

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA TŘEMOŠNICE ZA ROK 2017

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

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017

(údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2017	% plnění k upravenému k rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	34 599,00	6 728,08	41 327,08	43 172,98	104,5
Třída 2 - Nedaňové příjmy	5 583,00	1 011,96	6 594,96	6 600,62	100,1
Třída 3 - Kapitálové příjmy	300,00	638,00	938,00	943,58	100,6
Třída 4 - Přijaté dotace	3 093,60	2 024,21	5 117,81	8 969,83	175,3
Příjmy celkem	43 575,60	10 402,25	53 977,85	59 687,01	110,6
Třída 5 - Běžné výdaje	36 839,40	6 788,70	43 628,10	44 074,73	101,00
Třída 6 - Kapitálové výdaje	5 080,00	6 864,60	11 944,60	10 038,40	84,00
Výdaje celkem	41 919,40	13 653,30	55 572,70	54 113,13	97,40
Třída 8 - financování					
Přijaté úvěry a půjčky	0	15 000,00	15 000,00	13 018,64	
Splátky úvěrů	0	0	0	0	
Fond rezerv	0	0	0	0	
Financování celkem	- 1 656,20	3 251,05	1 594,85	-5 573,89	
Přebytek (-), ztráta (+)					

V roce 2017 bylo provedeno celkem **6 rozpočtových opatření** v objemu v tis. Kč
příjmy 10 402,25
výdaje 13 653,30

V příjmové části rozpočtu bylo hlavním důvodem navýšení : příjem dotací, daní, daně z příjmu za obec, příjem za vstupné a prodej na hradě Lichnice (výstavba nového vyhlídkového místa).

Ve výdajové části rozpočtu bylo hlavním důvodem navýšení: daň z příjmu za obec, výměna oken a dveří v domě s pečovatelskou službou, oprava chodníku ul. Lichnická, oprava chodníku v Závratci, vybudování parkoviště – autobusové nádraží, oprava střechy čističky koupaliště , veřejné osvětlení ul. Lichnická a ul. V Luhách, výstavba kolumbária.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 a 2 a jsou k nahlédnutí na Městském úřadě, Náměstí Míru 451, Třemošnice - ekonomickém oddělení (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

Stav finančních prostředků k 31. 12. 2017

Běžný účet	37 439 192,10 Kč
ČNB	728,09 Kč
Sociální fond	85 385,70 Kč
Sdružené prostředky	1 309 480,48 Kč

K významným položkám pohledávek:

- pohledávky z obchodního styku – v rámci stavu k 31. 12. 2017 je započtena pohledávka z prodeje vodovodního řadu a kanalizační stoky ve výši 4 324 570,- Kč – z toho 3 217 000,- Kč bude započteno na vklad do VaK a zbytek byl vyinkasován v lednu 2018.

K významným položkám závazků:

- dlouhodobé bankovní úvěry – dle úvěrové smlouvy s ČS, a.s., Třemošnice , úroková sazba 0,75% ročně, splatnost rovnoměrnými splátkami do 30.11. 2026.

2) Hospodářská činnost

Město nemá hospodářskou činnost

3) Stav účelových fondů a finančních aktiv

3.1. Sociální fond

zůstatek k 1.1.2017	80 074,05Kč
příděl do fondu	280 000 Kč
úroky	95,65Kč
příjmy celkem	280 095, 65 Kč
výdaje celkem	274 784,00 Kč (stravenky, penz. připojištění, kultura)
zůstatek k 31.12.2017	85 385,70 Kč

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem a směrnicí sociálního fondu ze dne 7.6.2012 schválenou zastupitelstvem obce dne 7. 6. 2012 usnesením č. 65/2012.

4) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Finanční vypořádání PO schváleno radou dne 7.2.2018 usnesením č. 24-27/2018

(údaje jsou v Kč)

	rezervní fond	fond odměn	Výše příspěvku na provoz	výsledek hospodaření celkem
Základní škola	14 210,70	0	2 017 000	14 210,70
Mateřská škola	523,82	0	819 960	523,82
Služby města	102 193,48	30 000,-	7 150 000	132 193,48
Školní jídelna	27 877,96	110 000,-	911 600,-	137 877,96

Roční účetní závěrky zřizovaných příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na Městském úřadě – ekonomické oddělení.

5) Majetek

Majetek byl řádně inventarizován.

V roce 2017 došlo k zařazení majetku v částce 6 515 654,53 Kč – představováno zejména sítěmi pro obytnou zónu – I. etapa RD Pod Benzinkou, zhotovení územního plánu, kolumbárium, veřejné osvětlení V Luhách.

Dále byly pořízeny pozemky v hodnotě 987 691,90 Kč.

Hlavními úbytky majetku jsou prodeje pozemků.

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

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2017 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané finanční prostředky z dotace na volby do Poslanecké sněmovny PČR ve výši 9 007,68 Kč byly vráceny do státního rozpočtu dne 16.1.2018, z dotace na volbu Prezidenta – přípravná fáze ve výši 15 708,- Kč byly vráceny do státního rozpočtu dne 15.2.2018, z dotace na výkon sociální práce ve výši 31 402,-Kč byly vráceny dne 18.1. 2018

poskyt.	účel	ÚZ	položka	rozpočet	čerpání	%
MPSV	Výkon sociální práce	13015	4116	138 321	103 169	74,58
KÚPK	Dodatečné řízení PK pečovat. služba	13305	4122	929 000	929 0000	100,00
MV	Výdaje jednotek SDH	14004	4116	201 901	201 901	100,00
MF	Přípravná fáze volby Prezident	98008	4111	30 000	14 292	47,64
MF	volby do Parlamentu ČR	98071	4111	78 996	69 988,32	88,59
KÚPK	Dotace IC		4122	23 066	23 066	100,00
MŠMT -MŠ	Výzkum, vývoj a vzd.	33063	4116	229 476	229 476	100,00
MŠMT - ZŠ	Výzkum, vývoj a vzd	33063	4116	343 679	343 678, 80	100,00
KÚPK	Podpora volnočasových aktivit- ZŠ		4122	10 000	10 000	100,00

7) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2017

Přezkoumání hospodaření provedl Ing. Zdeněk Nejezchleb – oprávněná osoba k poskytování auditorských služeb, číslo osvědčení 1940, závěr zprávy o výsledku přezkoumání:

Na základě výše uvedených skutečností mohu konstatovat, že v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2017 byly zjištěny drobné dílčí nesprávnosti, které jsou uvedeny v bodech 5.1, 5.2., 5.5., 5.6., 5.7., 5.9., 5.10. a 5.11. této zprávy.

Vzhledem k tomu, že vliv těchto nesprávností neovlivňuje zásadním způsobem hospodaření Města, domnívám se, že je možno přezkoumání uzavřít závěrem uvedeným v §10 odst. 3 písm. b) zákona 420/2004 Sb. – tedy byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c).

Úplné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření města za rok 2017 je součástí předkládaného návrhu Závěrečného účtu města Třemošnice za rok 2017 a je uloženo na Městském úřadě – ekonomický odbor.

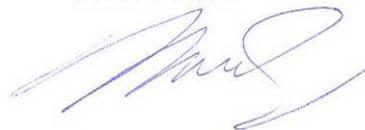
V Třemošnici dne: 1. 6. 2018

Ing. Miroslav Bubeník
starosta města

Vyvěšeno dne: 21.6.2018

Schváleno ZM usnesením č. 26/2018

Zpracoval: ekonomický úsek



1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2017

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	43 172 983,66	34 599 000,00	41 327 080,00	124,78	104,47
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	6 600 623,87	5 583 000,00	6 594 960,00	118,23	100,09
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	943 576,00	300 000,00	938 000,00	314,53	100,59
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	8 969 830,60	3 093 600,00	5 117 810,00	289,95	175,27
CELKEM PŘÍJMY	59 687 014,13	43 575 600,00	53 977 850,00	136,97	110,58

1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2017

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1111 - Daň z příjmů FO placená plátcí	9 488 272,39	7 000 000,00	9 000 000,00	135,55	105,43
1112 - Daň z příjmů FO placená poplat	294 225,66		220 000,00		133,74
1113 - Daň z příjmů FO vybír. srážkou	798 509,81	750 000,00	770 000,00	106,47	103,70
1121 - Daň z příjmů právnických osob	8 502 593,76	7 100 000,00	7 500 000,00	119,75	113,37
1122 - Daň z příjmů práv.osob za obce	1 298 080,00	15 000 000,00	1 298 080,00	8,65	100,00
11 - Daně z příjmů,zisku a kap.výn.	20 381 681,62	29 850 000,00	18 788 080,00	68,28	108,48
1211 - Daň z přidané hodnoty	17 240 260,29		17 000 000,00		101,41
12 - Daně ze zboží a sl. v tuzemsku	17 240 260,29		17 000 000,00		101,41
1334 - Odvody za odnětí půdy-z.p.f.	9 061,00		10 000,00		90,61
1340 - Popl.za prov.sys.likv.kom.odp.	1 582 271,00	1 600 000,00	1 600 000,00	98,89	98,89
1341 - Poplatek ze psů	86 231,00	89 000,00	89 000,00	96,89	96,89
1343 - Popl.užívání veřej.prostranst.	23 830,00	25 000,00	25 000,00	95,32	95,32
1345 - Poplatek z ubytovací kapacity	74 180,00	85 000,00	85 000,00	87,27	87,27
1361 - Správní poplatky	663 760,00	500 000,00	650 000,00	132,75	102,12
1381 - Daň z hazardních her	472 956,93		470 000,00		100,63
1382 - Zruš.odvod z loterií kromě VHP	53 161,80	100 000,00	60 000,00	53,16	88,60
1383 - Zrušený odvod z VHP	107 403,32	350 000,00	150 000,00	30,69	71,60
13 - Daně a poplat.z vybr.čin.,služ	3 072 855,05	2 749 000,00	3 139 000,00	111,78	97,89
1511 - Daň z nemovitých věcí	2 478 186,70	2 000 000,00	2 400 000,00	123,91	103,26
15 - Majetkové daně	2 478 186,70	2 000 000,00	2 400 000,00	123,91	103,26
1 - Daňové příjmy	43 172 983,66	34 599 000,00	41 327 080,00	124,78	104,47
2111 - Příj.z poskyt.služeb a výrobků	2 701 961,38	2 412 000,00	2 729 280,00	112,02	99,00
2112 - Příj.z prodeje zboží	266 423,00	125 000,00	195 000,00	213,14	136,63
2119 - Ostatní příjmy z vlastní čin.	38 236,00		38 000,00		100,62
2131 - Příjmy z pronájmu pozemků	21 245,20	20 000,00	20 000,00	106,23	106,23
2132 - Příj.z pronáj.ost.nemovitostí	2 120 379,23	2 135 000,00	2 235 000,00	99,32	94,87
2133 - Příjmy z pronájmu mov.věcí	279 772,00	145 000,00	145 000,00	192,95	192,95
2141 - Příjmy z úroků (část)	3 112,75	5 000,00	5 000,00	62,26	62,26
2142 - Př.z podílů na zisku a divid.	124 920,00		124 920,00		100,00
21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org	5 556 049,56	4 842 000,00	5 492 200,00	114,75	101,16
2212 - Sankč.pl.příj. od jiných subj.	51 968,51		63 000,00		82,49
2223 - Příj.z FV min.let kraj-obce	38,00		40,00		95,00

22 - Příj.sankční platby,vratky tr.	52 006,51		63 040,00		82,50
2321 - Přijaté neinvestiční dary	120 000,00		100 000,00		120,00
2322 - Přijaté pojistné náhrady	16 800,00				
2324 - Přij.nekapit.příspěvky,náhrady	855 667,80	741 000,00	939 720,00	115,47	91,06
2329 - Ostatní nedaňové příjmy j.n.	100,00				
23 - Př.z prod.nekap.m.,os.nedaň.př	992 567,80	741 000,00	1 039 720,00	133,95	95,46
2 - Nedaňové příjmy	6 600 623,87	5 583 000,00	6 594 960,00	118,23	100,09
3111 - Příjmy z prodeje pozemků	905 623,00	300 000,00	900 000,00	301,87	100,62
3112 - Příjmy z prod.ost.nemovitostí	37 953,00		38 000,00		99,88
31 - Příj.z prodeje DM,ost.kap.př.	943 576,00	300 000,00	938 000,00	314,53	100,59
3 - Kapitálové příjmy	943 576,00	300 000,00	938 000,00	314,53	100,59
4111 - Neinv.přijaté transf.z VPS SR	108 996,00		109 000,00		100,00
4112 - Neinv.přij.tran.ze SR-s.d.vzt.	2 793 600,00	2 793 600,00	2 793 600,00	100,00	100,00
4116 - Ost.neinv.přij.transfery ze SR	909 626,80		909 540,00		100,01
4121 - Neinv.přijaté transf.od obcí	64 400,00	20 000,00	63 600,00	322,00	101,26
4122 - Neinv.přijaté transf.od krajů	962 066,00		962 070,00		100,00
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4 131 141,80	280 000,00	280 000,00	1 475,41	1 475,41
41 - Neinvestiční přijaté transfery	8 969 830,60	3 093 600,00	5 117 810,00	289,95	175,27
4 - Přijaté transfery	8 969 830,60	3 093 600,00	5 117 810,00	289,95	175,27
Příjmy celkem	59 687 014,13	43 575 600,00	53 977 850,00	136,97	110,58



2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2017

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	44 074 726,02	36 839 400,00	43 628 100,00	119,64	101,02
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	10 038 395,11	5 080 000,00	11 944 600,00	197,61	84,04
CELKEM VÝDAJE	54 113 121,13	41 919 400,00	55 572 700,00	129,09	97,37

2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2017

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5011 - Platy zaměst. v pp vyjma sl.m.	6 171 703,00	6 170 000,00	6 298 600,00	100,03	97,99
5019 - Ostatní platy	1 126,00	26 000,00	26 000,00	4,33	4,33
5021 - Ostatní osobní výdaje	1 106 319,00	1 042 000,00	1 252 000,00	106,17	88,36
5023 - Odměny čl.zastup.obcí a krajů	1 461 621,00	1 433 000,00	1 492 000,00	102,00	97,96
5031 - Pov.pojistné na soc.zab...	1 909 315,00	1 847 000,00	1 889 900,00	103,37	101,03
5032 - Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	737 232,00	720 000,00	737 000,00	102,39	100,03
5038 - Povinné pojistné na úraz.poj.	32 196,00	30 000,00	30 000,00	107,32	107,32
5039 - Ost.pov.poj.placené zaměstnav.	451,00	3 500,00	3 500,00	12,89	12,89
5041 - Odměny za užití dušev.vlastn.	11 728,00	22 000,00	22 000,00	53,31	53,31
50 - Běžné výdaje	11 431 691,00	11 293 500,00	11 751 000,00	101,22	97,28
5122 - Podlimitní věcná řemena	15 000,00		15 000,00		100,00
5132 - Ochranné pomůcky		20 000,00	20 000,00		
5134 - Prádlo, oděv a obuv	92 407,21	27 000,00	50 700,00	342,25	182,26
5136 - Knihy, učební pomůcky a tisk	99 587,32	151 000,00	151 000,00	65,95	65,95
5137 - DHDM	649 559,52	358 000,00	552 500,00	181,44	117,57
5138 - Nákup zboží	196 827,28	183 000,00	212 000,00	107,56	92,84
5139 - Nákup materiálu j.n.	757 928,37	939 500,00	1 088 000,00	80,67	69,66
5141 - Úroky vlastní	56 883,10	105 700,00	110 020,00	53,82	51,70
5151 - Studená voda	381 317,18	562 000,00	562 000,00	67,85	67,85
5152 - Teplo	75 873,00	78 000,00	78 000,00	97,27	97,27
5153 - Plyn	1 179 263,42	1 555 000,00	1 265 000,00	75,84	93,22
5154 - Elektrická energie	470 971,42	592 000,00	522 000,00	79,56	90,22
5156 - Pohonné hmoty a maziva	128 202,00	145 000,00	149 900,00	88,42	85,53
5161 - Poštovní služby	113 876,00	135 000,00	137 000,00	84,35	83,12
5162 - Služby telekom. a radiokom.	250 702,17	249 000,00	253 000,00	100,68	99,09
5163 - Služby peněžních ústavů	262 512,91	286 000,00	298 000,00	91,79	88,09
5164 - Nájemné	118 446,20	161 000,00	175 000,00	73,57	67,68
5166 - Konzult.,porad.a práv.služby	183 040,00	150 000,00	150 000,00	122,03	122,03
5167 - Služby školení a vzdělávání	123 307,10	150 000,00	161 200,00	82,20	76,49
5168 - Zprac.dat a sl.inf.kom.techn.	419 917,22	485 000,00	548 000,00	86,58	76,63
5169 - Nákup ostatních služeb	4 721 035,11	4 961 000,00	5 150 920,00	95,16	91,65
5171 - Opravy a udržování	3 884 975,45	1 060 000,00	4 505 800,00	366,51	86,22
5172 - Programové vybavení	40 114,43	60 000,00	92 000,00	66,86	43,60
5173 - Cestovné (tuzem.i zahranič.)	6 860,00	16 000,00	16 000,00	42,88	42,88

5175 - Pohoštění	37 706,00	29 000,00	55 000,00	130,02	68,56
5176 - Účast. poplatky na konference	1 390,00	3 000,00	3 000,00	46,33	46,33
5179 - Ostatní nákupy j.n.	10 596,20	12 000,00	22 600,00	88,30	46,89
5182 - Poskytované zálohy vl.pokladně					
5191 - Zaplacené sankce	67,10	1 000,00	1 000,00	6,71	6,71
5194 - Věcné dary	118 706,00	84 000,00	87 600,00	141,32	135,51
5199 - Výdaje souvis. s neinv.nákupy	170 200,00	100 000,00	100 000,00	170,20	170,20
51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje	14 567 271,71	12 658 200,00	16 532 240,00	115,08	88,11
5213 - Neinv.transf.právníckým osobám	10 000,00		10 000,00		100,00
5221 - Neinv.tra.obec.prospěš.společ.	1 000,00		1 000,00		100,00
5222 - Neinv.transfery spolkům	687 600,00		687 600,00		100,00
5229 - Ost.neinv.tra.nezisk.a pod.org	12 270,00	1 010 000,00	15 010,00	1,21	81,75
52 - Neinv.transf.soukromopráv.subj.	710 870,00	1 010 000,00	713 610,00	70,38	99,62
5321 - Neinvestiční transfery obcím	2 120,00		2 120,00		100,00
5323 - Neinvestiční transfery krajům	69 331,00	70 000,00	70 000,00	99,04	99,04
5329 - Ost.neinv.transfery VR územ.ú.	128 770,00		198 270,00		64,95
5331 - Neinv.příspěvky zřízeným PO	10 934 560,00	10 807 000,00	11 289 000,00	101,18	96,86
5336 - Neinv.transf.zřízeným přísp.o.	583 154,80		583 180,00		100,00
5339 - Neinv.transf. cizím přísp.org.	48 000,00		48 000,00		100,00
5342 - Převody FKSP a SF obcí, krajů	280 000,00	280 000,00	280 000,00	100,00	100,00
5345 - Převody vlastním rozpočt.účtům	3 851 141,80				
5362 - Platby daní a poplatků SR	-145 924,13	300 000,00	300 000,00		
5363 - Úhrady sankcí jiným rozpočtům		5 000,00	5 000,00		
5364 - Vrat.VR ú.ú.transf.-min.obd.		24 700,00			
5365 - Platby daní a popl.kraj.,obc..	1 307 743,84		1 298 080,00		100,74
5366 - Výdaje z FV min.let kraj-obec	24 669,00		24 700,00		99,87
53 - Neinv.transf.veřejnopráv.subj.	17 083 566,31	11 486 700,00	14 098 350,00	148,72	121,17
5424 - Náhrady mezd v době nemoci	33 318,00	20 000,00	20 000,00	166,59	166,59
5492 - Dary obyvatelstvu	212 509,00	80 000,00	230 000,00	265,64	92,40
5499 - Ost.neinv.transf.obyvatelstvu	35 500,00	121 000,00	121 000,00	29,34	29,34
54 - Neinv.transfery obyvatelstvu	281 327,00	221 000,00	371 000,00	127,30	75,83
5901 - Nespecifikované rezervy		170 000,00	161 900,00		
59 - Ostatní neinvestiční výdaje		170 000,00	161 900,00		
5 - Běžné výdaje	44 074 726,02	36 839 400,00	43 628 100,00	119,64	101,02
6111 - Programové vybavení	99 600,90		100 000,00		99,60
6119 - Ostatní nákup DNM	40 000,00		40 000,00		100,00
6121 - Budovy,haly,stavby	8 065 988,57	3 850 000,00	9 889 600,00	209,51	81,56
6122 - Stroje,přístroje,zařízení	498 536,74		410 000,00		121,59
6130 - Pozemky	959 268,90	1 130 000,00	1 130 000,00	84,89	84,89
61 - Invest.nákupy a souvisej.výd.	9 663 395,11	4 980 000,00	11 569 600,00	194,04	83,52
6349 - Ost.inv.transf.VR územ.úrovně		100 000,00			
6351 - Invest.transf.zřízeným PO	375 000,00		375 000,00		100,00
63 - Investiční transfery	375 000,00	100 000,00	375 000,00	375,00	100,00
6 - Kapitálové výdaje	10 038 395,11	5 080 000,00	11 944 600,00	197,61	84,04
Výdaje celkem	54 113 121,13	41 919 400,00	55 572 700,00	129,09	97,37

2.2. Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2017

Položky	Skutečnost	Rozpočet	Rozpočet	% SR	% UR
---------	------------	----------	----------	------	------

		schválený	po změnách		
1014 - Ozdrav.hosp.zvířat,pol.a sp.pl		20 000,00	20 000,00		
10 - Zemědělství,lesní hosp.a ryb.		20 000,00	20 000,00		
1 - Zemědělství,lesní hosp.a ryb.		20 000,00	20 000,00		
2143 - Cestovní ruch	489 617,18	495 000,00	512 700,00	98,91	95,50
21 - Průmysl, stav., obchod a služ.	489 617,18	495 000,00	512 700,00	98,91	95,50
2212 - Silnice	130,70	2 700,00	200,00	4,84	65,35
2219 - Ost.záležit.pozem.komunikací	1 336 573,00		1 350 000,00		99,01
2221 - Provoz veřej.silniční dopravy		70 000,00			
2292 - Dopravní obslužnost	69 331,00		70 000,00		99,04
22 - Doprava	1 406 034,70	72 700,00	1 420 200,00	1 934,02	99,00
2321 - Odvád.a čist.odp.vod,nak.s kal	15 374,00	20 000,00	20 000,00	76,87	76,87
23 - Vodní hospodářství	15 374,00	20 000,00	20 000,00	76,87	76,87
2 - Průmysl.a ost.odvětví hospod.	1 911 025,88	587 700,00	1 952 900,00	325,17	97,86
3111 - Mateřské školy	2 105 093,38	827 000,00	2 109 500,00	254,55	99,79
3113 - Základní školy	2 509 429,65	2 245 000,00	2 523 800,00	111,78	99,43
3122 - Střední odborné školy	32 000,00		32 000,00		100,00
3141 - Školní stravování	1 286 600,00	430 000,00	1 287 000,00	299,21	99,97
31 - Vzdělávání a školské služby	5 933 123,03	3 502 000,00	5 952 300,00	169,42	99,68
3312 - Hudební činnost	20 000,00		20 000,00		100,00
3314 - Činnosti knihovnické	630 934,97	648 000,00	665 800,00	97,37	94,76
3315 - Činnosti muzeí a galerií	189 488,68	218 000,00	218 000,00	86,92	86,92
3319 - Ost. záležitosti kultury	14 849,00	31 000,00	31 000,00	47,90	47,90
3321 - Činnos.památk.ústavů,hradů,zám	710 930,36	602 000,00	752 000,00	118,09	94,54
3326 - Poř.,zach.,obn.hod.míst.kult.p		5 000,00	5 000,00		
3349 - Ost.záležitosti sdělov.prostř.	167 145,00	150 000,00	174 000,00	111,43	96,06
3399 - Ost.zál.kult.,církv.,sděl.pros.	353 144,00	365 000,00	376 000,00	96,75	93,92
33 - Kultura, církve a sděl.prostř.	2 086 492,01	2 019 000,00	2 241 800,00	103,34	93,07
3412 - Sport.zařízení v majetku obce	394 013,34		394 100,00		99,98
3419 - Ostatní tělovýchovná činnost	20 365,00	33 000,00	20 400,00	61,71	99,83
3421 - Využ. vol.času dětí a mládeže	28 000,00		28 000,00		100,00
3429 - Ost.zájmová činnost a rekreace	776 109,00	1 000 000,00	786 610,00	77,61	98,67
34 - Tělovýchova a zájmová činnost	1 218 487,34	1 033 000,00	1 229 110,00	117,96	99,14
3522 - Ostatní nemocnice	20 000,00		20 000,00		100,00
3543 - Pomoc zdrav.post. a chr.nemoc.	2 000,00		2 000,00		100,00
3599 - Ostatní činnost ve zdrav.	1 000,00		1 000,00		100,00
35 - Zdravotnictví	23 000,00		23 000,00		100,00
3612 - Bytové hospodářství	3 273 142,17	1 042 000,00	3 565 620,00	314,12	91,80
3613 - Nebytové hospodářství	1 195 642,45	1 302 000,00	1 548 100,00	91,83	77,23
3631 - Veřejné osvětlení	949 310,60		968 000,00		98,07
3632 - Pohřebnictví	596 447,93		600 000,00		99,41
3634 - Lokální zásobování teplem	854 709,72	1 200 000,00	900 000,00	71,23	94,97
3635 - Územní plánování	40 000,00		40 000,00		100,00
3639 - Komun.služby a úz.rozvoj j.n.	12 956 312,86	13 225 000,00	15 545 480,00	97,97	83,34
36 - Bydlení,komun.slуж.a úz.rozvoj	19 865 565,73	16 769 000,00	23 167 200,00	118,47	85,75
3721 - Sběr a svoz nebezpeč.odpadů	30 404,33	70 000,00	70 000,00	43,43	43,43
3722 - Sběr a svoz komunálních odpadů	3 040 665,67	2 950 000,00	3 075 000,00	103,07	98,88
3744 - Protieroz.,protilav.,protipož.	83 799,00		200 000,00		41,90
37 - Ochrana životního prostředí	3 154 869,00	3 020 000,00	3 345 000,00	104,47	94,32
3 - Služby pro obyvatelstvo	32 281 537,11	26 343 000,00	35 958 410,00	122,54	89,77

4350 - Domovy pro seniory	6 000,00		6 000,00		100,00
4351 - Os.asistence,peč.služba,sam.by	2 242 327,52	2 274 000,00	2 374 900,00	98,61	94,42
4379 - Ost.služby a čin.-soc.prevence	1 000,00		1 000,00		100,00
43 - Soc.služby a spol.čin.v soc.za	2 249 327,52	2 274 000,00	2 381 900,00	98,92	94,43
4 - Soc.věci a polit.zaměstnanosti	2 249 327,52	2 274 000,00	2 381 900,00	98,92	94,43
5212 - Ochrana obyvatelstva			10 000,00		
52 - Civilní Příprav. na kriz.stavy			10 000,00		
5399 - Ost.záležit.bezpeč.,veř.pořád	214 650,00	218 000,00	233 000,00	98,46	92,12
53 - Bezpečnost a veřejný pořádek	214 650,00	218 000,00	233 000,00	98,46	92,12
5512 - PO - dobrovolná část	567 799,71	380 000,00	571 900,00	149,42	99,28
55 - PO a integrov. záchran. systém	567 799,71	380 000,00	571 900,00	149,42	99,28
5 - Bezpečnost státu a práv. ochr.	782 449,71	598 000,00	814 900,00	130,84	96,02
6112 - Zastupitelstva obcí	2 117 340,00	2 110 000,00	2 184 000,00	100,35	96,95
6114 - Volby do Parlamentu ČR	69 988,32		79 000,00		88,59
6115 - Volby do zast.územ.samospr.cel		24 700,00			
6118 - Volba prezidenta republiky	14 292,00		30 000,00		47,64
6171 - Činnost místní správy	9 153 723,01	9 241 000,00	9 986 990,00	99,06	91,66
61 - Stá.moc,st.spr.úz.sam.,pol.str	11 355 343,33	11 375 700,00	12 279 990,00	99,82	92,47
6310 - Obec.příj.a výd.z fin.operací	101 754,91	36 000,00	156 820,00	282,65	64,89
6320 - Pojištění funkčně nespecifik.	139 716,00	155 000,00	155 000,00	90,14	90,14
6330 - Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.	4 131 141,80	280 000,00	280 000,00	1 475,41	1 475,41
6399 - Ostatní finanční operace	1 136 155,87	250 000,00	1 548 080,00	454,46	73,39
63 - Finanční operace	5 508 768,58	721 000,00	2 139 900,00	764,05	257,43
6402 - Finanční vypořádání minul.let	24 669,00		24 700,00		99,87
64 - Ostatní činnosti	24 669,00		24 700,00		99,87
6 - Všeobecná veř.správa a služby	16 888 780,91	12 096 700,00	14 444 590,00	139,61	116,92
Výdaje celkem	54 113 121,13	41 919 400,00	55 572 700,00	129,09	97,37



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Města Třemošnice za rok 2017

Opatření k dílčím nesprávnostem:

- 1) **k bodu 5.1. odst. a:** Rozpočtové hospodaření - aktualizace střednědobého výhledu hospodaření pro roky 2019 a 2020.
Termín: každoročně Zodpovídá: místostarosta

- 2) **k bodu 5.2.:** Finanční operace - Sociální fond – čerpání za r. 2016 – účtovat čerpání v příslušném roce
Termín: každoročně, průběžně Zodpovídá: ek. odd.

- 3) **k bodu 5.5.:** Nakládání s majetkem ve vlastnictví Města
odst. c: Příspěvky do fondu oprav u objektu Třemošnice B – za r. 2017 Město pozastavilo platbu do fondu oprav – iniciovat jednání

odst. d: Inventura dlouhodobého majetku – zajistit provedení fyzické kontroly majetku osobou, která není odpovědná za daný majetek
Termín: každoročně Zodpovídá: starosta

- 4) **k bodu 5.6. odst. b:** Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek – dodržovat zveřejňování smluv o dílo na profilu zadavatele
Termín: průběžně Zodpovídá: starosta, tajemnice

- 5) **k bodu 5.7.:** Stav pohledávek - Poplatek z ubytovací kapacity – dle OZV dodržovat splatnost poplatku
Termín: každoročně Zodpovídá: pracovnice pověřená zprávou OZV

- 6) **k bodu 5.9.:** Vedení účetnictví
odst. a: Pozdní zařazení do majetku – pozdě nabíhají odpisy
odst. b: Inventarizace účtu 324 (přijaté zálohy) – nepřesné vyúčtování na služby z roku 2016 pro nájemce bytů v objektu B a ČS, a.s. opravit ve vyúčtování za rok 2017
odst. c: Přeučtování energií – ošetřit formou dohadných položek
odst. d: Došlé faktury v roce 2017, uhrazeny v r. 2018 -nesprávně zařazeny do došlých faktur r. 2018.
Termín: průběžně Zodpovídá: ek. odd.

- 7) **k bodu 5.10.:**
odst. a: Poskytované dotace na sport: Florbal – žádost podána klubem, smlouva uzavřena s FO. Volejbal – žádost podána volejbal. oddílem, smlouva uzavřena s FO.
Definovat závaznou formu vypořádání a určit konkrétního pracovníka zodpovědného za provedení kontroly vyúčtování.
Termín: každoročně Zodpovídá: tajemnice

Schváleno FV dne
Schváleno ZM dne


Ing. Miroslav Bubeník
starosta města





Ing. Zdeněk Nejezchleb, U Štítu 382, Pardubice 530 03

Osvědčení Komory auditorů ČR č. 1940

Z P R Á V A

o výsledcích přezkoumání hospodaření

Města Třemošnice za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017

Příjemce zprávy:

Město Třemošnice
Sídlo úřadu:
Náměstí Míru 451
538 43 Třemošnice

Osoba provádějící
přezkoumání:

Ing. Zdeněk Nejezchleb
U Štítu 382
530 03 Pardubice
IČO 736 68 699
Osvědčení Komory auditorů ČR č. 1940

Předmět přezkoumání:

**Hospodaření Města za období od 1. 1. 2017 do 31.
12. 2017**

Počet stran:

12

Počet výtisků:

3 1 x auditor
2 x Město Třemošnice

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- Příloha A Stanovisko statutárního zástupce Města Třemošnice dle požadavku ustanovení §7 odst. 1 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
- Příloha B Rozvaha, výkaz zisku a ztráty
- Příloha C Finanční výkaz FIN 2-12 M – oddíl IV – rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

V Pardubicích dne 22. 5. 2018


Ing. Zdeněk Nejezchleb



Ing. Zdeněk Nejezchleb, U Štítu 382, Pardubice 530 03

Osvědčení Komory auditorů ČR č. 1940

**ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ MĚSTA
TŘEMOŠNICE ZA OBDOBÍ OD 1.1.2017 DO 31.12.2017**

Určená pro jednání orgánů Města Třemošnice

(dále jen Město)

sestavená 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.“).

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární zástupce přezkoumávaného města : Ing. Miroslav Bubeník, starosta

Auditor: Ing. Zdeněk Nejezchleb, ev. č. KAČR 1940
Práce jsem vykonával osobně bez zapojení třetích osob.

Místo přezkoumání: Náměstí Míru 451, 538 43 Třemošnice

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech:

- DZ č. 1 19.6. a 12.7. 2017
- DZ č. 2 11. 8. 2017
- DZ č. 3 10. 10. 2017
- DZ č. 4 13. 11. 2017
- DZ č. 5 19. 12. 2017 a 17. 1. 2018
- DZ č. 6 25. a 30.1., 19.3., 3. a 19.4., 2. 5. 2018

Práce zahrnuté do DZ č. 6 představovaly zároveň závěrečné přezkoumání, které proběhlo 2. 5. 2018.

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) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- d) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- e) 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) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštních právních předpisů,
- c) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- d) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- e) účetnictví vedené územním celkem,
- f) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Ostatní oblasti vymezené v §2 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání, neboť se dle mých zjištění příslušného Města netýkaly.

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 týkajícími se hospodaření územních samosprávných celků,
- 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 o přezkoumávaných operacích.

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor jsem posuzoval soulad hospodaření zejména s následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 250/200 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,



- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, a pro období od 1. 10. 2016 zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a související prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb.
- daňovými zákony (zejména č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty)
- zákonem č. 565/1990 Sb. o místních poplatcích
- nařízením vlády č. 37/2003 o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán Města Třemošnice.

Mou úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedl 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 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření Města Třemošnice je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Města Třemošnice 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 chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém Města. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost jednotlivých skutečností.

V. ROZSAH PŘEZKOUMÁNÍ, ZJIŠTĚNÍ

5.1. Rozpočtové hospodaření, plnění rozpočtových příjmů a výdajů

V rámci přezkoumání hospodaření jsem se zabýval následujícími oblastmi:

a) Střednědobý výhled rozpočtu (rozpočtový výhled)

Rozpočtový výhled pro roky 2015 – 2019 byl schválen dne 25. 2. 2015. Tento rozpočtový výhled je dále doplňován aktualizacemi investičního výhledu – poslední aktualizace tohoto výhledu je z února roku 2017. Dle mého názoru by Město mělo provést aktualizaci střednědobého výhledu hospodaření (a schválit ji zastupitelstvem) mimo jiné ve vztahu k následujícím skutečnostem:

- s ohledem na refinancování úvěrů na přelomu let 2016 a 2017 (v platném rozpočtovém výhledu se ještě počítá se splácením úvěru bez vlivu tohoto refinancování),
- výši odhadovaných daňových příjmů, u nichž musím konstatovat, že například sdílená daň uvedená v nyní platném rozpočtovém výhledu pro rok 2018 (cca 30 mil. Kč) je výrazně nižší než skutečnost 2017 (cca 37 mil. Kč) a také i pod



rozpočtovanou hodnotou na rok 2018 (cca 35 mil. Kč). Zjevně tak tyto údaje již neodpovídají aktuálnímu daňovému příjmu Města

- na druhou stranu je potřeba také připomenout, že na straně výdajů došlo v průběhu roku 2017 k výraznému navýšení nákladů na platy, které by se v rozpočtovém výhledu také mělo projevit
- rozpočtový výhled také pracuje se zůstatkem peněžních prostředků. Na konci roku 2017 se předpokládaly podle rozpočtového výhledu peněžní prostředky zhruba 20 mil. Kč, nicméně skutečný stav peněžních prostředků na konci roku 2017 převyšuje 37 mil. Kč. I tato skutečnost by měla výrazně ovlivňovat finanční plánování.

Dále musím upozornit na povinnost uvedenou v §3 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., podle něhož by měl být střednědobý výhled rozpočtu schválen na 2 – 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Tedy na konci roku 2017 měl být sestaven střednědobý výhled rozpočtu pokrývající minimálně roky 2019 a 2020.

K výše uvedené problematice Město doložilo před dokončením mého přezkoumání, že již jako připravilo návrh výhledu příjmů a výdajů pokrývajících roky 2019 – 2023, který již výše uvedené skutečnosti zohledňuje. Tento dokument by měl být předmětem dalšího schvalování v orgánech Města.

b) Rozpočet a rozpočtová opatření

V rámci přezkoumání jsem se zabýval procesem schvalování rozpočtu a rozpočtových opatření ve vazbě na příslušná ustanovení zákona č. 250/2000 Sb. a dále problematikou souladu skutečného hospodaření s rozpočtem.

V oblasti procesu schvalování rozpočtu a rozpočtových opatření nebyly zjištěny nesrovnalosti, a to jak v záležitostech týkajících se schvalování, tak i v záležitostech zveřejňování. V rámci procesu schvalování rozpočtu bylo respektováno to, že do schvalovaného rozpočtu byly na rozdíl od minulého roku již správně zařazeny ty investiční výdaje, ke kterým Město bylo v době schvalování smluvně zavázáno.

Dále jsem hodnotil, zda Město uskutečňovalo své výdaje v souladu s rozpočtem a zda nedocházelo k vynakládání peněžních prostředků před jejich zahrnutím do rozpočtu, případně zda určité příjmy či výdaje nejsou klasifikovány jiným způsobem tak, že by byly ovlivněny hodnoty týkající se dokumentace následného čerpání rozpočtu ve struktuře schválené zastupitelstvem. V této oblasti musím upozornit na následující:

1. v případě vyplácení mimořádných odměn z prostředků určených na platy jsou veškeré odměny vykazovány jako výdaj místní správy, byť jsou vypláceny mimo jiné i pracovníkům pečovatelské služby nebo knihovny. Tím dochází k mírnému podhodnocení výdajů na příslušné specializované činnosti (pečovatelská služba ...) a nadhodnocení výdajů na místní správu. Jedná se o postup, který je u přezkoumávaného Města aplikován již dlouhodobě, upozorňoval jsem na něj i v rámci Zprávy za rok 2016
2. v rámci 4. rozpočtového opatření schváleného dne 20. 9. 2017 došlo k navýšení rozpočtovaných výdajů v projektové činnosti z původních 1 mil. Kč na 2,2 mil. Kč. Přitom za období leden – srpen 2017 bylo již vyčerpáno 923 tis. Kč a například podle smlouvy z 20.7.2017 byla uzavřena smlouva na projekční činnost na koupališti (cena bez DPH 540 tis. Kč), u níž se původně předpokládalo, že bude proplacena ještě



v roce 2017. Je tak zřejmé, že došlo ke smluvnímu zavázání Města bez toho, aby příslušné prostředky byly vyčleněny v rámci rozpočtu. Na druhou stranu je potřeba připustit, že právě u projektové činnosti se nakonec na konci roku objevuje výrazné nedočerpání – mimo jiné i s ohledem na odklad předání projektové dokumentace právě u koupaliště.

Přesto musím upozornit na to, že i ve vztahu k principům finanční kontroly podle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole by nemělo docházet k situacím, kdy se Město bude smluvně zavazovat k určitým výdajům, aniž by bylo zajištěno jejich rozpočtové krytí (principy předběžné kontroly podle § 11 odst. 1 a 2 zákona č. 320/2001 Sb.).

- c) Klasifikace jednotlivých příjmů a výdajů podle vyhlášky č. 323/2002 Sb. – toto bylo prověřováno namátkovým způsobem v rámci kontroly jednotlivých dokladů (výběry dokladů z celého roku). V rámci provedených kontrol byly zjištěny dílčí nesprávnosti, které ale byly Městem průběžně napraveny. Z tohoto pohledu považuji výsledné údaje ve výkazu FIN 2-12M za nezkreslené s výjimkou vlivu uvedeného výše v bodě 1 písm. b) této části Zprávy.
- d) Město sestavilo k 31. 12.2017 výkaz Fin 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Z plnění rozpočtu vyplývá, že hospodaření Města skončilo přebytkem cca 5,5 mil. Kč při příjmech po konsolidaci ve výši 55,6 mil. Kč.

Vliv zlepšeného hospodaření je nezbytné přičíst jednak vyšším příjmům ze sdílených daní (například daní z příjmů). Na druhou stranu došlo k nedočerpání některých výdajů (například v oblasti projektové činnosti, příspěvku pro Služby města Třemošnice či u výdajů místní správy).

Finanční situaci Města hodnotím velice kladně. Došlo k dalšímu navýšení volné finanční rezervy. Pokud se týká úvěrového financování, tak na přelomu roku 2016 a 2017 došlo k celkovému refinancování za velice příznivých podmínek pro Město.

5.2. Finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Jediným finančním fondem, který Město má zřízen, je sociální fond. Byla provedena namátková kontrola příjmů a výdajů fondu. Zde jsme zjistil následující nesrovnalosti:

- a) v lednu 2017 došlo k proplacení výdaje na vánoční večírek 2016 (v roce 2016 zaplacen z provozních prostředků a došlo k jeho opožděné refundaci ze sociálního fondu v roce 2017). Tím bylo zkráceno čerpání fondu v roce 2016 a následně došlo k nápravě (tedy vyššímu čerpání) až v roce 2017 – jedná se tedy spíše o vliv chyby roku 2016.
- b) v případě proplácení příspěvku na stravování zaměstnanců jsme zjistil, že u jednoho pracovníka došlo v únoru 2017 k chybnému propočtu, kdy ze sociálního fondu byla čerpána částka, jako by došlo k opracování celého měsíce, nicméně daný pracovník zde dočerpával dovolenou za rok 2016. Výsledkem bylo chybné čerpání ze sociálního fondu ve výši 187 Kč.

Je uvedené skutečnosti nicméně nepovažuji za nijak zásadní.



5.3. Finanční operace týkající se cizích zdrojů

Předmětem kontroly byly peněžní operace týkající se fondu oprav a dále plateb za služby na objektu „Třemošnice střed - objekt A“ v průběhu roku 2017 (namátková kontrola celého roku). Nesrovnalosti jsem nezjistil.

5.4. Vypořádání vztahů k ostatním rozpočtům, státním fondům a ostatním osobám

Z hlediska dotací a jejich finančního vypořádání jsem se zabýval vypořádáním provozní dotace na provádění pečovatelské služby za rok 2017. V rámci přezkoumání jsem v této oblasti nezjistil skutečnosti, které by měly znamenat chybné vypořádání.

5.5. Nakládání s majetkem ve vlastnictví Města

V rámci kontroly nakládání s majetkem Města jsem řešil mimo jiné následující okruhy problémů:

- a) nakládání s pozemky a sítěmi v lokalitě „Pod benzínkou“. Zde jsem nezjistil nějaké nesrovnalosti v hospodaření roku 2017 s výjimkou pozdního zařazení jednotlivých sítí do majetku Města (k tomuto viz níže). Součástí přezkumu bylo prověření rozdělení nákladů na jednotlivé sítě včetně kontroly správnosti vyčíslení nákladů na vodovod a kanalizaci, která byla následně odprodávána VaK Chrudim a.s.
- b) z hlediska užívání nemovitostí ve vlastnictví Města jsem zjistil, že na základě smlouvy z 24.11.2005 užívá bezplatně společnost KATRO s. r. o. jednu kancelář v objektu městského úřadu Třemošnice (této společnosti je účtována pouze spotřeba elektrické energie) s tím, že jako reciproční plnění má daná společnost bezplatně provozovat v rámci TKR místní infokaná. Z pohledu daňového by k takovýmto recíprocitám nemělo docházet – správně by hodnota obou plnění měla být účtována a případně následně započítávána.

Dále jsme prověřovali postup vyúčtování energií na objektu Městského úřadu – zde jsem nezjistil nesrovnalosti.
- c) dále musím upozornit, že stále není dořešena problematika příspěvků do fondu oprav u objektu Třemošnice B. Za rok 2017 Město pozastavilo platbu do fondu oprav, zároveň ale nebylo iniciováno nějaké jednání, které by například zrušilo platby do fondu oprav s ohledem na poměrně vysoký zůstatek fondu a neprovádění oprav na objektu. Domnívám se, že situaci je nezbytné aktivně řešit, pouhé pozastavení plateb tímto řešením být nemůže.
- d) v oblasti inventur dlouhodobého majetku upozorňuji na skutečnost, že u určitých typů majetku byla podle údajů na soupisech prováděna fyzická kontrola pouze pracovníkem, který je zároveň za daný majetek odpovědný. Tím je potlačen jeden z kontrolních prvků inventur (toto se týká například soupisu majetku na Lichnici ..). Pro posílení kontrolního prvku v rámci inventur se domnívám, že je nezbytné, aby fyzickou kontrolu majetku prováděla v rámci inventarizační komise ještě alespoň jedna osoba, která není odpovědná za daný majetek.

Ostatní drobnější záležitosti zjištěné v průběhu přezkoumání hospodaření byly odstraněny.



5.6. Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek

V rámci přezkoumání hospodaření jsem se zaměřil na následující akce:

Oprava chodníku v ulici Lichnická

U této zakázky byly zjištěny dva problémy:

- a. dne 3. 7. 2017 byl uzavřen dodatek, kterým došlo k rozšíření výměry metrů čtverečních kladení dlažby. Nicméně jak jsem kontroloval skutečné provedení, dospěl jsem k závěru, že původně stanovená výměra by měla odpovídat skutečnému provedení. Město na základě tohoto provedlo detailní prověření a zjistilo, že daný dodatek se měl týkat souběžně prováděné opravy chodníku v Závratci. Město tedy poškozeno nebylo, pouze došlo k uzavření dodatku na chybnou zakázku a tím došlo také k chybnému určení hodnoty daných zakázek (dané vícepráce představovaly hodnotu cca 20 tis. Kč) – tedy nejedná se o položku zásadní
- b. z hlediska plnění povinnosti dle zákona o veřejných zakázkách došlo k porušení §219 a to tím, že došlo k opožděnému zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele. Smlouva byla uzavřena dne 19. 4. 2017 a zveřejněna byla až 23. 3. 2018 (přitom je zde zákonná lhůta 15 dní na zveřejnění). Dodatek k dané smlouvě nebyl zveřejněn vůbec. Zde musím připomenout, že se problémy týkající se dodržování podmínek pro zveřejnění na profilu zadavatele objevovaly i v minulých dvou letech.

Výběrové řízení „protipovodňové opatření“

V případě této zakázky jsem se zabýval pouze výběrovým řízením, neboť vlastní realizace zakázky probíhá až v roce 2018. Zde jsem nezjistil nějaké významné nesrovnalosti v rámci procesu výběru dodavatele a zadání zakázky.

5.7. Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Pohledávky

V oblasti správy pohledávek jsem se zabýval jednak procesem vymáhání pohledávek z poplatků za odpady a dále pohledávek souvisejících s provozem skládky („staré pohledávky“) a dále z pronájmu bytů v čp. 42. Uplatněné postupy považuji za adekvátní, bohužel většina starých pohledávek je prakticky nevymahatelná a bude k odpisu.

Dále jsem se zabýval problematikou poplatku z ubytovací kapacity. Podle čl. 19 Obecně závazné vyhlášky Města Třemošnice o místních poplatcích by měl být poplatek splatný nejpozději do posledního dne měsíce pololetí příslušného kalendářního roku. Tato povinnost není ze strany některých subjektů plněna, odvody jsou prováděny v některých případech ročně a to ještě s velkým zpožděním. Dle mého názoru by Město mělo v tomto případě zvážit důslednější vymáhání povinností podle příslušné vyhlášky. Dále je dle mého názoru na zvážení, zda by nebylo vhodné vyhlášku novelizovat a splatnost definovat v určité lhůtě po skončení příslušného pololetí (v současné podobě nelze požadavky vyhlášky prakticky splnit).

Závazky

V této oblasti nebyly zjištěny nesprávnosti – závazky jsou plněny řádně v souladu s uzavřenými smlouvami.



5.8. Věcná břemena

V této oblasti nebyly zjištěny nesrovnalosti, smlouvy týkající se zřízení věcných břemen, kde je Město subjektem povinným jsou řádným způsobem projednávány Radou Města a následně související práva vkládána do katastru nemovitosti.

5.9. Vedení účetnictví

Z hlediska vedení účetnictví byly zaznamenány drobnější nesprávnosti, které ve svém důsledku výrazněji neovlivňují výsledky hospodaření v rámci účetní závěrky. Upozorňuji na následující:

- a. byly zjištěny případy pozdního zařazení do majetku – jedná se například o plynovod či veřejné osvětlení v lokalitě „Pod benzínkou“. Tento majetek byl zařazen až 31. 12. 2017, byť kolaudace proběhla již 30. 6. 2017. Díky tomu z tohoto majetku začínají odpisy nabíhat až od roku 2018.
- b. v případě účtu 324 (přijaté zálohy) bylo zjištěno, že nedošlo k jeho řádné inventarizaci. Zde bylo zjištěno, že jedna záloha na služby byty DAKO byla chybně zúčtována do výnosů (4,5 tis. Kč) – přitom právě řádné provedení inventury by takovou skutečnost mělo identifikovat. Dále bylo zjištěno, že byly nepřesně vyúčtovány zálohy při vyúčtování za rok 2016 pro nájemce bytů u objektu Třemošnice B a dále u České spořitelny. Tyto nesprávnosti je nezbytné zkorigovat v rámci vyúčtování za rok 2017.
- c. v případě energií, které jsou předmětem přeúčtování (vyúčtování v následujícím roce) a na něž byly v roce 2017 inkasovány zálohy je účtováno tak, že se účtuje o výnosu až v roce 2018 v rámci provedeného vyúčtování. Náklady tak vznikaly v roce 2017 s tím, že o výnosech je účtováno až v roce 2018. Tato chyba se u Města objevuje dlouhodobě. Například v případě služeb pro Úřad práce je zde vliv 54 tis. Kč. Dle mého názoru by tuto záležitost mělo Město vždy na konci roku ošetřit prostřednictvím dohadných položek aktivních.
- d. dále musím upozornit na skutečnost, že některé došlé faktury v roce 2017, které byly hrazeny až v roce 2018 byly dle mého názoru nesprávně zařazeny až do došlých faktur roku 2018 a příslušné náklady byly doučtovány do roku 2017 prostřednictvím účtu 383 (jedná se například o fakturu za svoz komunálního odpadu od SOP a. s. za listopad ve výši 249 tis. Kč). Díky tomu došlo k přesunu závazků, které měly být dle mého názoru vykázány v rozvaze k 31. 12. 2017 na účtu na 321 na účet 383. Tato skutečnost je také zřejmá z porovnání počátečních a konečných stavů v rámci rozvahy (viz. položka D.III.35 a D.III.5 Rozvahy).

Nicméně výše uvedené nesprávnosti nejsou dle mého názoru významné a nemohou ovlivnit celkovou vypovídací schopnost účetní závěrky.

5.10. Ostatní skutečnosti související s hospodařením

Uživatelé této zprávy bych chtěl upozornit na následující skutečnosti ve vztahu k předmětu hospodaření:

- a) Poskytované dotace z rozpočtu Města

V rámci přezkoumání jsem se také zabýval poskytnutými dotacemi na sport z rozpočtu Města. Zde jsem zjistil dle mého názoru poměrně zásadní záležitosti:



- dotace na florbal – byť žádost byla podána Železnohorským sportovním klubem (oddíl florbal), smlouva byla následně uzavřena s panem Jakubem Drozenem. V rámci vypořádání byly ale dokládány doklady znějící na Železnohorský sportovní klub (u kterých si ale zároveň nejsem jist, zda prošly účetnictvím klubu)
- dotace volejbal – zde je obdobná situace, kdy smlouva byla uzavřena s paní Elenou Tlustou (podle poznámek na dokladech doložených k vyúčtování lze v tomto případě předpokládat, že alespoň prošly účetnictvím klubu).

- Dále v dotačních smlouvách je stanovena povinnost vrácení nespotřebovaných prostředků.
- Nicméně není jasné, zda to znamená, že pokud součet celkových příjmů převyšuje výdaje, že by měla být vrácena dotace, nebo zda je nezbytné, aby příslušný příjemce dotace měl výdaje alespoň ve výši poskytnutého příspěvku.

I s ohledem na záležitosti uvedené výše se domnívám, že by Město mělo zvážit, zda vůbec bude vypořádání požadovat a pokud ano, tak by měla být definována nějaká závazná forma tohoto vypořádání (včetně definování pojmu „nespotřebované prostředky“) a měly by být důsledně vymáhány povinnosti příjemců dotací (včetně respektování termínu pro vypořádání dotace). V této souvislosti upozorňuji také na nezbytnost určení konkrétního pracovníka, který je odpovědný za provedení kontroly vyúčtování ve vztahu k plnění podmínek stanovených ve veřejnoprávních smlouvách.

b) Odměňování

V rámci prováděné kontroly odměňování jsem nezjistil nesprávnosti. Problém nastal pouze u pracovnice zajišťující zástup na Vápence v případě nepřítomnosti pracovníků Služeb města Třemošnice. U ní byla totiž dohoda o provedení práce na tuto činnost uzavřena s Městem, byť se jedná o provoz jiného subjektu a dané náklady by tedy logicky měl hradit daný subjekt. Situace byla napravena od 1. 1. 2018.

5.11. Kontrola odstranění nedostatků zjištěných při předchozích přezkoumáních

V průběhu přezkoumání hospodaření jsem se seznámil s opatřeními, která byla přijata k odstranění chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledcích přezkoumání hospodaření za rok 2016. Zde se domnívám, že nebyla dostatečně reflektována následující upozornění:

- ve Zprávě za rok 2016 jsem upozorňoval na potřebu aktualizace rozpočtového výhledu (střednědobého výhledu hospodaření) v průběhu roku 2017 a to i s ohledem na novelu zákona 250/2000 Sb. K této aktualizaci v roce 2017 nedošlo
- přetrvává situace, kdy mimořádné odměny jsou propláceny v rámci rozpočtu z místní správy, byť se částečně týkají i pracovníků funkčně zařazených do jiných okruhů činnosti Města (pečovatelská služba, knihovna)
- stejně jako v minulých letech jsem zjistil problémy s plněním ustanovení §219 zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek, podle kterého je zadavatel povinen u smluv nad 500 tis. Kč bez DPH uveřejnit do 15 dnů na svém profilu zadavatele, a to včetně jejich změn a dodatků



ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě výše uvedených skutečností mohu konstatovat, že v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2017 byly zjištěny drobné dílčí nesprávnosti, které jsou uvedeny v bodech 5.1, 5.2., 5.5., 5.6., 5.7., 5.9., 5.10. a 5.11. této Zprávy.

Vzhledem k tomu, že vliv těchto nesprávností neovlivňuje zásadním způsobem hospodaření Města, domnívám se, že je možno přezkoumání uzavřít závěrem uvedeným v §10 odst. 3 písm. b) zákona 420/2004 Sb. – tedy byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c).

UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Ve vztahu k ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, musím konstatovat, že jsem nezjistil rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření Města Třemošnice v budoucnosti:

PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU MĚSTA TŘEMOŠNICE A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU MĚSTA TŘEMOŠNICE

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Pohledávky brutto (ř. A. IV + ř. B.II rozv. – mil. Kč)	5,8
B	Příjmy po konsolidaci (mil. Kč)	55,6
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	10,4%

Meziroční navýšení tohoto podílu souvisí s mimořádnou pohledávkou z prodeje vodovodu a kanalizace v lokalitě „Pod benzínkou“, která byla vyrovnána v lednu 2018.

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Závazky (ř. D.II + ř. D III rozvahy – mil. Kč)	18,6
B	Příjmy po konsolidaci (mil. Kč)	55,6
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	33,5 %

Meziroční navýšení objemu závazků souvisí zejména s čerpáním výhodného úvěru od České spořitelny a. s. Pro Město toto navýšení ale nepředstavuje riziko, neboť zároveň byly ještě o vyšší hodnotu zvýšeny disponibilní finanční prostředky Města.



Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Zastavený majetek – netto	0
E	Aktiva netto – mil. Kč	332
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

VYJÁDŘENÍ K TOMU, ŽE DLUH MĚSTA NEPŘEKROČIL 60 % PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROZPOČTOVÉ ROKY

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Podíl dluhu Města k 31. 12. 2017 na průměru jeho příjmů za poslední 4 roky dosahuje podle Metodiky Ministerstva financí zveřejněné ve Zprávách Ministerstva financí České republiky pro finanční orgány obcí a krajů č. 2/2017 hodnoty 24 %. Podíl dluhu tak nepřekračuje limit 60 % stanovený v §17 zákona č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Vyhotoveno dne 22. 5. 2018

Osoba provádějící přezkoumání:



Ing. Zdeněk Nejezchleb
 auditor, osvědčení KA ČR č. 1940

Stanovisko starosty Města Třemošnice podle §7 odst. 1 písm.
c) zákona č. 420/2004 Sb. k návrhu Zprávy o výsledcích
přezkoumání hospodaření Města Třemošnice za období
od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017

Vážený pane inženýre,

seznámil jsem se s návrhem výše uvedené zprávy, který jste nám zaslal dne 4. 5. 2018. K předloženému návrhu zprávy neuplatňuje naše Město připomínky, pouze upozorňujeme, že již byly zahájeny práce na přípravě a schvalování střednědobého výhledu hospodaření na roky 2018 – 2023 (viz bod 5.1. písm. a) Vašeho návrhu zprávy). Příslušné dokumenty k této přípravě Vám zasíláme.

Protože neuplatňujeme námitky k návrhu Zprávy, žádáme Vás o vyhotovení konečné zprávy.

V Třemošnici dne11. 5. 2018.....



.....

starosta Města

Rozvaha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 7.2.2018 10:36:06

Název účetní jednotky: Město Třemošnice

Sídlo: Nám. Míru 451

538 43 Třemošnice

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 00271071

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
			1	2	3	
AKTIVA CELKEM			438 668 413,41	106 669 411,50	331 999 001,91	316 447 377,95
A. Stálá aktiva			393 913 899,92	106 155 434,90	287 758 465,02	287 923 962,82
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			1 790 496,86	1 457 012,44	333 484,42	483 829,88
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013	219 550,70	194 340,00	25 210,70	28 959,70
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	411 856,26	411 856,26		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	1 091 927,18	850 816,18	241 111,00	246 870,18
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	67 162,72		67 162,72	208 000,00
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			360 437 403,06	104 698 422,46	255 738 980,60	255 864 337,94
	1. Pozemky	031	18 274 643,48		18 274 643,48	17 368 397,89
	2. Kulturní předměty	032	6 480 493,46		6 480 493,46	6 480 493,46
	3. Stavby	021	307 547 416,23	85 884 458,00	221 662 958,23	219 608 255,42
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	13 662 471,94	8 552 310,00	5 110 161,94	5 492 143,10
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	10 261 654,46	10 261 654,46		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	4 210 723,49		4 210 723,49	6 815 048,07
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				100 000,00
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek			31 686 000,00		31 686 000,00	31 575 795,00
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
	4. Dlouhodobé půjčky	067				
	5. Terminované vklady dlouhodobé	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	31 575 000,00		31 575 000,00	31 230 000,00
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	111 000,00		111 000,00	345 795,00
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
	4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO				
B.	Oběžná aktiva		44 754 513,49	513 976,60	44 240 536,89	28 523 415,13
I.	Zásoby		134 718,06		134 718,06	130 594,97
	1. Pořízení materiálu	111				
	2. Materiál na skladě	112	19 029,22		19 029,22	19 835,25
	3. Materiál na cestě	119				
	4. Nedokončená výroba	121				
	5. Polotovary vlastní výroby	122				
	6. Výrobky	123				
	7. Pořízení zboží	131				
	8. Zboží na skladě	132	115 688,84		115 688,84	110 759,72
	9. Zboží na cestě	138				
	10. Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		5 785 009,06	513 976,60	5 271 032,46	2 467 099,45
	1. Odběratelé	311	4 781 112,17	303 811,90	4 477 300,27	269 174,66
	2. Směnky k inkasu	312				
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	443 035,27		443 035,27	368 102,19
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	303 009,00	210 164,70	92 844,30	112 595,60
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
	7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
	8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
	9. Pohledávky za zaměstnanci	335	7 380,00		7 380,00	7 812,00
	10. Sociální zabezpečení	336				
	11. Zdravotní pojištění	337				
	12. Důchodové spoření	338				
	13. Daň z příjmů	341				
	14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	342				
	15. Daň z přidané hodnoty	343				
	16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.instituce	344				
	17. Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346				
	18. Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348				
	23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
	24. Pevné termínové operace a opce	363				
	25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
	26. Pohledávky z finančního zajištění	365				
	27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
	28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
	29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
	30. Náklady příštích období	381				
	31. Příjmy příštích období	385				
	32. Dohadné účty aktivní	388	250 472,62		250 472,62	1 515 212,00
	33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377				194 203,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO				
III. Krátkodobý finanční majetek			38 834 786,37		38 834 786,37	25 925 720,71
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	1 309 480,48		1 309 480,48	1 243 731,33
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	37 439 920,19		37 439 920,19	24 601 915,33
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	85 385,70		85 385,70	80 074,05
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			331 999 001,91	316 447 377,95
C. Vlastní kapitál			313 326 495,76	303 334 115,37
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			244 679 186,94	245 834 323,94
1.	Jmění účetní jednotky	401	282 652 140,18	282 998 573,18
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	62 921 310,10	63 730 014,10
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-102 773 702,49	-102 773 702,49
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	1 879 439,15	1 879 439,15
II. Fondy účetní jednotky			1 411 551,39	1 264 080,01
6.	Ostatní fondy	419	1 411 551,39	1 264 080,01
III. Výsledek hospodaření			67 235 757,43	56 235 711,42
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		11 000 046,01	13 691 529,52
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432	56 235 711,42	42 544 181,90
D. Cizí zdroje			18 672 506,15	13 113 262,58
I. Rezervy				
1.	Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky			13 426 646,17	6 157 222,66
1.	Dlouhodobé úvěry	451	12 879 754,44	5 610 330,93
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	546 891,73	546 891,73
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III. Krátkodobé závazky			5 245 859,98	6 956 039,92
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	278 500,28	1 865 378,48
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	178 548,00	226 504,30
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	496 395,00	479 788,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	178 140,00	170 327,00
13.	Zdravotní pojištění	337	81 001,00	77 154,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	64 910,00	60 873,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	734 049,00	663 712,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsan. nesplac. cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	70 409,68	1 389 881,00
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383	673 425,57	3 539,00
36.	Výnosy příštích období	384	1 532 825,02	1 615 408,29
37.	Dohadné účty pasivní	389	298 296,43	325 042,19
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	659 360,00	78 432,66

Podpisový záznam:

.....

Výkaz zisku a ztráty

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

sestavený k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 7.2.2018 10:36:06

Název účetní jednotky: Město Třemošnice

Sídlo: Nám. Míru 451

538 43 Třemošnice

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 00271071

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM			48 160 625,28		41 302 787,69	
I. Náklady z činnosti			34 741 753,98		27 298 666,68	
1.	Spotřeba materiálu	501	1 137 923,72		1 094 141,88	
2.	Spotřeba energie	502	1 897 265,35		1 642 909,77	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504	158 756,77		135 751,13	
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	3 749 572,24		838 405,40	
9.	Cestovné	512	6 288,00		11 525,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	31 269,00		56 641,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	6 042 375,33		6 879 377,16	
13.	Mzdové náklady	521	8 764 930,00		8 382 371,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	2 690 309,00		2 554 091,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	32 196,00		30 474,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	149 942,04		107 098,08	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			220,00	
23.	Jiné pokuty a penále	542	67,10			
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	860 889,50		185 090,00	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547	25 561,14		61 087,84	
27.	Tvorba fondů	548	280 000,00		280 000,00	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	4 486 845,18		4 166 993,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	3 734 983,97			
31.	Prodané pozemky	554	87 261,31		215 515,11	
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555			-600 000,00	
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-398 052,60		414 048,20	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	7 117,00		36 523,00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	782 590,93		520 481,11	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	213 663,00		285 923,00	
II. Finanční náklady			56 883,10		170 017,41	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	56 883,10		170 017,41	
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
	III. Náklady na transfery		12 043 768,20		12 536 023,60	
	2. Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572	12 043 768,20		12 536 023,60	
	V. Daň z příjmů		1 318 220,00		1 298 080,00	
	1. Daň z příjmů	591	1 318 220,00		1 298 080,00	
	2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM			59 160 671,29		54 994 317,21	
I. Výnosy z činnosti			13 290 963,21		12 382 200,61	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 815 340,20		1 956 479,68	
3.	Výnosy z pronájmu	603	2 407 626,45		2 451 743,71	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	215 703,49		181 205,92	
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	663 760,00		631 345,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	1 760 315,00		1 806 090,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	82 661,00		35 368,00	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	31 768,51			
10.	Jiné pokuty a penále	642	35 000,00		121 000,00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646	3 696 470,00			
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	751 020,00		1 250 206,00	
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	831 298,56		3 948 762,30	
II. Finanční výnosy			127 937,10		2 489,81	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	3 017,10		2 489,81	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	124 920,00			
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			5 008 120,32		4 946 346,00	
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	5 008 120,32		4 946 346,00	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků			40 733 650,66		37 663 280,79	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	10 581 007,86		8 859 773,63	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	9 800 673,76		10 442 284,79	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	17 240 260,29		15 278 528,18	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	2 478 186,70		2 506 757,38	
6.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků	688	633 522,05		575 936,81	
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		12 318 266,01		14 989 609,52	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		11 000 046,01		13 691 529,52	

Podpisový záznam:

kapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	34 599 000,00	41 327 080,00	43 172 983,66	124,8	104,5
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	5 583 000,00	6 594 960,00	6 600 623,87	118,2	100,1
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030	300 000,00	938 000,00	943 576,00	314,5	100,6
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	3 093 600,00	5 117 810,00	8 969 830,60	289,9	175,3
Příjmy celkem	4050	43 575 600,00	53 977 850,00	59 687 014,13	137,0	110,6
Konsolidace příjmů	4060	280 000,00	280 000,00	4 131 141,80	*****	*****
v tom položky:						
2223 - Příj.z fin.vyp.min.let mezi kr.a obcemi	4061		40,00	38,00		95,0
2226 - Příjmy z fin.vyřad.m.let mezi obcemi	4062					
2227 - Příj.z fin.vyp.min.let-RR,kraj,obce,DSO	4063					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080					
2443 - Splátky půjčených prostř.od region.rad	4081					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostř.od VRÚÚ	4090					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	20 000,00	63 600,00	64 400,00	322,0	101,3
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110		962 070,00	962 066,00		100,0
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od reg.rad	4111					
4129 - Ostatní neinv.přijaté transfery od RÚÚ	4120					
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130					
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140	280 000,00	280 000,00	4 131 141,80	*****	*****
4137 - Př. mezi stat.m. a jejich č. - příjmy	4145					
4138 - Převody z vlastní pokladny	4146					
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180					
4223 - Investiční přijaté transfery od reg.rad	4181					
4229 - Ostatní inv.přijaté transfery od RÚÚ	4190					
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jin.okresu	4191					
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.j.okr.	4192					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jin.kraje	4193					
ZJ 029 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.j.kr.	4194					
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	43 295 600,00	53 697 850,00	55 555 872,33	128,3	103,5
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	36 839 400,00	43 628 100,00	44 074 726,02	119,6	101,0
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	5 080 000,00	11 944 600,00	10 038 395,11	197,6	84,0
Výdaje celkem	4240	41 919 400,00	55 572 700,00	54 113 121,13	129,1	97,4
Konsolidace výdajů	4250	280 000,00	280 000,00	4 131 141,80	*****	*****
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260		2 120,00	2 120,00		100,0
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270	70 000,00	70 000,00	69 331,00	99,0	99,0
5325 - Neinvestiční transfery regionál.radám	4271					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	4280		198 270,00	128 770,00		64,9
5342 - Převody FKSP a soc.fondů obcí a krajů	4281	280 000,00	280 000,00	280 000,00	100,0	100,0
5344 - Převody vl.rezervním fondům úz.rozpočtů	4290					
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			3 851 141,80		
5347 - Př. mezi stat.m. a jejich č. - výdaje	4305					
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306					
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310					
5366 - Výd.z fin.vyp.min.let mezi kr.a obcemi	4321		24 700,00	24 669,00		99,9
5367 - Výdaje z fin.vyřad.m.let mezi obcemi	4322					
5368 - Výd.z fin.vyp.min.let-RR,kraj,obce,DSO	4323					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5643 - Neinvest.půjčené prostředky reg.radám	4341					
5649 - Ostatní neinvest.půjč.prostředky VRÚÚ	4350					
6341 - Investiční transfery obcím	4360					
6342 - Investiční transfery krajům	4370					
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	4380	100 000,00				
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410					
6443 - Investiční půjč.prostředky region.radám	4411					

