



MĚSTO ŽLUTICE

Materiál pro jednání zastupitelstva města

Číslo jednání zastupitelstva města:

Datum jednání: 13. 6. 2016

Bod jednání:

Předmět: Závěrečný účet a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Města Žlutice za rok 2015

Zpracoval: Romana Veselá

Datum: 2. 6. 2016

Podpis zpracovatele:

Předloženo na základě:

Související usnesení:

Smluvní závazek: ~~ano~~/ne

Posouzeno právníkem: ~~ano~~/ne (zdůvodnění)

Datum doručení právního stanoviska:

Finanční krytí z rozpočtu města: ano (výše, kapitola, rok)/ne

Datum:

Podpis správce rozpočtu:

Návrh znění usnesení:

Zastupitelstvo města Žlutice schvaluje s výhradou Závěrečný účet a Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření Města Žlutice za rok 2015 v přiloženém znění včetně uloženého nápravného opatření.

Termín kontroly plnění usnesení:

Zodpovídá: Romana Veselá

Důvodová zpráva:

Přílohy (počet, obsah):

- 1 – Závěrečný účet města Žlutice za rok 2015
 - 2 – Zpráva o přezkoumání hospodaření města Žlutice za rok 2015
 - 3 – Nápravná opatření
-

Závěrečný účet města Žlutice za rok 2015

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

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí v účtárně Městského úřadu (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

Souhrnný přehled o plnění příjmů a výdajů za rok 2015

v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2014	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	28 150	3 982	32 132	33 081	103
Třída 2 – Nedaňové příjmy	684	2 673	3 357	3 487	104
Třída 3 – Kapitálové příjmy	2 000	131	2 131	524	25
Třída 4 – Přijaté dotace	4 939	19 853	24 792	24 792	100
Příjmy celkem	35 773	26 639	62 412	61 884	99
Třída 5 – Běžné výdaje	33 262	11 277	44 539	41 654	94
Třída 6 – Kapitálové výdaje	15 132	20 619	35 751	35 540	99
Výdaje celkem	48 394	31 896	80 290	77 194	96
Saldo: Příjmy - výdaje	-12 621	-5 258	-17 879	-15 310	

Rozpočet na rok 2015 byl schválený jako schodkový, rozdíl mezi příjmy a výdaji ve výši 12 621 tis. Kč byl kryt finančními prostředky minulých let.

K 31. 12. 2015 skončilo rozpočtové hospodaření města v záporných číslech ve výši 15 310 tis. Kč. Tato částka byla čerpána ze Spořicího účtu vedeného u ČSOB a.s., pobočka Toužim a kryta úvěrem ve výši 6 700 tis. Kč od ČSOB a.s. Karlovy Vary na realizaci „Žlutického oválu“.

V částkách Třídy 4 – Přijaté dotace a 5- Běžné výdaje jsou zahrnuty převody mezi účty města v celkové částce 62 tis. Kč.

Přehled bankovních účtů Města Žlutice k 31. 12. 2015

Základní běžný účet - ZBÚ ČS	141 769,21 Kč
Základní běžný účet - ZBÚ ČSOB	2 468,64 Kč
Sociální fond – SF ČS	65 548,70 Kč
Spořicí účet – SÚ ČSOB	9 138 354,68 Kč
Běžný účet dotace – ČNB	42 836,68 Kč
Běžný účet pro odvod DPH – DPH ČS	125 396,00 Kč
Běžný účet bytového hospodářství – BH ČSOB	2 549 315,32 Kč

ZBÚ ČS a ČSOB – na těchto základních běžných účtech město hospodáří s peněžními prostředky daného roku.

SF ČS – příjmy - přiděl z rozpočtu města dle schváleného rozpočtu
výdaje - příspěvek na stravenky, penzijní pojištění, nadstandartní lékařské prohlídky
(dle schválených stanov SF)

SÚ ČSOB – jedná se o účet s výhodnějším úročením, na kterém jsou shromážděny úspory z minulých let

DOTACE ČNB – povinně založený účet pro příjem dotací ze SR

DPH ČS – účet určený pro čtvrtletní odvod daně z přidané hodnoty na FÚ

BH ČSOB – účet obhospodařují Technické služby Žlutice s.r.o., dle smlouvy spravují městské byty a nebytové prostory

Přehled pohledávek a závazků Města Žlutice k 31. 12. 2015

POHLEDÁVKY celkem = 39 398 392,78 Kč

Účet

311 - odběratelé (zažalované nájemné za byty+nebytové prostory, vystavené faktury za služby, nájemné pozemků, bytové hospodářství)	1 331 767,50 Kč
314 - krátkodobé poskytnuté zálohy (zálohy na elektřinu, vodu, teplo, předplatné, školení, zálohové faktury-doména, karty CCS, bytové hospodářství)	675 074,63 Kč
315 - jiné pohledávky z hlavní činnosti (pokuty – přestupky, poplatky ze psů, poplatky za svoz komunálního odpadu)	1 579 776,47 Kč
346 - pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi - SR (dotace na pracovníky – veřejně prospěšné práce - za 12/2015)	100 794,00 Kč
377 - ostatní krátkodobé pohledávky (účtování BH)	1 595 493,80 Kč
388 - dohadné účty aktivní zateplení ZŠ, dílen ZŠ, TS, MŠ, DPS, HZ, Střelská stezka, rozhlas, Žlutický ovál)	31 045 936,07 Kč
465 - dlouhodobé poskytnuté zálohy (platby do fondů oprav – městské byty č.p. 421, 500)	69 550,31 Kč
471 - bezúročná půjčka TS Žlutice s.r.o. – svozové vozidlo	3 000 000,00 Kč

ZÁVAZKY celkem = 37 698 282,09 Kč

Účet

281 – krátkodobé úvěry „Žlutický ovál“	6 700 000,00 Kč
321 - dodavatelé (faktury roku 2015 se splatností v roce 2016, dobropis BH)	1 431 039,41 Kč
324 - krátkodobé přijaté zálohy (přijaté kauce na koupi bytů, účetnictví bytového hospodářství)	1 601 200,96 Kč
331 - zaměstnanci (předpis mezd 12/2015 vyúčtovaný v 01/2016)	430 333,00 Kč
336 - závazky ze sociálního pojištění (předpis mezd 12/2015 vyúčtovaný v 01/2016)	163 200,00 Kč
337 - závazky ze zdravotního pojištění (předpis mezd 12/2015 vyúčtovaný v 01/2016)	73 521,00 Kč
342 - jiné přímé daně (předpis mezd 12/2015 vyúčtovaný v 01/2016)	45 282,00 Kč
343 - daň z přidané hodnoty (daňová povinnost – odvod DPH za 4.Q. 2015 v roce 2016)	221 397,00 Kč
374 - krátkodobé přijaté zálohy na transfery (Ekoškolka, zateplení MŠ A+B C+D, hlavní budova ZŠ, dílny ZŠ, družina ZŠ, TS, DPS, HZ, Žlutický ovál, Střelská stezka, protipovodňová opatření)	25 550 132,72 Kč
378 - ostatní krátkodobé závazky (nejasné platby, složené jistoty na akce)	431 671,00 Kč
389 - dohadné účty pasivní (elektřina, voda, teplo)	210 120,00 Kč
455 - dlouhodobé přijaté zálohy (záloha na záruční opravy Žlutický ovál)	840 385,00 Kč

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2015 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	7,44 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,36 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně za rok 2015

v Kč

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Rozpočet	Skutečnost	%
MV ČR-KÚ KK		Neinvestiční dotace na státní správu	4112	2 379 200,00	2 379 200,00	100
SZIF	89017 89018	Neinvestiční dotace VO Protivec	4113	186 818,00	186 818,00	100
MPSV-ÚP	13013	Aktivní politika zaměstnanosti pro obce – nové pracovní příležitosti	4116	104 000,00	104 000,00	100
MPSV-ÚP	13234	Aktivní politika zaměstnanosti OP LZZ	4116	1 164 803,00	1 164 803,00	100
MV ČR-KÚ KK	14018	Program prevence kriminality 2015 Asistent prevence kriminality	4116	268 000,00	268 000,00	100
MŠMT-KÚ KK	33019	Inkluze ve Žlutice OPVK	4116	1 498 481,66	1 498 481,66	100
MK ČR	34054	Program RMPZ – okna radnice č.p. 144	4116	413 000,00	413 000,00	100
MŠMT-KÚ KK	33058	OPVK cizí jazyky	4116	744 277,00	744 277,00	100
MŠMT-KÚ KK	33163	ZŠ a ZUŠ podpora aktivit	4116	37 060,00	37 060,00	100
MK-KÚ KK	34070	Neinvestiční dotace na ŽDL	4116	15 000,00	15 000,00	100
MV GŘ HZS-KÚ KK	14004	Neinvestiční příspěvek - JPO II - akceschopnost, odborná příprava, pracovní poměr, věcné vybavení	4122	325 444,00	325 444,00	100
KÚ KK		Neinvestiční příspěvek – JPO II – podpora jednotek	4122	15 200,00	15 200,00	100
MPSV-KÚ KK	13305	Činnost pečovatelské služby (DPS)	4122	1 000 000,00	1 000 000,00	100

SFŽP, MŽP	90877	Investiční dotace – zateplení TS	4213	62 290,69	62 290,69	100
	15835		4216	1 058 942,03	1 058 942,03	
SFŽP, MŽP	90877	Investiční dotace – zateplení DPS	4213	128 646,56	128 646,56	100
	15825		4216	2 186 999,36	2 186 999,36	
SFŽP, MŽP	90877	Investiční dotace – zateplení dílen ZŠ	4213	97 930,83	97 930,83	100
	15835		4216	1 664 824,25	1 664 824,25	
SFŽP, MŽP	90877	Investiční dotace – zateplení ZŠ	4213	47 935,99	47 935,99	100
	15835		4216	814 911,99	814 911,99	
SFŽP, MŽP	90877	Investiční dotace – zateplení družiny	4213	25 117,89	25 117,89	100
	15835		4216	427 004,17	427 004,17	
SFŽP, MŽP	90877	Investiční dotace – zateplení HZ	4213	131 503,99	131 503,99	100
	15835		4216	2 235 567,99	2 235 567,99	
SFŽP, MŽP	90877	Investiční dotace – zateplení MŠ C+D	4213	128 838,99	128 838,99	100
	15835		4216	2 190 266,40	2 190 266,40	
OPŽP, MŽP	15956	Investiční dotace – zateplení MŠ A+B Zelená úsporám	4216	2 358 534,00	2 358 534,00	100
KÚ KK		Investiční dotace - Střelská stezka	4222	456 000,00	456 000,00	100
ROP Severozápad	84505	Investiční dotace – Žlutický ovál	4223	63 645,56	63 645,56	100

Dotace do rozpočtu města za rok 2015 činily celkem =22 230 244,35 Kč. Dotace byly řádně vyúčtovány. Nevyčerpané finanční prostředky z dotací:

- OPVK cizí jazyky ve výši =47 918,00 Kč byly vráceny na KÚ KK dne 25. 05. 2016.

Dotace od KÚ KK na pečovatelskou službu ve výši =1 000 000,00 Kč byly bezprostředně zaslány (ve dvou splátkách 600 tis. Kč 04/2015 a 400 tis. Kč 07/2015) na účet Domu s pečovatelskou službou Žlutice, který je konečným příjemcem.

Hospodářská činnost města

Město nevedlo pro rok 2015 hospodářskou činnost.

Statistika písemností

V roce 2015 bylo celkem přijato:

918 dodavatelských faktur,
300 dodavatelských plateb, v celkové hodnotě 64 919 tis. Kč.

V roce 2015 bylo celkem vystaveno:

38 odběratelských faktur v hodnotě 240 tis. Kč,
3 655 příjmových a výdajových pokladních dokladů.

Údaje o investičních akcích města

Příjmy v tis. Kč	14 603,0	Výdaje v tis. Kč	35 540,0
prodej pozemků v k. ú. Žlutice, Protivec	148,0		
vratka složených jistin na koupi městských bytů č.p. 37, 297, 311, 318	-18,0		
prodej bytového domu č.p. 195	394,0		
dotace OPŽP+MŽP Zelená úsporám MŠ A+B	2 358,0	zateplení MŠ A+B	19,0
dotace KÚ KK – Střelská stezka	456,0	realizace Střelské stezky	1 942,0
dotace ROP Severozápad – Žlutický ovál	63,0	realizace Žlutického oválu	7 082,0
dotace SFŽP+MŽP zateplení hlavní budovy ZŠ	863,0	zateplení hlavní budovy ZŠ – realizace	4 433,0
dotace SFŽP+MŽP zateplení školní družiny	452,0	zateplení školní družiny ZŠ - realizace	1 477,0
dotace SFŽP+MŽP zateplení MŠ C+D	2 319,0	zateplení MŠ C+D – realizace	3 450,0
dotace SFŽP+MŽP zateplení TS	1 121,0	zateplení TS	2 046,0
dotace SFŽP+MŽP zateplení DPS	2 316,0	zateplení DPS	4 821,0
dotace SFŽP+MŽP zateplení dílen ZŠ	1 763,0	zateplení dílen ZŠ	2 149,0
dotace SFŽP+MŽP zateplení HZ	2 368,0	zateplení HZ	6 664,0
		výběrové řízení Malé náměstí	288,0
		veřejné osvětlení – Nádražní	92,0
		výroba Betléma Dalibor Nesnídal muzeum+radnice - PD provedení stavby, interiér	29,0
			783,0

	stavba nové zdi na kolumbária - hřbitov	137,0
	Ekoškolka	57,0
	nákup uvolněného obchodního podílu ve Skládce Vrbička	12,0
	bazén ZŠ - projekční práce	59,0

Přehled o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2015

Přezkoumání hospodaření provedli pověřeni pracovníci odboru kontroly Krajského úřadu Karlovarského kraje.

Přezkoumání se uskutečnilo v období 22. 9. 2015 až 25. 9. 2015 (dílčí přezkoumání) a 11. 4. 2016 až 12. 4. 2016 (konečné přezkoumání) na Městském úřadě Žlutice.

Závěr zprávy:

Při přezkoumání hospodaření města Žlutice za rok 2015 byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Porušený právní předpis: 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, § 65 odst. 6 – Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.

Účetní jednotka netvořila opravné položky k pohledávkám na syntetickém účtu 311 – Odběratelé a 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti.

Úplná zpráva o provedeném přezkoumání hospodaření města za rok 2015 je uložena u tajemníka Městského úřadu Žlutice.

Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny v účtárně Městského úřadu Žlutice.

v Kč

Příspěvková organizace	Výsledek hospodaření	Rezervní fond	Fond odměn
ZŠ a ZUŠ*	854 646,84	598 346,84	256 300,00
Mateřská škola	151 459,00	81 459,00	70 000,00
Dům s pečovatelskou službou	99 315,20	99 315,20	0,00

* celý název: Základní škola a Základní umělecká škola Žlutice

Finanční vypořádání PO byla schválena na schůzi Rady města Žlutice takto:

ZŠ a ZUŠ	RM/2016/35/12 dne 23. 5. 2016,
Mateřská škola	RM/2016/35/11 dne 23. 5. 2016,
DPS	RM/2016/35/10 dne 23. 5. 2016.

Hospodaření organizací založených městem

Roční účetní závěrky byly schváleny na schůzi Rady města Žlutice ve funkci zakladatele. Zápis z valné hromady není určen ke zveřejnění.

Vývoj majetku v tis. Kč

Společnost	Stálá aktiva	Oběžná aktiva	Vlastní kapitál	Cizí zdroje včetně časového rozlišení
Lesy Žlutice s.r.o.	2 256	1 396	618	2 036
TS Žlutice s.r.o.	2 767	4 513	2 260	3 820
Žlutická teplárenská a.s.	970	3 653	3 066	983

Roční účetní závěrky organizací založených městem, včetně všech zákonem předepsaných výkazů, jsou založeny v účtárně Městského úřadu Žlutice.

Vývoj výsledku hospodaření v tis. Kč

Společnost	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření	VH min. období
Lesy Žlutice s.r.o.	6 353	6 616	263	71
TS Žlutice s.r.o.	12 821	13 078	257	483
Žlutická teplárenská a.s.	14 024	14 048	24	37

Ve Žluticích dne 29. května 2016