

Závěrečný účet městyse Měřín za rok 2011 (návrh)

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb. , o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2011 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2011	% plnění k upravenému rozpočtu
tř. 1 - daňové příjmy	15 500,00	247,00	15 747,00	15 749,00	100,01%
tř. 2 - nedaňové příjmy	3 000,00	808,00	3 808,00	3 811,00	100,08%
tř. 3 - kapitálové příjmy	4 210,00	-2 086,00	2 124,00	2 124,00	100,00%
tř. 4 - přijaté dotace	2 845,00	4 313,00	7 158,00	7 158,00	100,00%
Příjmy celkem	25 555,00	3 282,00	28 837,00	28 842,00	100,02%
tř. 5 - běžné výdaje	19 087,00	2 614,00	21 701,00	17 328,00	79,85%
tř. 6 - kapitálové výdaje	7 707,00	2 253,00	9 960,00	9 654,00	96,93%
Výdaje celkem	26 794,00	4 867,00	31 661,00	26 982,00	85,22%
Saldo : příjmy - výdaje	-1 239,00	-1 585,00	-2 824,00	1 860,00	-65,86%
Třída 8 - financování					
přijaté úvěry a půjčky				1 583,00	
splátky úvěrů				0,00	
prostředky minulých let				1 239,00	
jistiny (8901)				271,00	
Financování celkem				4 953,00	

Příjmy v roce 2011 převyšovaly výdaje roku 2011 o 1 860 tis. Kč.

Zůstatek peněžních prostředků z minulých let ve výši 4 953 tis Kč bude použit v rozpočtu 2012.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na Úřadě městyse Měřín (výkaz FIN 2-12)

2) Výsledek hospodaření Městyse Měřín za hlavní a hospodářskou činnost

Hospodářský výsledek hlavní činnosti městyse Měřín k 31.12.2011 před zdaněním činil 4 679 588,93 Kč.

Městys Měřín vede hospodářskou činnost na tyto výnosy a související náklady :

silniční motorová doprava nákladní

půjčování zboží

práce s mechanismy

kopírování

nákup zboží za účelem jeho dalšího prodeje

pedikura

Hospodářský výsledek hospodářské činnosti městyse Měřín k 31.12.2010 před zdaněním činil 339 599,47 Kč

Celkový hospodářský výsledek účetní jednotky po zdanění za rok 2011 byl 4 661 028,40 Kč

3) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městysem Měřín

	rezervní fond	fond odměn	odvod zřizovatelů	výsledek hospodaření celkem
Základní škola Měřín	125 913,55	35 000,00		160 913,55
-hlavní činnost				143 517,55
-doplňková činnost				17 396,00
Mateřská škola Měřín	200 270,53	0,00	0,00	200 270,53

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na Úřadě městyse Měřín.

4) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu městyse za rok 2011 činily celkem 7 158 416,04Kč,

Príspevky od jiných subjektů činily za rok 2011 2 102 427,- Kč.

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2011 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Rozpočet	Čerpání v Kč
Úřad práce	13101	zaměstnanost	4116	534 000,00	534 000,00
Úřad práce	13234	zaměstnanost	4116	64 000,00	64 000,00
KÚ Vysočina		státní správa	4112	1 581 290,00	1 581 290,00
obce		dojíždějící žáci	4121	1 263 788,00	1 263 788,00
obce		hřbitov	4121	18 544,00	18 544,00
KÚ Vysočina		hasiči	4122	28 000,00	28 000,00
MPSV	13305	pečovatelská sl.	4116	154 000,00	154 000,00
KÚ Vysočina	14004	akceschop. SDH	4122	17 870,00	17 870,00
KÚ Vysočina	98005	Sčítání lidu, domů..	4111	10 536,00	10 536,00
KÚ Vysočina		40 let KČT v Měř.	4122	34 040,00	34 040,00
KÚ Vysočina		hospod. v lesích	4122	7 470,00	7 470,00
KÚ Vysočina		dar vzdělávání	4122	47 000,00	47 000,00
KÚ Vysočina		dar vzdělávání	4122	65 090,00	65 090,00
KÚ Vysočina		Naše školka 2010	4122	13 293,00	13 293,00
KÚ Vysočina		Naše školka 2010	4222	136 568,00	136 568,00
KÚ Vysočina		Agenda zdraví	4122	60 000,00	60 000,00
Evropská unie	33123	peníze školám	4116	1 060 412,00	1 060 411,89
		peníze školám	4116	187 132,00	187 131,51
St.fond životního prostředí	15835	PF Elekrtárna	4216	1 203 725,00	1 203 724,99
Min. pro územní rozvoj	17870	územní plán	4216	66 938,00	66 938,00
	17871	územní plán	4216	379 312,00	379 312,00
SZIF Sátní zemědělský intervenční fond	89021	zalesnění	4113	31 419,00	31 419,50
	89447	zalesnění	4113	7 855,00	7 854,90
St.fond životního prostředí	15319	zeleň	4116	173 725,00	173 725,30
	90001	zeleň	4113	12 409,00	12 408,95
Celkem dotace				7 158 416,00	7 158 416,04
Rustikalisté			3122	1 646 175,00	1 646 175,00
Carbide			3122	437 252,00	437 252,00
KČT			2321	19 000,00	19 000,00
Celkem příspěvky od jiných subjektů				2 102 427,00	2 102 427,00
Celkem				9 260 843,00	9 260 843,04

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Městys Měřín za rok 2011

Přezkoumání hospodaření provedla firma HB AUDITING, s.r.o., Dolní 1730/25 Žďár nad Sázavou, IČO 60113219, na základě smlouvy ze dne 5.5.2011 (schválené RM 4.5.2011).

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Závěr zprávy : Při přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V Měříně dne 29.3. 2012

Přílohy závěrečného účtu :

- 1) plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Měřín za rok 2011
- 2) účetní závěrka 2011

Připomínky k návrhu závěrečného účtu za rok 2011 mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě 15 dnů ode dne vyvěšení na úřední desce nebo ústně na zasedání zastupitelstva dne 2.5.2012.

vyvěšeno : 2.5. 2012



ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č.128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
(dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

pro územní samosprávný celek

Městys Měřín

za období od 1.1.2011 do 31.12.2011

I. Všeobecné informace

Statutární orgán územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“):

- Ing. Jiří Servít, starosta

Vrcholný orgán: Zastupitelstvo městyse

Sídlo: Náměstí 106, 594 42 Měřín

IČ: 002 94 799

Městys je plátcem DPH.

Zástupci územního samosprávného celku:

- Ing. Jiří Servít, starosta
- Ing. Dana Černá, účetní

Auditorská společnost:

**HB AUDITING s.r.o., Dolní 1730/25, Žd'ár nad Sázavou
osvědčení KA ČR č. 078**

Přezkoumání provedli:

- Ing. Zdeněk Novotný, auditor – osvědčení KA ČR č. 1131
- Pavlína Tulisová, odborný ekonom
- Hana Blahová, odborný ekonom

Místo přezkoumání: sídlo městyse

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 19. – 20.9.2011.
- Závěrečné přezkoumání proběhlo dne 23.2.2012.
- Zpracování zprávy proběhlo dne 23.3.2012.

II. Předmět přezkoumání hospodaření

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

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- 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 zahraniční poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

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

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumání 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 za 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 vedené 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 u 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 územního samosprávného celku.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. 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 auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření obce jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Městysu Měřín za rok 2011 jsme nezjistili chyby a nedostatky, které by byly svoji povahou nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.

UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Při přezkoumání hospodaření za rok 2011 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

V roce 2011 je ve srovnání s předcházejícím účetním obdobím použita odlišná metodika výpočtu ukazatelů, a proto jejich výsledky uvedené v tabulkách a) až c) nejsou srovnatelné s obdobnými ukazateli roku 2010.

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku

A	Vymezení pohledávek	2 709 314,14 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	29 180 446,51 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	9,28 %

A - část A/IV (NETTO) – Dlouhodobé pohledávky, vztahující se pouze k následujícímu rozpočtovému roku
- část B/II (NETTO) – Krátkodobé pohledávky – účty číslo 311 – Odběratelé, 312 – Směnky k inkasu, 313 – Pohledávky za eskontované cenné papíry, 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti, 316 – Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobě, 317 – Krátkodobé pohledávky z poskytnutých úvěrů, 335 – Pohledávky za zaměstnanci, 336 – Zúčtování s institucemi SZ a ZP, 342 – Jiné přímé daně, 343 – Daň z přidané hodnoty, 345 – Jiné daně a poplatky, 346 – Pohledávky za ústředními rozpočty, 348 – Pohledávky za územními rozpočty, 361 – Krátkodobé pohledávky z ručení, 363 – Pevně termínované operace a opce, 365 – Pohledávky z finančního zajištění, 367 – Pohledávky z vydaných dluhopisů, 371 – Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí, 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky.

B – Příjmy celkem po konsolidaci + zisk po zdanění z hospodářské činnosti

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku

C	Vymezení závazků	5 101 867,36 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	29 180 446,51 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	17,48 %

D - část D/III – Dlouhodobé závazky, pouze do výše splátek stanovených ve splátkovém kalendáři resp. smlouvě v následujícím roce.

- část DIV. – Krátkodobé závazky – účty číslo 281 – Krátkodobé úvěry, 282 – Eskontované krátkodobé dluhopisy nebo směnky, 283 – Vydané krátkodobé dluhopisy, 289 – Jiné krátkodobé půjčky, 321 – Dodavatelé, 322 – Směnky k úhradě, 326 – Závazky z dělené správy a kaucí, 326 – Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobě, 331 – Zaměstnanci, 333 – Jiné závazky vůči zaměstnancům, 336 – Zúčtování s institucemi SZ a ZP, 342 – Jiné přímé daně, 343 – Daň z přidané hodnoty, 345 – Jiné daně a poplatky, 347 – Závazky k ústředním rozpočtům, 349 – Závazky vůči ústředním rozpočtům, 362 – Krátkodobé závazky z ručení, 363 – Pevně termínované operace a opce, 366 – Závazky z finančního zajištění, 368 – Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů, 372 – Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí, 378 – Ostatní krátkodobé závazky

B – Příjmy celkem po konsolidaci + zisk po zdanění z hospodářské činnosti

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku

D	Vymezení zastaveného majetku	2 610 462,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	161 653 088,65 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	1,61 %

D – zastavený movitý a nemovitý majetek dle inventurních soupisů a analytických účtů, případně operativní evidence, doložený výpisem z LV a úvěrovými smlouvami

E – Část A. Stálá aktiva BRUTTO (sloupec 1)

VII. Další informace

Stanovisko městyse k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko městyse k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

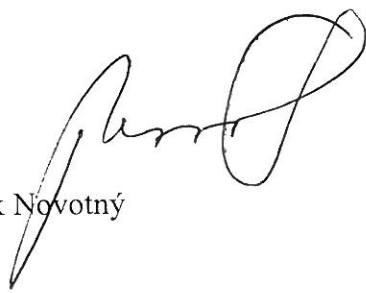
Vyhotoveno dne 23. března 2012

Auditorská společnost:

HB AUDITING s.r.o.

Oprávnění č. 078

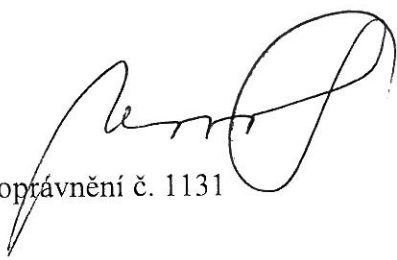
Zastoupená: Ing. Zdeněk Novotný



HB AUDITING, s.r.o.
Dolní 1730 / 25
591 01 Žďár nad Sázavou
IČO: 60 11 32 19
DIČ: CZ60113219

Odpovědný auditor:

Ing. Zdeněk Novotný, oprávnění č. 1131



Zpráva projednána se statutárním orgánem městyse Měřín dne 23.3.2012.

Zpráva předána statutárnímu orgánu městyse Měřín dne 26.3.2012

MĚSTYS MĚŘÍN
Náměstí 106, 594 42 Měřín
IČ: 002 54 799 DIČ: CZ00294799
Tel: 568 544 222

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil.
- Příloha B Stanovisko statutárního orgánu městyse Měřín dle požadavku ustanovení § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.
- Příloha C Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha.
- Příloha D Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí).