



**ŽLUTICE**  
město plné historie

## Zápis ze 4. jednání finančního výboru

Termín a místo konání: 29.5.2024 v zasedací místnosti Městského úřadu Žlutice

Přítomni: Bártová Martina, Ing. Fábera Ondřej, Ing. Hnyk Michal, Ing. Peteříková Jitka, Voglová Jaroslava

Omluveni: 0

Neomluveni: 0

Zapisovatelka: Baštářová Ivana

### Program jednání:

1. Schválení účetní závěrky 2023 Technické služby Žlutice, s.r.o.
2. Schválení účetní závěrky 2023 Žlutická teplárenská, a.s..
3. Schválení účetní závěrky 2023 Lesy Žlutice, s.r.o.
4. Schválení účetní závěrky 2023 Pečovatelská služba Žlutice, příspěvková organizace
5. Schválení účetní závěrky 2023 Mateřská škola Žlutice
6. Schválení účetní závěrky 2023 Základní škola a základní umělecká škola, příspěvková organizace
7. Schválení účetní závěrky 2023 Město Žlutice a závěrečný účet Města Žlutice za rok 2023
8. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Ad.1) Členové finančního výboru byli seznámeni s účetní závěrkou organizace Technické služby Žlutice, s.r.o. za rok 2023 (Rozvaha, výkaz zisku a ztrát, přílohy, hlavní kniha, přiznání k DPPO 2023).

Aktiva – pasiva celkem : 5.881 tisíc Kč

Náklady celkem : 11.995 tisíc Kč

Výnosy celkem : 12.223 tisíc Kč

HV zisk : 228 tisíc Kč

Hospodářský výsledek za sledované období dosáhl zisku 228 tisíc Kč. Technické služby Žlutice s.r.o dělají pro město 69 % z celkového obratu. Tržby z prodeje výrobků a služeb vzrostly o 6,6 % ve srovnání s minulým rokem, což naznačuje zlepšení v prodejním výkonu. Výkonová spotřeba zaznamenala mírný nárůst o 4,2 %, což může být důsledkem zvýšené produkce nebo spotřeby materiálu a energie. Náklady na osobní výdaje, včetně mzdových nákladů a nákladů na sociální zabezpečení, se snížily, což může signalizovat úspěšné úsilí o řízení nákladů. Finanční výsledek hospodaření se zlepšil o 89,6 %

Celkově se čistý obrat za účetní období 2023 zvýšil o 4 %.



**ŽLUTICE**  
město plné historie

Finanční výbor doporučuje zastupitelstvu města schválit účetní závěrku společnosti Technické služby Žlutice, s.r.o. za rok 2023.

Hlasování: Pro 5, Proti 0, Zdržel se 0

Ad. 2) Členové finančního výboru byli seznámeni s účetní závěrkou organizace Žlutická teplotárenská a.s. za rok 2023 (Rozvaha, výkaz zisku a ztrát, přílohy).

Aktiva – pasiva celkem : 17.643 tisíc Kč

Náklady celkem : 20.043 tisíc Kč

Výnosy celkem : 20.092 tisíc Kč

HV zisk : 49 tisíc Kč

Rozdělení dle stanov: 5 % do rezervního fondu 2.464,84 Kč

95 % účet nerozděleného zisku z minulých let 46.832,00 Kč

Roční úhrn čistého obrátu činil 20.090.855,- Kč. Mzdové náklady celkem činily 3.555 tisíc včetně odvodů, tak došlo k úspoře proti plánu z důvodu delší nemoci zaměstnance. Společnost zaměstnávala v roce 2023 8 pracovníků. V roce 2023 byla městem koncem června poskytnuta částka 2.326.445,28 Kč na splátku úvěru. Zůstatek dlužné částky činil k 31.12.2023 193.373,09 Kč. V roce 2023 prodala společnost 22.568,10 GJ tepla, výsledná cena za 1 GJ 977,41 Kč proti kalkulované 920,63 Kč. Kalkulovanou částku se nepodařilo dodržet z důvodu nižšího prodeje. Palivo soutěží z více nabídek, odebírají neoptimalnější. Dále pokračuje systém vážení, sušení a analyzování štěpky, tzn. palivo nakupují dle výhřevnosti a skutečně dodaného množství energie v palivu. V roce 2023 došlo k stabilizaci ceny paliva.

Pohledávka ve výši 62 tisíc Kč – řešena exekučně neúspěšně. Je prodloužen termín vymáhání. Probíhá insolvenční řízení s firmou Translignum ( 52 tisíc Kč.)

Finanční výbor doporučuje zastupitelstvu města schválit účetní závěrku společnosti Žlutická teplotárenská, a.s. za rok 2023.

Hlasování: Pro 5, Proti 0, Zdržel se 0

Ad.3) Členové finančního výboru byli seznámeni s účetní závěrkou společnosti Lesy Žlutice, s.r.o. za rok 2023 (Rozvaha, výkaz zisku a ztrát, přílohy, přiznání k DPPO, roční výkaz o hospodaření v lesích).

Aktiva – pasiva celkem : 17.553 tisíc Kč

Náklady celkem : 13.976 tisíc Kč

Výnosy celkem : 15.197 tisíc Kč

HV zisk : 1.221 tisíc Kč

V roce 2023 dostala společnost finanční příspěvek od Karlovarského kraje na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let, umělá obnova sadbou, zřizování oplocenek ve výši 1.447.064,- Kč. Společnost má úvěry u ČS spořitelny na vyvážení soupravu ve výši 340.000,- Kč, úvěr na nákup vozu



**ŽLUTICE**  
město plné historie

ve výši 572.588,92 Kč, úvěr na vybudování lesní cesty Mostec ve výši 5.998 tisíc Kč, úvěr u Leasing ČS ve výši 4.597 tisíc Kč. (úvěry k 31. 12. 2023 nesplaceny).

Tržby společnosti v roce 2023 byly tvořeny dominantně tržbami s prodeje vytěžené dřevní hmoty, poskytování služeb jiným vlastníkům, v menší míře z prodeje nepotřebného majetku a čerpání finančních příspěvků z nejrůznějších zdrojů.

V roce 2023 se podařil významný krok směrem k rozvoji společnosti, a to pronájem pozemku pro možnost umístění drobné výroby, ustájení techniky, skladování materiálu a suroviny pro výrobu palivového dříví.

Finanční výbor doporučuje pronajímat městský pozemek pro zázemí a drobnou výrobu za jednotkové nájemné shodné s ostatními nájemci a na základě hospodářského výsledku za poslední dva roky zvážit zvýšení pachtovného za lesní pozemky města.

Finanční výbor doporučuje zastupitelstvu města schválit účetní závěrku společnosti Lesy Žlutice, s. r. o. za rok 2023.

Hlasování: Pro 5, Proti 0, Zdržel se 0

Ad.4) Členové finančního výboru byli seznámeni s účetní závěrkou příspěvková organizace Pečovatelská služba Žlutice za rok 2023 (Rozvaha, výkaz zisku a ztrát, přílohy, rozbor hospodaření, návrh na rozdělení HV).

Aktiva – pasiva celkem : 995 tisíc Kč

Náklady celkem : 4.575 tisíc Kč

Výnosy celkem : 4.654 tisíc Kč

HV zisk : 78 tisíc Kč

Pečovatelská služba žádá o schválení účetní závěrky za rok 2023 a převedení HV v hodnotě 78.309,13 Kč do rezervního fondu.

Rostoucí trend nákladů odpovídá situaci nárůstu cen energií, pohonných hmot, služeb, a zvažování platů, včetně personálního nárůstu v organizaci. Podíl finančních prostředků poskytovaných z rozpočtu MPSV ČR prostřednictvím rozpočtu KK na zajištění sociálních služeb vzrůstá. Podíl prostředků na zajištění pečovatelské služby z rozpočtu zřizovatele z počátku sledovaného období 2018-2021 vzrůstal, v letech 2022-2023 se přes zvyšování provozních nákladů zamrazil. Úhrada od uživatelů narůstá především, protože došlo k úpravě cen za poskytované služby a jednak díky tomu, že narostl podíl přímé práce u klientů s vyšší mírou závislosti, a naopak služba není poskytována osobám, které se nenacházejí v nepříznivé sociální situaci.

Finanční výbor doporučuje zastupitelstvu města schválit účetní závěrku příspěvkové organizace Pečovatelská služba Žlutice za rok 2023.

Hlasování: Pro 5, Proti 0, Zdržel se 0



**ŽLUTICE**  
město plné historie

Ad.5) Členové finančního výboru byli seznámeni s účetní závěrkou příspěvkové organizace Mateřská škola Žlutice za rok 2023 (Rozvaha, výkaz zisku a ztrát, přílohy, rozbor hospodaření, návrh na rozdělení HV).

Aktiva – pasiva celkem : 2.531 tisíc Kč

Náklady celkem : 11.434 tisíc Kč

Výnosy celkem : 11.686 tisíc Kč

HV zisk : 252 tisíc Kč

MŠ žádá o ponechání HV za rok 2023 a přidělení do rezervního fondu v plné výši, a to s ohledem na to, že nebyla uskutečněna dle plánu výměna rozvodů ve výši 200 tisíc Kč. Realizace se uskuteční v letošním roce se svolením zřizovatele. MŠ žádá o schválení účetní závěrky 2023 a žádá o rozdělení HV v plné výši.

Překročení finančních prostředků v rozboru hospodaření za rok 2023:

- vybavení nové kanceláře pro vedoucí školní jídelny
- nepředvídatelné dosloužení stávajícího majetku – 2 lednice, servírovací stolek
- zakoupení 3D Panelu včetně jeho příslušenství pro předškoláky
- zřízení nové kanceláře vedoucí školní jídelny + IT programy
- růst tržeb po covidové pauze (praní, prádla, pronájem místností, NIV, stravné)

Finanční výbor doporučuje zastupitelstvu města schválit účetní závěrku příspěvkové organizace Mateřská škola Žlutice za rok 2023.

Hlasování: Pro 5, Proti 0, Zdržel se 0

Ad.6) Členové finančního výboru byli seznámeni s účetní závěrkou příspěvkové organizace Základní škola a základní umělecká škola Žlutice za rok 2023 (Rozvaha, výkaz zisku a ztrát, přílohy ,rozbor hospodaření, návrh na rozdělení HV).

Aktiva – pasiva celkem : 7.565 tisíc Kč

Náklady celkem : 42.866 tisíc Kč

Výnosy celkem : 43.554 tisíc Kč

HV zisk : 686 tisíc Kč

ZŠ a ZUŠ Žlutice žádá o schválení účetní závěrky a rozdělení HV: rezervní fond 90 % tj. 617.457,43 Kč

Fond odměn 10 % tj. 68.606,38 Kč

V roce 2023 bylo investováno do zabezpečovacího zařízení v budově ZŠ a ZUŠ ve výši 59.655,42 Kč a nové zrcadlové stěny v sále ZUŠ ve výši 66.550,- potřebné k výuce tanečního oboru. Ve školní jídelně vyměněn výdejní terminál v hodnotě 40.240,97 Kč. V zázemí školní jídelny byla položena nová podlaha a nakoupeny dvě chladicí skříně. Dle archivního zákona č.499/2004 zpracovány nové návrhy na skartaci



**ŽLUTICE**  
město plné historie

ve výši 117.636,20. V roce 2023 nebyl čerpán rezervní ani investiční fond. Fondy budou zapojeni v roce 2024.

Finanční výbor doporučuje zastupitelstvu města schválit účetní závěrku příspěvkové organizace Základní škola a základní umělecká škola Žlutice za rok 2023.

Hlasování: Pro 4, Proti 0, Zdržel se 1

Ad. 7) Členové finančního výboru byli seznámeni s účetní závěrkou a závěrečným účtem Města Žlutice za rok 2023 (rozvaha, výkaz zisku a ztrát, přílohy, rozbor hospodaření a závěrečný účet)

Město Žlutice sestavuje dle ustanovení § 18 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví účetní závěrku, která představuje finální výstup z finančního účetnictví města, co by účetní jednotky. Účetní závěrka je nedílný celek a tvoří ji – rozvaha, výkaz a ztrát a příloha. Stav rozvahových účtů a výsledkových účtů jsou dle významnosti vykazovány v Závěrečném účtu města Žlutice.

Město Žlutice řádně předložilo městu svou účetní závěrku, která byla projednána na jednání Finančního výboru dne 29.5.2024. Finanční výbor doporučil Zastupitelstvu města Žlutice schválit účetní závěrku za rok 2023.

Hospodářský výsledek 2023 činí 29.178 tisíc (navýšení o 19 miliónů x roku 2022 = prodej pozemku, zvýšen příjem sdílených daní)

Finanční účetní operace dle významnosti:

Dlouhodobý hmotný majetek: navýšen o 5.361 tisíc Kč (napojení CZT budovy čp. 6., čp. 51 v celkové hodnotě 1.203 tisíc Kč, VO víceúčelového hřiště v hodnotě 62 tisíc Kč, brownfield v hodnotě 4.096 tisíc Kč)

Dlouhodobý nehmotný majetek : navýšen o 1.509 tisíc Kč (nový územní plán v hodnotě 955 tisíc Kč, Lesní hospodářský plán v hodnotě 554 tisíc Kč,)

Drobný dlouhodobý hmotný majetek : navýšen o 605 tisíc Kč

Pozemky: prodej v hodnotě 19.078 tisíc (Ředitelství silnic a železnic - 18.139 tisíc Kč, zahrádky - 939 tisíc Kč)

Dlouhodobé pohledávky : 861 tisíc. ( fond oprav a zálohy bytových domů čp. 500, 501)

Krátkodobé pohledávky: 712 tisíc (pronájem pozemků - zaplacen v 1/2024)

49 tisíc ( faktury se splatností 2024)

599 tisíc BH dlužné nájemné od roku 2011- 2021

42 tisíc BH dlužné nájemné rok 2023

171 tisíc Kč SIPO zaúčtované v roce 2024

280 tisíc přestupky ( exekučně vymáháno od 2012 - 2021)

1.611 tisíc poplatků za TKO (včetně podaných exekucí)

19 tisíc poplatků za psa (od roku 2017- 2022)

913 tisíc dohadné účtování dotací, jež bude vyúčtované v roce 2024 ( JPO II

akceschopnost, JPO II odborná příprava , Prevence kriminality, Senior expres, Výkon sociální práce)

2.275 tisíc BH zálohy za služby o dodavatelů EE, voda, teplo (zúčtované v

roce 2024)

271 tisíc zálohy EE - vyúčtované v roce 2024



**ŽLUTICE**  
město plné historie

48 tisíc náklady příštích období (zboží dodáno v roce 2024)

Krátkodobé a dlouhodobé závazky: 353 tisíc kauce BH  
684 tisíc (dodavatelé) – splatnost v roce 2024  
913 tisíc Kč - dohadné účtování dotací  
262 tisíc dohadné účtování EE( vyúčtování během roku 2024+  
BH)  
2024) 2.002 tisíc BH zálohy za služby nájemců (vyúčtované v roce  
2024) 4.158 tisíc - DPPO 2024 ( 4.124 tisíc Kč,, přeplatek pronájem  
pozemku r. 2024 - 33 tisíc Kč )  
1.193 tisíc - mzdy 12/2023 vyplacené v roce 2024 (HM, ZP, OSSZ,  
srážková a zálohová daň)  
285 tisíc - DPH 12/2023 - vyúčtovaná

Ad. 7) Členové finančního výboru byli se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření pro územní samosprávný celek Město Žlutice .

Závěr zprávy:

Při přezkoumání hospodaření města Žlutice za rok 2023 byl zjištěn nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c4 – Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek však nebylo možné uhradit ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Zapsala: Ivana Baštářová, tajemnice finančního výboru

Schválil: Ondřej Fábera, předseda finančního výboru

Zápis vyhotoven dne 29.5.2024

Na vědomí : Zastupitelstvo Města Žlutice

Usnesení ZM/2024/ zasedání Zastupitelstva města