovány v souvislosti s přechodem na změnu v účetnictví ÚSC a OSS od 1.1.2010 dle vyhlášky č. 410/2009 Sb. v platném znění. Auditorovi byly tyto směrnice průběžně předkládány ke kontrole. Vnitřní kontrolní systém dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě byl zaveden a je dodržován.

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

B. 11. Příspěvkové organizace zřizované Městem Skuteč

Město Skuteč má zřízené následující příspěvkové organizace:

- Mateřská škola, Skuteč, Poršova ulice 240, okres Chrudim IČO 75016184
- Mateřská škola, Skuteč, Osady Ležáků 767, okres Chrudim IČO 75015943
- Základní škola, Skuteč, Komenského 150, okres Chrudim IČO 75016346
- Základní škola, Skuteč, Smetanova 304, okres Chrudim IČO 75016028
- Základní škola a mateřská škola Žďárec u Skutče, okres Chrudim IČO 75016109
- Školní jídelna, Skuteč, okres Chrudim, IČO 75016265
- Základní umělecká škola Vítězslava Nováka 934, Skuteč, IČO 68210582
- Senior Centrum Skuteč, Smetanova 946, Skuteč IČO 75016541

Organizace se 100% obchodním podílem města

- Městská sportoviště Skuteč, s.r.o. IČO 27167127
- Městské vodovody a kanalizace Skuteč s.r.o. IČO 25940015

Organizační složky města

- Městské muzeum ve Skutči, Rybičkova 364, 539 73 Skuteč
- Městská knihovna, Smetanova 254, 539 73 Skuteč

B. 12. Monitoring hospodaření obce

Město doložilo v souladu s usnesením vlády ČR č. 1395 ze dne 12. listopadu 2008 tabulku monitoringu hospodaření obcí k 31.12.2016.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

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

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

Podíl pohledávek na rozpočtu

A	Vymezení pohledávek	4 976 313 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	119 298 275Kč
A/B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	4,17 %

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	10 285 076 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	4 976 313 Kč
C/B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	8,62%

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	87 029 194 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	846 783 395 Kč
D/E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	10,28 %

Algoritmus výpočtu je uveden v příloze G) této zprávy.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko města k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

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

Vyhotoveno dne 24.3.2017

Auditorská společnost:

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

IČ: 63907828

Oprávnění KAČR 0187

V Krátké 1083

390 02 Tábor

Odpovědný auditor:

Ing. Vladimír Pech

odpovědný auditor a jednatel

Oprávnění KAČR č.0339



Ing. Petr Sobotka

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

Společnost ECO-Economic & Commercial Office s.r.o. je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích v oddíle C vložce 5796.

Tato zpráva o provedení přezkoumání hospodaření města byla vyhotovena ve 3 (třech) výtiscích, z nichž dva jsou určeny pro město a jeden pro auditora pro založení do spisu auditora. Všechny výtisky mají platnost originálu.

Přílohy ke zprávě:

- A) Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením a ověřením účetní závěrky auditor ověřil
- B) Nepoužito

- C) Stanovisko statutárního orgánu města Skuteč dle požadavku ustanovení §7, písm. c), zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí
- D) Účetní závěrka, kterou tvoří Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha, Přehled o peněžních tocích, Přehled o změnách vlastního kapitálu, Příloha-textová část
- E) Finanční výkaz (Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC Fin 2-12M k 31.12. 2016)
- F) Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
- G) Algoritmus výpočtu ukazatelů pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Příloha A)

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením a ověřením účetní závěrky auditor ověřil

Při provádění přezkoumání hospodaření a ověření účetní závěrky auditor posuzuje soulad s následujícími právními předpisy:

- zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 449/2009 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 rozpočtu Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími předpisy:
- vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě v aktuálním znění
- zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími předpisy:
- vyhlášky č. 410/2009 sb., kterou se provádějí některá ustanovení 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 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.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o zadávání veřejných zakázek ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných celků a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějí některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.
- zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů
- auditorských směrnic týkajících se ověření hospodaření územně samosprávných celků,
- zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník ve znění pozdějších předpisů
- zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v aktuálním znění
- vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků
- vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek

**Stanovisko k návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření a ověření účetní závěrky
města Skuteč**

Přítomni:

Za přezkoumávající společnost:

Ing. Vladimír Pech, auditor

Za Město Skuteč:

p. Pavel Bezděk, starosta města
pí. Eva Chvojková, předseda finančního výboru

Vedení Města Skuteč bylo seznámeno se zahájením a průběhem přezkoumání hospodaření a ověření účetní závěrky firmou ECO - Economic & Commercial Office s.r.o., souhlasí s předloženým návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a ověření účetní závěrky za rok 2016 a obsah zprávy vzalo na vědomí.

Zpráva byla projednána se statutárním orgánem Města Skuteč dne:

30. 3. 2017

Zpráva byla projednána s Finančním výborem zastupitelstva Města Skuteč dne:

4. 4. 2017

Zpráva předána statutárnímu orgánu Města Skuteč dne:

30. 3. 2017

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

Město Skuteč

Ing. Vladimír Pech

auditor, KA ČR 0339

p. Pavel Bezděk

Starosta města Skuteč



pí. Eva Chvojková

Předseda finančního výboru

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Auditor při provedení přezkoumání hospodaření územního celku města Skuteč využil následující doklady a materiály:

- Dílčí a závěrečné výkazy ÚSC (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, příloha, přehled o peněžních tocích a přehled o změnách vlastního kapitálu)
- Dílčí a závěrečný Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC Fin 2-12M
- Dílčí a závěrečná Hlavní kniha (předvaha)
- Vybrané účetní doklady (příjmové, výdajové, interní, přijaté a vydané faktury, platební poukazy, výpisy z účtů, pokladní doklady) se zohledněním hladiny významnosti
- Dokumentace rozpočtu ÚSC za ověřované období (Rozpočet na rok, Rozpočtový výhled, Rozpočtové změny v průběhu roku)
- Usnesení Zastupitelstva (rady) ÚSC
- Záписы z jednání kontrolního a finančního výboru
- Závěrečný účet města (obce)
- Dokumentace vybraných výběrových řízení
- Smlouvy a objednávky, související s ověřením hospodaření
- Dokumentace fyzické a dokladové inventarizace k rozvahovému (rozhodnému) dni, plán inventur, inventurní soupisy, zpráva o inventarizaci
- Přiznání k DPH (u plátce DPH) a Dani z příjmu právnických osob
- Vnitřní směrnice územního celku
- Dokumentace účetní závěrky dle Vyhlášky č. 220/2013 Sb.
- Vyúčtování dotací a grantů
- Evidence majetku, věcných břemen a majetku státu
- Přehled zřízených příspěvkových organizací, organizačních složek a vytvářených obchodních společností s podílem města