

Závěrečný účet města Žlutice za rok 2016

dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů, schválený s výhradou Usnesením ZM/2017/15/4 dne 29. června 2017. Nápravná opatření zaslána na KÚ KK, odbor finanční dne 11. 7. 2017 č.j. 406/2017/FIN DS.

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 2016

v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2015	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	32 149	1 043	33 192	35 277	106
Třída 2 – Nedaňové příjmy	666	248	914	1 151	126
Třída 3 – Kapitálové příjmy	1 219	0	1 219	1 604	132
Třída 4 – Přijaté dotace	4 904	10 535	15 439	15 439	100
Příjmy celkem	38 938	11 826	50 764	53 471	105
Třída 5 – Běžné výdaje	38 968	5 518	44 486	37 893	85
Třída 6 – Kapitálové výdaje	10 301	-394	9 907	4 386	44
Výdaje celkem	49 269	5 124	54 393	42 279	78
Saldo: Příjmy - výdaje	-10 331	6 702	-3 629	11 192	

Rozpočet na rok 2016 byl schválený jako schodkový, rozdíl mezi příjmy a výdaji ve výši 10 331 tis. Kč byl kryt finančními prostředky minulých let.

K 31. 12. 2016 skončilo rozpočtové hospodaření města v kladných číslech ve výši 11 192 tis. Kč.

V částkách Třídy 4 – Přijaté dotace a 5- Běžné výdaje jsou zahrnuty převody mezi účty města v celkové částce 60 tis. Kč.

Přehled bankovních účtů Města Žlutice k 31. 12. 2016

Základní běžný účet - ZBÚ ČS	3 752 608,24 Kč
- z toho cizí prostředky	260 000,00 Kč
Základní běžný účet - ZBÚ ČSOB	41 304,07 Kč
Sociální fond – SF ČS	83 194,70 Kč
Spořicí účet – SÚ ČSOB	9 140 873,34 Kč
Běžný účet dotace – ČNB	287 978,47 Kč
Běžný účet pro odvod DPH – DPH ČS	169 382,00 Kč
Běžný účet bytového hospodářství – BH ČSOB	1 559 903,58 Kč

ZBÚ ČS a ČSOB – na těchto základních běžných účtech město hospodaří s peněžními prostředky daného roku.
Cizí prostředky = složené jistoty veřejné zakázky, BH – byty, BD

SF ČS – příjmy - přiděl z rozpočtu města dle schváleného rozpočtu
výdaje - příspěvek na stravenky, penzijní pojištění, nadstandardní 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. 2016

POHLEDÁVKY celkem = 29 347 992,37 Kč

Účet

311 - odběratelé (zažalované nájemné za byty+nebytové prostory, vystavené faktury za služby, nájemné pozemků, bytové hospodářství)	1 146 858,10 Kč
314 - krátkodobé poskytnuté zálohy (zálohy na elektřinu, teplo, předplatné, zálohové faktury TS - VO Dolánka, Nádražní ul., odvodnění Ratiboře, bytové hospodářství)	1 206 459,00 Kč
315 - jiné pohledávky z hlavní činnosti (pokuty – přestupky, poplatky ze psů, poplatky za svoz komunálního odpadu)	1 786 273,16 Kč
316 - poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé (zápůjčka TJ Sokol)	30 000,00 Kč
377 - ostatní krátkodobé pohledávky (účtování BH - teplo)	1 275 235,84 Kč
388 - dohadné účty aktivní (zateplení ZŠ, dílen ZŠ, družiny ZŠ, MŠ C+D, TS, DPS, HZ, rozhlas, radnice č.p. 144, JPO II - mzdové výdaje, dar sv. Florián, účelová dotace)	23 833 615,96 Kč
465 - dlouhodobé poskytnuté zálohy (platby do fondů oprav – městské byty č.p. 421, 500)	69 550,31 Kč

ZÁVAZKY celkem = 27 741 623,15 Kč

Účet

321 - dodavatelé (faktury roku 2016 se splatností v roce 2017, účetnictví BH)	632 416,93 Kč
324 - krátkodobé přijaté zálohy (přijaté kauce na koupi bytů, účetnictví bytového hospodářství)	1 238 941,96 Kč
331 - zaměstnanci (předpis mezd 12/2016 vyúčtovaný v 01/2017)	338 240,00 Kč
336 - závazky ze sociálního pojištění (předpis mezd 12/2016 vyúčtovaný v 01/2017)	122 439,00 Kč
337 - závazky ze zdravotního pojištění (předpis mezd 12/2016 vyúčtovaný v 01/2017)	56 020,00 Kč
342 - jiné přímé daně (předpis mezd 12/2016 vyúčtovaný v 01/2017)	47 581,00 Kč
343 - daň z přidané hodnoty (daňová povinnost – odvod DPH za 4.Q. 2016 v roce 2017)	561 830,00 Kč
374 - krátkodobé přijaté zálohy na transfery (zateplení ZŠ, dílen ZŠ, družiny ZŠ, MŠ C+D, TS, DPS, HZ, rozhlas, radnice č.p. 144, JPO II - mzdové výdaje, dar sv. Florián, účelová dotace)	23 833 616,26 Kč
389 - dohadné účty pasivní (elektřina, teplo, předplatné, zálohové faktury TS -VO Dolánka, Nádražní ul., odvodnění Ratiboře)	656 050,00 Kč
455 - dlouhodobé přijaté zálohy (záloha na záruční opravy Žlutický ovál, nejasné platby)	254 488,00 Kč

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2016 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně za rok 2016

v Kč

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Polož- ka	Přiznaná dotace	Skutečně čerpáno	%
MF ČR	98193	Volby do zastupitelstev krajů a 1/3 Senátu Parlamentu ČR	4111	78 640,00	38 010,00	48
MF ČR	98074	Nové volby do zastupitelstva obce Čichalov	4111	10 000,00	0,00	0
MV ČR-KÚ KK		Neinvestiční dotace na státní správu	4112	2 343 700,00	2 343 700,00	100
MPSV-ÚP	13013	Aktivní politika zaměstnanosti pro obce – nové pracovní příležitosti	4116	1 140 794,00	1 140 794,00	100
MK ČR	34054	Program RMPZ – obnova fasády radnice č.p. 144	4116	417 000,00	417 000,00	100
MŠMT-KÚ KK	33163	Podpora aktivit v oblasti primární prevence rizikového chování - ZŠ a ZUŠ	4116	29 507,00	29 507,00	100
MZe ČR	29331	Kulturní dědictví venkova – kaple Bellhübel u Semtěše	4116	173 211,00	173 211,00	100
MK ČR-KÚ KK	34053	VISK 3 -knihovna PC, software	4116	35 000,00	35 000,00	100
MV GŘ HZS-KÚ KK	14004	Neinvestiční příspěvek - JPO II - akceschopnost, odborná příprava, pracovní poměr, věcné vybavení	4116	277 204,00	277 204,00	100
KÚ KK		Neinvestiční příspěvek – JPO II – věcné vybavení	4122	89 120,00	89 120,00	100
MPSV-KÚ KK	13305	Činnost pečovatelské služby (DPS)	4122	934 400,00	934 400,00	100
MPSV-KÚ KK		Činnost pečovatelské služby (DPS) doplatek	4122	66 200,00	66 200,00	100
KÚ KK		Střelská stezka 2016 (úsek Nádražní – Lomnice)	4122	150 000,00	0,00	0
SFŽP, MŽP	90877 15835	Investiční dotace – zateplení hlavní budovy ZŠ - doplatek	4213 4216	51 659,84 878 217,44	51 659,84 878 217,44	100
SFŽP, MŽP	90877 15835	Investiční dotace – zateplení HZ - doplatek	4213 4216	31 038,85 527 660,46	31 038,85 527 660,46	100
ROP Severozápad	84505	Investiční dotace – Žlutický ovál	4223	5 846 112,99	5 846 112,99	100

Dotace do rozpočtu města za rok 2016 činily celkem =13 079 465,58 Kč.

Dotace byly řádně vyúčtovány.

Nevyčerpané finanční prostředky z dotací v celkové částce =248 548,00 Kč byly vráceny na KÚ KK takto:

- =10 000,00 Kč, nové volby do zastupitelstva obce Čichalov, dne 25. 11. 2016,
- =40 630,00 Kč, volby do zastupitelstev krajů a 1/3 Senátu Parlamentu ČR, dne 23. 11. 2016,
- =150 000,00 Kč, Střelská stezka 2016 (úsek Nádražní – Lomnice), dne 31. 10. 2016,
- =47 918,00 Kč, OPVK zvýšení kvality počátečního vzdělávání z roku 2015, dne 25. 05. 2016.

Dotace od KÚ KK na pečovatelskou službu ve výši =1 000 600,00 Kč byly bezprostředně zaslány ve splátkách na účet Domu s pečovatelskou službou Žlutice, který je konečným příjemcem:

- =515 760,00 Kč 11. 04. 2016,
- =343 840,00 Kč 22. 06. 2016,
- =48 500,00 Kč 10. 11. 2016,
- =66 200,00 Kč 10. 11. 2016 bez UZ,
- =26 300,00 Kč 01. 12. 2016.

Statistika písemností

V roce 2016 bylo celkem přijato:

815 dodavatelských faktur, v celkové hodnotě 21 089 628,14 Kč
207 dodavatelských plateb, v celkové hodnotě 11 990 999,82 Kč.

V roce 2016 bylo celkem vystaveno:

31 odběratelských faktur v hodnotě 272 419,95 Kč,
2 948 pokladních dokladů – z toho příjmových 2 652,
výdajových 296.

V roce 2016 bylo vydáno 20 rozpočtových opatření.

Údaje o investičních akcích města

Příjmy v tis. Kč	8 939,0	Výdaje v tis. Kč	4 386,0
prodej pozemků v k. ú. Žlutice	86,0	nákup pozemků - promenáda podél řeky Střely (Střelská stezka)	310,0
prodej bytového domu č.p. 37	315,0		
prodej bytového domu č.p. 297	367,0		
prodej bytového domu č.p. 311	429,0		
prodej bytového domu č.p. 361	407,0		
dotace ROP Severozápad – Žlutický ovál	5 846,0		
dotace SFŽP+MŽP zateplení hlavní budovy ZŠ	930,0	hlavní budova ZŠ – závěrečné stanovisko generálního projektanta ...	12,0
dotace SFŽP+MŽP zateplení HZ	559,0	HZ – vrata, stavební práce, závěrečné stanovisko generálního projektanta ...	2 077,0
		HZ – elektronický zabezpečovací systém	45,0
		HZ – zpevněná plocha	636,0
		MŠ – zpevněná plocha PD	13,0
		zateplení MŠ A+B,C+D – závěrečné stanovisko generálního projektanta	16,0
		zateplení TS - závěrečné stanovisko generálního projektanta, EA	12,0
		zateplení DPS - závěrečné stanovisko generálního projektanta	11,0
		zateplení dílen ZŠ – stavební práce, závěrečné stanovisko generálního projektanta	180,0
		zateplení družiny ZŠ - závěrečné stanovisko generálního projektanta	7,0
		veřejné osvětlení Poděbradova	91,0
		veřejné osvětlení – Nádražní	36,0
		veřejné osvětlení – Protivec	72,0
		veřejné osvětlení – koupaliště Dolánka	100,00
		Ekoškolka - závěrečné stanovisko generálního projektanta	6,0
		bazén ZŠ - projekční práce, změny PD, rozpočet	69,0
		kotelna CZT – spalinové cesty	543,0
		kotelna CZT – fakturační měřidla	150,0

Přehled o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2016

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

Přezkoumání se uskutečnilo v období 1. 11. 2016 až 3. 11. 2016 (dílčí přezkoumání) a 26. 4. 2017 až 27. 4. 2017 (konečné přezkoumání) na Městském úřadě Žlutice.

Závěr zprávy:

Při přezkoumání hospodaření města Žlutice za rok 2016 byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Porušený právní předpis:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtu, ve znění pozdějších předpisů, § 10c odst. 2 Program pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí neobsahoval počátek lhůty pro podání žádostí.

Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů § 147a odst. 1, 2 Smlouva o dílo na veřejnou zakázku malého rozsahu na zhotovení díla „Zhotovení nové venkovní omítky v průčelí objektu č.p. 145“ v celkové výši 555.111,00 Kč bez DPH nebyla zveřejněna na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího uzavření.

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, § 219 odst. 1 Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 19. 12. 2016 na veřejnou zakázku na zhotovení díla „Zhotovení nové venkovní omítky v průčelí objektu č.p. 145“ nebyl zveřejněn na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího uzavření.

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů § 13 odst. 1 písmeno a) Město Žlutice nesplnilo povinnost přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápise z dílčího přezkoumání bezodkladně poté, co bylo s nimi seznámeno, tj. bezodkladně po dni 21. 12. 2016, kdy byl městu Žlutice Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření města Žlutice za rok 2016 předán.

Při přezkoumání hospodaření města Žlutice za rok 2016 byl zjištěn nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c1

- Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem
- Program pro poskytování dotací nebo návratných finančních výpomocí nebyl zveřejněn nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění.

c4

- Dotace nebyla poskytnuta na základě žádosti o poskytnutí dotace.
- Dotace nebyla poskytnuta na základě žádosti o poskytnutí dotace.
- Rada města prováděla rozpočtová opatření bez stanoveného rozsahu od zastupitelstva města k provádění rozpočtových opatření.
- Starosta rozhodl o záležitosti v samostatné působnosti města, i když mu ji rada města nesvěřila.
- Veřejnoprávní smlouva nebyla opatřena doložkou o schválení dotace zastupitelstvem města.
- Veřejnoprávní smlouva neobsahovala náležitosti dle odst. 5 písmeno d) § 10a zákona 250/2000 Sb.
- Zastupitelstvo města nerozhodlo o poskytnutí dotace a návratné finanční výpomoci nad 50 000 Kč v jednotlivých případech a uzavření veřejnoprávních smluv o jejich poskytnutí.
- Žádost o poskytnutí dotace neobsahovala náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona 250/2000 Sb.

Úplná zpráva o provedeném přezkoumání hospodaření města za rok 2016 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*	830 069,21	332 069,21	498 000,00
Mateřská škola	303 816,53	223 816,53	80 000,00
Dům s pečovatelskou službou	0,00	0,00	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/2017/58/3 dne 1. 6. 2017,
Mateřská škola RM/2017/58/2 dne 1. 6. 2017.

Provedená rozpočtová opatření:

ZŠ a ZUŠ č. 1/2016, 2/2016
Mateřská škola č. 1/2016
Dům s pečovatelskou službou č. 1/2016

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.	2 278	494	674	998
TS Žlutice s.r.o.	3 490	4 885	2 034	4 951
Žlutická teplárenská a.s.	945	4 980	3 304	2 032

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.	4 800	4 856	56	263
TS Žlutice s.r.o.	16 650	16 424	-226	257
Žlutická teplárenská a.s.	13 776	14 015	239	24

Ve Žluticích dne 14. června 2017