

Městys Žehušice**NÁVRH****ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017**

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00236683
název	Městys Žehušice
ulice, č.p.	Hlavní 107
obec	Žehušice
PSČ, pošta	285 75

Kontaktní údaje

telefon	311 249 010
fax	
e-mail	
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace**Obsah závěrečného účtu**

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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	9 577 500,00	11 537 481,14	11 537 472,72
Nedaňové příjmy	2 292 059,00	2 294 330,78	2 292 483,78
Kapitálové příjmy	119 000,00	142 000,00	142 000,00
Přijaté transfery	3 107 800,00	2 401 417,70	4 092 348,79
Příjmy celkem	15 096 359,00	16 375 229,62	18 064 305,29
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	1 900 000,00	2 514 449,00	2 514 445,90
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	400 000,00	65 582,00	65 581,49
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	220 000,00	228 790,00	228 789,16
111 Daně z příjmů fyzických osob	2 520 000,00	2 808 821,00	2 808 816,55
1121 Daň z příjmů právnických osob	1 930 000,00	2 437 653,00	2 437 647,35
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce		104 500,00	104 500,00
112 Daně z příjmů právnických osob	1 930 000,00	2 542 153,00	2 542 147,35
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	4 450 000,00	5 350 974,00	5 350 963,90
1211 Daň z přidané hodnoty	4 000 000,00	4 935 707,00	4 935 707,06
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	4 000 000,00	4 935 707,00	4 935 707,06
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	4 000 000,00	4 935 707,00	4 935 707,06
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	350 000,00	447 843,00	447 843,00
1341 Poplatek ze psů	10 500,00	10 000,00	10 000,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	1 000,00	600,00	600,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	361 500,00	458 443,00	458 443,00
1361 Správní poplatky	20 000,00	13 770,00	13 770,00
136 Správní poplatky	20 000,00	13 770,00	13 770,00
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	417 500,00	533 492,14	533 492,89
1511 Daň z nemovitostí	710 000,00	717 308,00	717 308,87
151 Daň z majetku	710 000,00	717 308,00	717 308,87
15 Majetkové daně	710 000,00	717 308,00	717 308,87
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	9 577 500,00	11 537 481,14	11 537 472,72
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 985 800,00	1 862 411,00	1 862 186,00
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)		30 000,00	29 622,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	1 985 800,00	1 892 411,00	1 891 808,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	99 539,00	88 315,00	88 315,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	70 720,00	75 856,00	75 856,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	170 259,00	164 171,00	164 171,00
2141 Příjmy z úroků (část)	5 000,00	1 575,95	1 575,95
214 Výnosy z finančního majetku	5 000,00	1 575,95	1 575,95
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	2 161 059,00	2 058 157,95	2 057 554,95
2310 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku	1 000,00	16 270,00	16 270,00
231 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku	1 000,00	16 270,00	16 270,00
2321 Přijaté neinvestiční dary		25 000,00	24 000,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	130 000,00	194 610,83	194 366,83
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		292,00	292,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	130 000,00	219 902,83	218 658,83
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	131 000,00	236 172,83	234 928,83
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	2 292 059,00	2 294 330,78	2 292 483,78
3122 Přij.příspěvky na poř.dlouhodob.majetku	119 000,00	142 000,00	142 000,00
312 Ostatní kapitálové příjmy	119 000,00	142 000,00	142 000,00
31 Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	119 000,00	142 000,00	142 000,00
3 Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	119 000,00	142 000,00	142 000,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	11 988 559,00	13 973 811,92	13 971 956,50

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		16 869,00	16 869,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	107 800,00	115 400,00	115 400,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		460 965,60	460 965,60
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	107 800,00	593 234,60	593 234,60
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí		20 000,00	20 000,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		20 000,00	20 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			1 305 931,00
4138	Převody z vlastní pokladny			385 000,00
413	Převody z vlastních fondů			1 690 931,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	107 800,00	613 234,60	2 304 165,60
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	3 000 000,00	1 788 183,10	1 788 183,19
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně	3 000 000,00	1 788 183,10	1 788 183,19
42	Investiční přijaté transfery	3 000 000,00	1 788 183,10	1 788 183,19
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	3 107 800,00	2 401 417,70	4 092 348,79
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		15 096 359,00	16 375 229,62	18 064 305,29

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	8 926 440,00	12 286 979,10	13 901 861,79
Kapitálové výdaje	24 803 215,00	19 112 974,00	19 110 230,99
Výdaje celkem	33 729 655,00	31 399 953,10	33 012 092,78

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	950 000,00	1 377 585,00	1 377 045,00
501 Platy	950 000,00	1 377 585,00	1 377 045,00
5021 Ostatní osobní výdaje	199 000,00	115 015,00	108 614,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	720 000,00	749 053,00	749 053,00
5029 Ost.platby za prov.práci jinde nezařazené		680,00	680,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	919 000,00	864 748,00	858 347,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	345 000,00	469 938,00	469 806,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	145 000,00	191 419,00	191 328,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	4 000,00	6 000,00	5 409,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	494 000,00	667 357,00	666 543,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	2 363 000,00	2 909 690,00	2 901 935,00
5134 Prádlo, oděv a obuv	1 000,00	1 000,00	1 000,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	60 000,00	78 564,00	78 288,35
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	40 000,00	202 648,00	202 629,55
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)		209 110,00	209 110,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	262 000,00	444 061,00	439 818,80
513 Nákup materiálu	363 000,00	935 383,00	930 846,70
5141 Úroky vlastní	77 000,00	118 201,50	113 199,20
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	77 000,00	118 201,50	113 199,20
5153 Plyn	29 000,00	66 960,00	66 960,00
5154 Elektrická energie	352 000,00	388 696,00	385 497,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	25 000,00	43 497,00	40 997,00
515 Nákup vody, paliv a energie	406 000,00	499 153,00	493 454,00
5161 Služby pošt	13 000,00	13 076,00	10 925,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	32 000,00	40 060,00	38 059,65
5163 Služby peněžních ústavů	148 000,00	128 564,00	126 021,80
5164 Nájemné	32 000,00	11 114,00	11 113,86
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	50 000,00	80 476,00	76 475,80
5167 Služby školení a vzdělávání	30 000,00	26 692,00	25 092,00
5168 Služby zpracování dat		16 750,00	16 747,61
5169 Nákup ostatních služeb	2 200 000,00	3 466 272,00	3 460 182,62
516 Nákup služeb	2 505 000,00	3 783 004,00	3 764 618,34
5171 Opravy a udržování	1 010 000,00	1 450 385,00	1 449 227,95
5172 Programové vybavení	5 000,00		
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	70 000,00	109 286,00	106 286,00
5175 Pohoštění	9 600,00	47 266,00	46 379,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	3 500,00	3 559,00	3 559,00
517 Ostatní nákupy	1 098 100,00	1 610 496,00	1 605 451,95
5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	52 000,00	43 272,00	43 272,00
5194 Věcné dary	20 000,00	55 866,00	52 666,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	72 000,00	99 138,00	95 938,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	4 521 100,00	7 045 375,50	7 003 508,19
5222 Neinv.transf.občanským sdružením		2 500,00	2 500,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	44 500,00	45 730,00	45 730,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	44 500,00	48 230,00	48 230,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	44 500,00	48 230,00	48 230,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	4 840,00	5 020,00	5 020,00
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	4 840,00	5 020,00	5 020,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	1 680 000,00	1 684 000,00	1 684 000,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		330 753,60	330 753,60
5339	Neinvestiční transfery cizím PO	2 000,00	2 000,00	2 000,00
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	1 682 000,00	2 016 753,60	2 016 753,60
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			885 000,00
5348	Převody do vlastní pokladny			805 931,00
534	Převody vlastním fondům			1 690 931,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	310 000,00	157 410,00	130 984,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.		104 500,00	104 500,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	310 000,00	261 910,00	235 484,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	1 996 840,00	2 283 683,60	3 948 188,60
5901	Nespecifikované rezervy	1 000,00		
590	Ostatní neinvestiční výdaje	1 000,00		
59	Ostatní neinvestiční výdaje	1 000,00		
5	Běžné výdaje (třída 5)	8 926 440,00	12 286 979,10	13 901 861,79
6121	Budovy, haly a stavby	24 803 215,00	19 112 974,00	19 110 230,99
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	24 803 215,00	19 112 974,00	19 110 230,99
61	Investiční nákupy a související výdaje	24 803 215,00	19 112 974,00	19 110 230,99
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	24 803 215,00	19 112 974,00	19 110 230,99
Výdaje celkem (třída 5+6)		33 729 655,00	31 399 953,10	33 012 092,78
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		18 633 296,00-	15 024 723,48-	14 947 787,49-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	172 202,32-	221 778,31-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	20 000 000,00	16 563 629,80
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	1 366 704,00-	1 366 704,00-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	18 633 296,00	15 024 723,48	14 947 787,49

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	4 702 319,75	208 794,31	4 911 114,06	208 794,31-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	4 702 319,75	208 794,31	4 911 114,06	208 794,31-
Pokladna		12 984,00	12 984,00	12 984,00-

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	194 628,20		194 628,20
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	190 000,00		190 000,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	152 738 042,69	3 343 841,12	156 081 883,81
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	4 832 389,75		4 832 389,75
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 922 680,86	199 290,65	3 121 971,51
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	7 527 784,09		7 527 784,09
Kulturní předměty	136 620,00		136 620,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10 127 079,65	17 804 904,25	27 931 983,90
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	194 628,20-		194 628,20-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	32 040,00-	9 528,00-	41 568,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	38 722 003,15-	2 365 164,00-	41 087 167,15-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	1 349 021,10-	96 845,00-	1 445 866,10-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 922 680,86-	199 290,65-	3 121 971,51-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	22 488,00	203 550,40	226 038,40
Materiál na cestě			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	5 950,00-	3 669,40	2 280,60-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	16 485,30-	538,10	15 947,20-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí		20 000,00	20 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			1 305 931,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	3 000 000,00	1 788 183,10	1 788 183,19
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4 840,00	5 020,00	5 020,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			885 000,00

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
1404	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	1 600,00-	x	0,00	x
1404	Dotace hasiči		1 600,00-	0,00	0,00	0,00
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	72 000,00	x	72 000,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	64 500,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	18 750,00

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	6 750,00
13013			72 000,00	0,00	72 000,00	90 000,00
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	56 612,00	x	56 612,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	41 045,00	x	41 045,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	11 447,00	x	11 447,00
13101	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	4 120,00	x	4 120,00
13101	Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce		56 612,00	56 612,00	56 612,00	56 612,00
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 600,00	x	1 600,00	x
14004	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	1 600,00	x	0,00	x
14004	5167	Služby školení a vzdělávání	x	1 600,00	x	1 600,00
14004	dotace hasiči		3 200,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	330 753,60	x	330 753,60	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	330 753,60	x	330 753,60
33063			330 753,60	330 753,60	330 753,60	330 753,60
98071	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	36 452,00	x	16 869,00	x
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	16 745,00	x	14 031,00
98071	5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazen	x	680,00	x	680,00
98071	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	x	286,00	x	286,00
98071	5139	Nákup materiálu j.n.	x	155,00	x	155,00
98071	5161	Poštovní služby	x	76,00	x	76,00
98071	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	234,00	x	234,00
98071	5175	Pohoštění	x	1 407,00	x	1 407,00
98071	Účel. dot. na výdaje při volbách do Parlamentu ČR		36 452,00	19 583,00	16 869,00	16 869,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**Razítko účetní jednotky**

MĚSTYS ŽEHUŠICE ②
Hlavní 107, 285 75 Žehušice
tel.: 311 249 010
IČO: 00236683, DIČ: CZ00236683

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Ilona Hospodková**Osoba odpovědná za rozpočet**

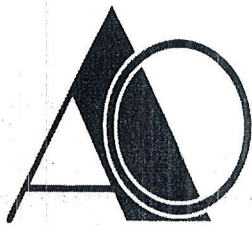
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Ilona Hospodková**Statutární zástupce**

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Ing. Zuzana Havlíková Heřmánková

Vyřídáno: 28. 3. 2018
Sejmuto: 13. 3. 2018



**AUDIT OBCE,
s.r.o.**

Klatovská 371, Příbram 261 01
Česká republika
tel. +0420 602 379 862
zápis do OR u Městského soudu
v Praze, oddíl C, vložka 97022
DIČ CZ 27110753
www.auditobce.cz

Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Žehušice za rok 2017

*(podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření
územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí)*

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Územně správní celek: Městys Žehušice.

IČO: 00236683

Adresa sídla: Hlavní 53, 285 75 Žehušice

Starostka: Ing. Zuzana Havlíková Heřmánková

Přezkoumání provedla auditorská společnost: AUDIT OBCE, s.r.o. (oprávnění KAČR č. 431), v souladu s ustanovením odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

Auditor odpovědný za přezkoumání: Ing. Jan Svoboda (oprávnění KAČR č. 433).

Přezkoumání bylo zahájeno dne 14.3.2018 v 8,30 hod v místě sídla městyse pohovorem se starostkou a vedoucí finanční účtárny a ukončeno předběžným projednáním výsledku přezkoumání.

2. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

- a) Plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a užití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy z podnikatelské činnosti,
- d) peněžních operací, týkajících se cizích a sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky nebo smlouvy mezi jinými právními nebo fyzickými osobami,
- e) peněžní operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, obcí, jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

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

- a) Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví ÚC,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří ÚC,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky jiných osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku ve vlastnictví ÚC,
- h) vedení účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

3. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod 2. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) Dodržování povinností stanovených zvláštními 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 1., která je nedílnou součástí této zprávy.

4. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

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

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů ČR a s ustanoveními §2, §3, a §10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření ÚC je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod 3. této zprávy).

5. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření 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 bere auditor v úvahu vnitřní kontrolní systém městyse. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost jednotlivých skutečností.

6. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K HOSPODAŘENÍ PODLE HLEDISEK PŘEZKOUMÁNÍ (BOD 3. TÉTO ZPRÁVY)

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku 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 3. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. 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 jako celku.

Při přezkoumání hospodaření městyse Žehušice v za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Nebyla identifikována.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU (§10 odst. 4. písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

Č.	Ukazatel	%
1	Podíl pohledávek na příjmech rozpočtu	3,16
2	Podíl závazků na příjmech rozpočtu	24,50%
3	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0
Komentář:		Kč
4	Dlouhodobé pohledávky celkem Kč	0
5	Dlouhodobé závazky celkem Kč	19203110

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku překročil 121 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Datum vyhotovení zprávy: 15.3.2018



Auditorská společnost:
AUDIT OBCE, s.r.o.
oprávnění č. 431

Auditor:
Jan Svoboda
oprávnění č. 433

Přílohy:

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor ověřil soulad u přezkoumávaného hospodaření
Stručný přehled dokladů a dokumentů, které byly předmětem kontroly
Účetní závěrka za rok 2017 a finanční výkaz Fin 2-12 za rok 2017

Projednáno

Ing. Zuzana Havlíková Heřmánková - starostka

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad (popř. ověřil soulad s vybranými ustanoveními těchto právních předpisů)

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí,

- vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákon 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - vyhláška č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
 - české účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákon č. 128/2000 Sb., o obcích,
- zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní),
- zákon č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- zákon č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Stručný přehled dokladů a dokumentů, které byly předmětem kontroly

Vnitřní směrnice

Usnesení ze zastupitelstva

Ze dne 16.12.2016, 23.1., 23.2., 27.3., 27.4., 29.5., 27.6., 18.9., 23.10., 28.11. a 20.12.2017

Střednědobý výhled rozpočtu

Zveřejnění návrhu, schválení zveřejnění schváleného SVR
Návaznost na dlouhodobé závazky

Návrh rozpočtu

Zveřejnění návrhu rozpočtu, schválení a rozpis rozpočtu a jeho dodržení

Rozpočtová opatření

Průběžně schvalovaná RO 1 až RO 11...
Návaznost na Fin 2-12

Inventury majetku a majetkových účtů

Kontrola způsobu provedení fyzické inventury a doloženost účetních zůstatků vč. podrozvahových účtů

Hospodaření s majetkem

Nákup majetku - kupní smlouvy, nájemní a pachtovní smlouvy – zveřejňování záměrů a schvalování v ZM, zastavený majetek

Dotace

Účelová dotace od kraje na vodohosp. infrastrukturu včetně výběrového řízení na dodavatele stavby

Rozvaha

Návaznost na účetnictví a na počáteční zůstatky, obsah položek

Výkaz zisků a ztrát

Obsah položek, zaúčtování příjmů, nájemů a poplatky, obsah položek, kontrola obsahu vybraných nákladových a výnosových účtů

Příloha

Dodržení obsahu přílohy

Poskytnuté transfery

Způsob schvalování a sdělení příjemcům, smluvní doložení a kontrola dodržení podmínek a jejich vyúčtování

Účetní doklady

Vystavené faktury č. 1100001-8, Přijaté faktury č. 271-280, 255-261, 164-214. pokladní doklady č. 1457, 1494, 1646, 1374, 1423, 1324, interní doklady č. 9000067, 9000080, 9000064, 9000093, kupní smlouvy na nákup domku, nájemní smlouvy na pronájem pozemků a nebytových prostor včetně záměrů pronajmout a schvalování v ZM a další dokumenty.