



Zápis ze 7. jednání Finančního výboru

Termín a místo konání: pondělí 2. 6. 2025 v zasedací místnosti Městského úřadu Žlutice

Přítomni: Fáběra Ondřej, Hnyk Michal, Peteříková Jitka, Voglová Jaroslava

Omluveni: Bártová Martina

Neomluveni: 0

Tajemník: Veselá Romana

Program jednání:

1. Schválení účetní závěrky 2024 PO ZŠ a ZUŠ Žlutice,
2. Schválení účetní závěrky 2024 PO MŠ Žlutice,
3. Schválení účetní závěrky 2024 PO PS Žlutice,
4. Schválení účetní závěrky 2024 TS Žlutice s. r. o.,
5. Schválení účetní závěrky 2024 Lesy Žlutice s. r. o.,
6. Schválení účetní závěrky 2024 ŽT a. s.,
7. Schválení účetní závěrky 2024 Město Žlutice,
8. Návrh závěrečného účtu města Žlutice za rok 2024 vč. zprávy o přezkumu hospodaření a nápravných opatření, výkazu Fin 2-12M,
9. Rozpočtové opatření č. 5/2025/ST v kompetenci starostky.

Ad 1.

Hospodářský výsledek ZŠ a ZUŠ Žlutice za rok 2024 činí 96.110,29 Kč, z toho z hlavní činnosti 50.275,06 Kč, z vedlejší činnosti 45.835,23 Kč. Příspěvková organizace předkládá návrh na rozdělení HV takto: rezervní fond 90% tj. 86.499,26 Kč, fond odměn 10 % tj. 9.611,03 Kč.

V roce 2024 byl čerpán rezervní fond ve výši 119.811,60 Kč a investiční fond ve výši 398.057,60 Kč.

Navýšily se osobní náklady společně s přijatým transferem ze státního rozpočtu na platy, dále se navýšily výnosy z prodeje služeb a ostatní výnosy z činnosti.

FV doporučuje schválit účetní závěrku a rozdělení HV za rok 2024 v předloženém znění.





Ad 2.

Hospodářský výsledek MŠ Žlutice za rok 2024 činí 61.320,46 Kč. Příspěvková organizace předkládá návrh na rozdělení HV takto: rezervní fond ve výši 21.320,46 Kč, fond odměn ve výši 40.000 Kč.

V roce 2024 byly čerpány fondy ve výši 343.408,00 Kč.

Navýšily se náklady za materiál, spotřebu energie a osobní náklady. Zároveň se navýšily výnosy z prodeje služeb o 39 tis. Kč.

FV doporučuje schválit účetní závěrku a rozdělení HV za rok 2024 v předloženém znění.

Ad 3.

Hospodářský výsledek PS Žlutice za rok 2024 z hlavní činnosti činí 141.092,70 Kč. Příspěvková organizace předkládá návrh na rozdělení HV takto: v plné výši do rezervního fondu.

Navýšily se osobní náklady společně s přijatým transferem ze státního rozpočtu na platy. Náklady za energii se navýšily o 77.217,89 Kč. Zároveň se navýšily výnosy z prodeje služeb o 545.053,63 Kč.

FV doporučuje schválit účetní závěrku a rozdělení HV za rok 2024 v předloženém znění.

Ad 4.

Hospodářský výsledek za rok 2024 činí zisk 142 tis. Kč.

V roce 2024 došlo ke snížení tržeb z prodeje výrobků o 1,83 % ve srovnání minulým obdobím, výkonová spotřeba zaznamenala též mírný pokles o 3,29 %. Finanční výsledek hospodaření poklesl o 11,65 %.

FV doporučuje schválit účetní závěrku za rok 2024 v předloženém znění.

Ad 5.

Hospodářský výsledek společnosti Lesy Žlutice s. r. o. činí zisk 445 tis. Kč.

V roce 2024 dostala společnost finanční příspěvek od Karlovarského kraje na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let, umělou obnovu sadbou, zřizování oplocenek ve výši 1.135.638,00 Kč a mzdové dotace od Úřadu práce Karlovy Vary ve výši 13.614,00 Kč. Společnost má úvěry u České spořitelny a. s. na vyvážecí soupravu ve výši 220 tis. Kč, úvěr na nákup vozu ve výši 327.128,92 Kč, úvěr na vybudování lesní cesty Mostec ve výši 5.715 tis. Kč a úvěr u Leasing ČS ve výši 2.064 tis. Kč (úvěry k 31.12.2024 nesplacený).

FV doporučuje schválit účetní závěrku za rok 2024 v předloženém znění.





Ad 6.

Výsledek hospodaření po zdanění činí zisk 237 tis. Kč.

Roční úhrn čistého obrátu činil 20.090.855,00 Kč. Mzdové náklady celkem činily 4.014 tis. Kč včetně odvodů, došlo k úspoře proti plánu z důvodu delší nemoci zaměstnance. Společnost zaměstnávala v roce 2024 8 pracovníků. V roce 2024 byla městem koncem prosince poskytnuta částka 193.373,09 Kč na splátku úvěru. Zůstatek dlužné částky činí k 31.12.2024 0 Kč. V roce 2024 prodala společnost 22.001,37 GJ tepla, výsledná cena za 1 GJ 978,80 Kč proti kalkulované 1 040,63 Kč. Kalkulovanou částku se nepodařilo dodržet z důvodu vyššího prodeje. Palivo společnost soutěží z více nabídek, odebírá nejoptimálnější. Dále pokračuje systém vážení, sušení a analyzování štěpky, tzn. palivo společnost nakupuje dle výhodnosti a skutečně dodaného množství energie v palivu. V roce 2024 došlo k stabilizaci ceny paliva.

FV doporučuje schválit účetní závěrku za rok 2024 v předloženém znění.

Ad 7.

Hospodářský výsledek 2024: 16.512 tis. Kč (snížení o 12,6 mil. Kč oproti roku 2023, minulý rok příjem 18.750 tis. Kč za prodej pozemků pro výstavbu D6).

Finanční účetní operace dle významnosti:

Dlouhodobý hmotný majetek: navýšen o 5.374 tis. Kč (Rekonstrukce ulice Karlovarská v hodnotě 4.674 tis. Kč, Pozemky snížení o 1.070 tis. Kč, snížení Oprávky v hodnotě 370 tis. Kč).

Dlouhodobý nehmotný majetek : snížen o 103 tis. Kč (Oprávký územního plánu a lesního hospodářství)

Drobný dlouhodobý hmotný majetek : navýšen o 41 tis. Kč

Dlouhodobé pohledávky : 721 tis. Kč (fond oprav a zálohy bytových domů čp. 500, 501)

Krátkodobé pohledávky:

17 tis. Kč Pronájem pozemků (zaplacen v 1/2025)

29 tis. Kč Faktury se splatností 2025

766 tis. Kč BH dlužné nájemné rok

6 tis. Kč Zažalování dlužníci

65 tis. Kč Přestupky (exekučně vymáháno)

1.619 tis. Kč Poplatek za TKO (včetně podaných exekucí)

17 tis. Kč Poplatek za psů

1.154 tis. Kč Dohadné účtování dotací, jež budou vyúčtované v roce 2025 (JPO II akceschopnost, JPO II požární přívěs pro hašení, JPO II věcné vybavení, Bezpečnostní preventista, Výkon sociální práce, Příspěvek ÚP na 1 pracovní místo)

2.924 tis. Kč Zálohy EE - vyúčtované v roce 2025

48 tis. Kč Náklady příštích období

47 tis. Kč Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery (proučtováno v roce 2025)





ŽLUTICE
město plné historie

Finanční výbor Zastupitelstva města Žlutice
Velké náměstí 144, 364 52 ŽLUTICE

Krátkodobé a dlouhodobé závazky:

366 tis. Kč kauce BH

174 tis. Kč (dodavatelé) – splatnost v roce 2025

1.154 tis. Kč - dohadné účtování dotací

701 tis. Kč - dohadné účtování EE (vyúčtování během roku 2025 + BH)

2.029 tis. Kč BH zálohy za služby nájemců (vyúčtované v roce 2025)

2.111 tis. Kč - předběžné DPPO za rok 2024

1.583 tis. Kč - mzdy 12/2024 vyplacené v roce 2025 (HM, ZP, OSSZ, srážková a zálohová daň)

403 tis. Kč - DPH 12/2024 - vyúčtováno 1/2025

FV doporučuje schválit účetní závěrku za rok 2024 v předloženém znění.

Ad 8.

Územně samosprávný celek má povinnost dle ustanovení § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, po skončení kalendářního roku, souhrnně zpracovat údaje o ročním hospodaření územního samosprávného celku a svazku obcí do závěrečného účtu, jehož nedílnou součástí je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

Obsahem Závěrečného účtu města Žlutice za rok 2024 je přehled o plnění rozpočtu, zůstatků na bankovních účtech, přehled pohledávek a závazků, příjem a vyúčtování dotací, podíl pohledávek a závazků, statistika písemností, přehled o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2024, přehled investičních akcí a výběr významnějších neinvestičních výdajů města, stručný přehled hospodaření Bytového hospodářství, příspěvkových organizací zřízených městem a organizací založených městem.

Dle ustanovení § 42 odst. 1) zákona č. 128/2000 Sb. o obcích (obecní zřízení) má územně samosprávný celek povinnost požádat o přezkoumání hospodaření příslušný krajský úřad, anebo zadá přezkoumání auditorovi nebo auditorské společnosti. Samotné přezkoumání hospodaření pak upravuje zvláštní právní předpis, a to zákon č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Za rok 2024 bylo provedeno oddělením přezkoumávání hospodaření územních celků Krajského úřadu Karlovarského kraje. Přezkum probíhal ve dnech 09. – 10. října 2024 a 16. dubna 2025. Podrobný přehled, které oblasti byly přezkoumávány je rozepsán ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření. Při přezkumu hospodaření města Žlutice za rok 2024 byly zjištěny nedostatky spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.), a to tím, že:

- 1) Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.
- 2) Ve výkazu Fin 2-12 M nebyly uvedeny údaje schváleného rozpočtu na příslušný rok.
- 3) Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem. Nedostatky jsou řešeny v Nápravných opatřeních. Po projednání bude zaslána písemná informace o nápravných opatřeních Krajskému úřadu Karlovarského kraje, odbor kontroly.



Město Žlutice
Velké náměstí 144
364 52 ŽLUTICE



romana.vesela@zlutice.cz
T: +420 353 227 964
M: +420 725 958 980



IČO: 00255181
DIČ: C200255181
Bankovní spojení (IČS): 0800413399/0800



ID OS: q9xbwud
www.zlutice.cz





Nápravná opatření:

U nedostatku dle bodu 1) týkající se chybějících příloh inventurního soupisu rozvahového účtu 031 Pozemky, došlo k pochybení konkrétního pracovníka a nejednalo se o systémový nedostatek, nebylo nutné činit žádná systémová opatření. Toto konkrétní pochybení nelze dodatečně napravit, lze učinit opatření, aby se toto neopakovalo. S příslušným pracovníkem bylo pochybení projednáno.

Nedostatek v rámci dílčího přezkoumání dle bodu 2) týkající se chybně zadaných závazných ukazatelů rozpočtu v rozpisu rozpočtu byl označen jako napraveno. Přesto je nedostatek uveden ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření města Žlutice za rok 2024. K tomuto bodu bylo podáno písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku hospodaření. Odbor kontroly KÚ KK v prověření námitek shledal námitku jako nedůvodnou a zamítl ji. S příslušnou pracovnící bylo pochybení projednáno s tím závěrem, že do budoucna bude při vyhotovování rozpisu rozpočtu dbána zvýšená pozornost plnění zákonných povinností.

Nedostatek dle bodu 3) spočívající v nezveřejnění výše skutečně uhrazené ceny za plnění ze smlouvy o dílo na provedení díla „Žlutice, oprava povrchu chodníku ul. Karlovarská“ v zákonem stanovené lhůtě na profilu zadavatele byl napraven dodatečným zveřejněním. Pochybení konkrétního pracovníka bylo projednáno s tím závěrem, že u v budoucnu zadávaných veřejných zakázek bude dbána zvýšená pozornost plnění zákonných povinností.

FV doporučuje schválit Závěrečný účet města Žlutice za rok 2024 v předloženém znění s výhradami.

Ad 9.

Rozpočtové opatření č. 5/2025/ST schváleno starostkou rozhodnutím ST/2025/5/7 dne 22. 5. 2025 a předloženo FV.

Stručný popis:

- 1) příjem dotace od Úřadu práce ČR na 1 pracovní místo, celkem 75 000,00 Kč - využito na osobní výdaje zaměstnance na údržbu veřejné zeleně,
- 2) příjem pojistných plnění - hasiči - odstraňování škod po dopr. nehodách 5 600,00 Kč, přestupek 100,00 Kč, celkem 5 700,00 Kč - využito na opravy techniky a vozidel hasičů,
- 3) změna závazných ukazatelů ODPa - přesun osobních výdajů z oprav bytů na opravu vstupní haly budovy MěÚ, celkem 67 500,00 Kč,
- 4) v režimu havárie zapojeny finanční prostředky z financování na opravu Vodní brány, spojeno s rekonstrukcí ulice Dukelských hrdinů, celkem 2 000 000,00 Kč,
- 5) změna závazných ukazatelů ODPa v režimu když včasné provedení úhrady je vázáno penalizací a dopady penalizací mohou výrazně překročit případná rizika z neoprávněné úhrady - dočasný přesun investičních výdajů z rekonstrukce ulice Dukelských hrdinů na úhradu výdajů na akci "Obytná zóna BD Žlutice - sever, 1. etapa" ve výši 1 325 000,00 Kč (v období 06/2025 bude částka vrácena zpět).





ŽLUTICE
město plné historie

Finanční výbor Zastupitelstva města Žlutice
Velké náměstí 144, 364 52 ŽLUTICE

FV projednal předložený materiál a bere ho na vědomí.

Zápis vyhotoven 2. 6. 2025

Ondřej Fábera
Předseda FV

Zápis bude předložen na 22. zasedání ZM, usnesení č. ZM/2025/22/xx/xx ze dne 16. 6. 2025.



Město Žlutice
Velké náměstí 144
364 52 ŽLUTICE

romana.vesela@zlutice.cz
T: +420 353 227 964
M: +420 725 953 980

IČO: 00255181
DIČ: CZ00255181
Bankovní spojení (ČS): 0800413399/0800

ID DS: q9xbwud
www.zlutice.cz