

Město Toužim, Sídliště 428, 364 01 Toužim, IČ:00255076, DIČ:CZ00255076

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA TOUŽIM ZA ROK 2016 (Návrh)



Obsah

Úvod.....	4
1. Rozpočtové hospodaření města Toužim za rok 2016.....	4
1.1 Úhrn plnění rozpočtu příjmů a výdajů	4
1.2 Daňové příjmy.....	5
1.3 Nedaňové příjmy	7
1.4 Kapitálové příjmy.....	8
1.5 Přijaté transfery	8
1.6 Běžné výdaje	8
1.7 Kapitálové výdaje.....	9
1.8 Financování	9
1.9 Rekapitulace příjmů, výdajů a financování a jejich konsolidace	9
2. Účetní výsledek hospodaření města Toužim za rok 2016	10
2.1 Náklady z činnosti.....	11
2.2 Výnosy z činnosti	11
3. Údaje o stavech na bankovních účtech.....	12
4. Monitoring hospodaření obce.....	12
5. Tvorba a použití fondu	13
5.1 Tvorba fondu	13
5.2 Čerpání fondu.....	14
5.3 Zůstatek fondu.....	14
6. Vyúčtování finančních vztahů ke SR a ostatním rozpočtům veřejné úrovně.....	14
7. Hospodaření příspěvkových organizací za rok 2016.....	15
7.1 Základní škola Toužim.....	16
7.2 Mateřská škola Toužim	16
7.3 Základní a mateřská škola Toužim.....	17
7.4 Základní umělecká škola Toužim	18
7.5 Bytové hospodářství města Toužim	18
7.6 Teplárenství města Toužim	19
7.7 Technická služba města Toužim	19
8. Hospodaření organizace založené městem	20
9. Pohledávky města k 31. 12. 2016.....	20
10. Údaje o hospodaření s majetkem města	21

11. Inventarizace majetku města	22
12. Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu města	23
13. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Toužim za rok 2016	24
14. Závěr.....	26

Seznam tabulek a grafů

Tabulka č. 1: Úhrn plnění rozpočtu příjmů a výdajů	4
Tabulka č. 2: Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016	11
Tabulka č. 3: Soustava informativních a monitorujících ukazatelů hosp. obce	13
Tabulka č. 4: Vyúčtování finančních vztahů ke SR a ost. rozpočtům veřejné úrovně....	14
Tabulka č. 5: Hospodaření příspěvkových organizací za rok 2016	15
Tabulka č. 6: Hospodaření organizace založené městem za rok 2016.....	20
Tabulka č. 7: Pohledávky města k 31. 12. 2016.....	21
Tabulka č. 8: Evidence dlouhodobého majetku města.....	22
Tabulka č. 9: Vyúčtování fin. vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu města	23
Graf č. 1: Porovnání daňových výnosů 2015 a 2016	6
Graf č. 2: Porovnání poplatků 2015 a 2016	7
Graf č. 3: Meziroční vývoj rozpočtu v letech 2011 – 2016.....	10

Úvod

Závěrečný účet města Toužim za rok 2016 byl zpracovaný dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

V závěrečném účtu jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití peněžních fondů, v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření města a jimi zřízených nebo založených právnických osob.

Součástí závěrečného účtu je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, státním fondům a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu při jeho projednávání.

1. Rozpočtové hospodaření města Toužim za rok 2016

Rozpočtové hospodaření města Toužim se v roce 2016 řídilo schváleným rozpočtem dle usnesení Zastupitelstva města Toužim č. 11/5/2015 ze dne 10. prosince 2015.

1. 1 Úhrn plnění rozpočtu příjmů a výdajů

Příjmy města Toužim byly dle schváleného rozpočtu na rok 2016 plánovány v celkové výši 44 434 000 Kč. Rozpočtovými změnami byl v průběhu roku rozpočet příjmů upraven na 60 956 588,37 Kč. Za rok 2016 město obdrželo skutečné příjmy ve výši 73 803 105,56 Kč. Celkové obdržené příjmy tak byly naplněny (121,07 %). Překročeny byly daňové, nedaňové i kapitálové příjmy.

Výdaje města Toužim byly dle schváleného rozpočtu na rok 2016 plánovány v celkové výši 39 994 000 Kč. Rozpočtovými opatřeními byl rozpočet výdajů upraven na částku 61 216 588,37 Kč. Skutečné čerpání výdajů města Toužim za rok 2016 bylo ve výši 56 281 266,78 Kč. Z toho běžné výdaje byly čerpány ve výši 38 538 714,28 Kč a kapitálové výdaje ve výši 17 742 552,50 Kč. Běžné výdaje byly čerpány na 93,65 % a kapitálové výdaje na 88,44 %.

Tabulka č. 1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2016	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	39 160	+ 1 523	40 683	52 369	128,73
Třída 2 – Nedaňové příjmy	5 264	+ 100	5 364	6 383	119,00
Třída 3 – Kapitálové příjmy	10	+ 0	10	151	> 1 000
Třída 4 – Přijaté transfery (po konsolidaci)	0	+ 14 900	14 900	14 900	100
Příjmy celkem po konsolidaci	44 434	+ 16 523	60 957	73 803	121,08
Třída 5 – Běžné výdaje (po konsolidaci)	36 967	+ 4 187	41 154	38 539	93,65

Třída 6 – Kapitálové výdaje	3 027	+ 17 036	20 063	17 742	88,43
Výdaje celkem po konsolidaci	39 994	+ 21 223	61 217	56 281	91,94
Saldo: Příjmy - Výdaje	4 440	-	- 260	17 522	-
Třída 8 – financování	- 4 440	-	260	- 17 522	-
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	0	-
Splátky úvěrů	- 4 440	0	- 4 440	- 4 440	100,00
Fond rezerv	0	0	0	0	-
Fond sociální	200	+ 4	204	203	99,51
Prostředky minulých let	0	+ 4 700	4 700	-	-
Financování celkem po konsolidaci	- 4 440	-	260	-17 522	-

1. 2 Daňové příjmy

Daňové příjmy byly plánovány ve výši 39 160 tis. Kč. Skutečnost byla 52 369 tis. Kč. Oproti plánu byly daňové příjmy překročeny o 13 209 tis. Kč, což je 133,73 %. Daňové příjmy se skládají: daň příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti, daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů, daň z příjmů právnických osob, daň z příjmů právnických osob za obce, daň z přidané hodnoty, daň z nemovitých věcí, správní a místní poplatky.

Nadmíru byly dobře naplněny tyto příjmy: daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, příjmy 10 936 648,85 Kč (135,02 %), daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů, příjmy 1 113 820,12 Kč (139,23 %), daň z příjmů právnických osob, příjmy 11 508 330,95 Kč (140,35 %), daň z přidané hodnoty, příjmy 21 101 031,26 Kč (124,12 %) a daň z nemovitých věcí, příjem 4 529 019,86 Kč (117,64 %) [graf č. 1].

Místní poplatky byly všechny naplněny. Poplatek ze psů, příjem 88 994 Kč (111,24 %), poplatek za užívání veřejného prostranství, příjem 36 180 Kč (241,20 %), poplatek z ubytovací kapacity, příjem 5 612 Kč (112,24 %).

Příjem u odvodu z loterií a podobných her kromě z výherních hracích přístrojů byl naplněn, příjmy 215 823,27 Kč (196,20 %) a příjem u odvodu z výherních hracích přístrojů byl také naplněn, příjmy 609 873,64 Kč (152,47 %). Správní poplatky naplněny na 152,48 %, příjmy 304 950 Kč [graf č. 2].

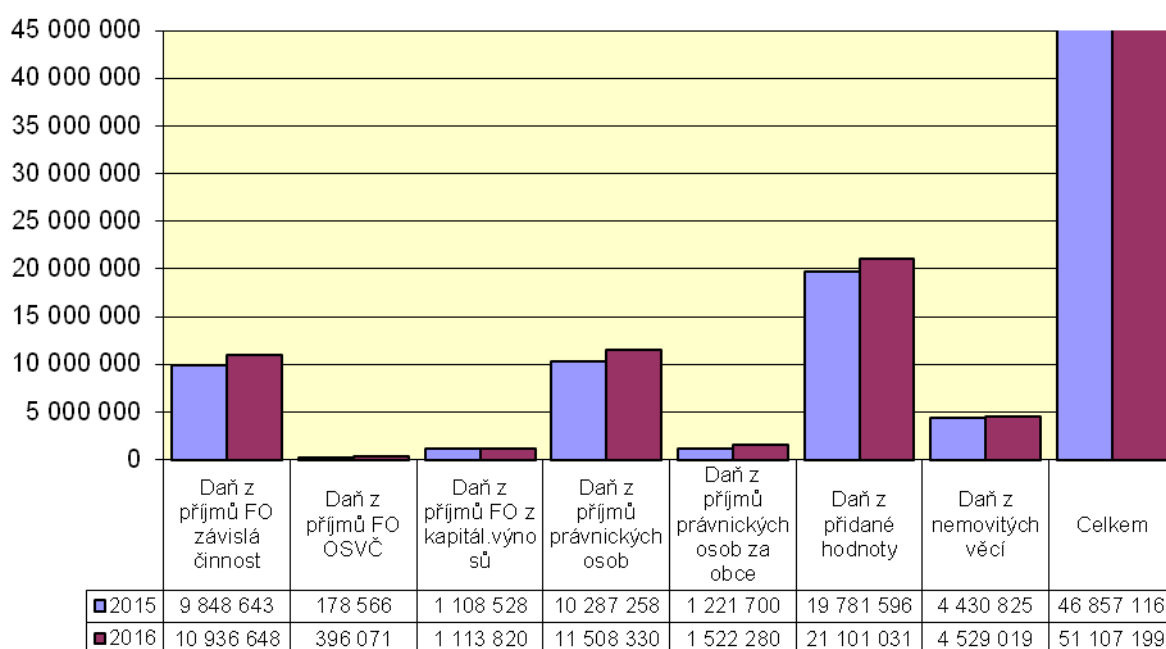
V porovnání s předchozím rokem 2015 byly celkové daňové příjmy v roce 2016 vyšší o 4 250 tis. Kč. Vývoj daňových příjmů je také ovlivněn vývojem ekonomiky ČR, daňovými zákony a kontrolním hlášením. Ekonomika roste díky vysoké zaměstnanosti a rostoucími platy v podnikatelském i veřejném sektoru.

Celková výše daňových příjmů za období 2011 až 2016. Vývoj daňových příjmů města v jednotlivých letech ukazuje následující přehled:

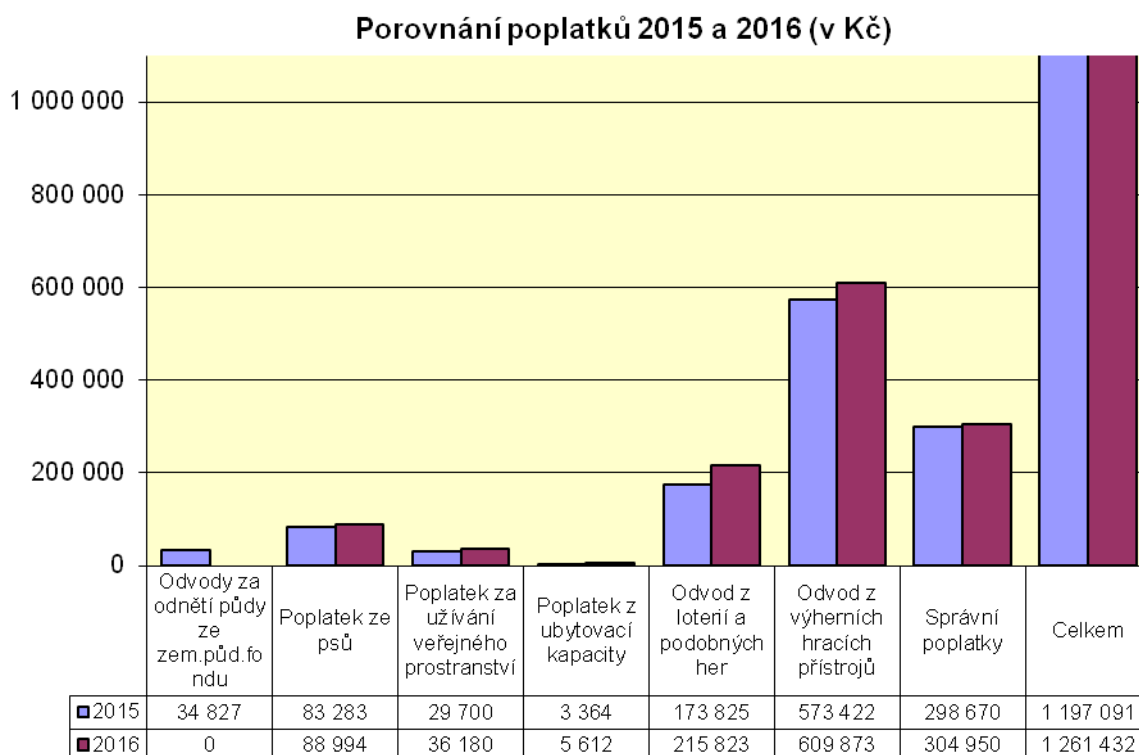
2011	2012	2013	2014	2015	2016
33 mil. Kč	34 mil. Kč	44 mil. Kč	47 mil. Kč	48 mil. Kč	52 mil. Kč

Graf č. 1

Porovnání daňových výnosů 2015 a 2016 (v Kč)



Graf č. 2



1. 3 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy byly plánovány ve výši 5 264 tis. Kč. Skutečnost byla 6 383 tis. Kč. Oproti plánu byly překročeny o 1 119 tis. Kč, což je 121,25 %. Do nedaňových příjmů jsou zahrnuty: příjmy z poskytování služeb a výrobků, příjmy z pronájmů, majetku, pozemků, ostatních nemovitostí, příjmy z úroků, příjmy z vlastní činnosti, příjmy z pojistných náhrad, příjmy za sankční platby, příjmy z nekapitálových náhrad, příjmy z podílu na zisku a dividend.

Příjmy z poskytování služeb a výrobků (pol. 2111) byly ve výši 164 023 Kč, ostatní příjmy z vlastní činnosti (pol. 2119) ve výši 80 344 Kč, odvody příspěvkových organizací ve výši 100 000 Kč, z pronájmu pozemků (pol. 2131) ve výši 1 352 265,98 Kč, z pronájmu ostatních nemovitostí (pol. 2132) ve výši 196 776 Kč, ostatní příjmy z pronájmu majetku (pol. 2139) ve výši 3 396 918,27 Kč, příjmy z úroků (pol. 2141) ve výši 31 631,09 Kč, příjmy z podílu na zisku a dividend (pol. 2142) ve výši 229 032,47 Kč, příjmy za sankční platby (pol. 2212) ve výši 120 060 Kč, přijaté pojistné náhrady (pol. 2322) ve výši 161 757 Kč, přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady (pol. 2324) ve výši 542 190,70 Kč a příjmy z úhrad podle § 32a horního zákona (pol. 2343) ve výši 7 600 Kč.

Na překročení nedaňových příjmů se podílely příjmy z vyšších přijatých nekapitálových příspěvků a náhrad (např. třídění odpadů plast, sklo, papír - platby od firmy EKO-KOM, příjmy z pronájmu majetku a pozemků (např. vyšší příjem u pronájmu za honitby a z pronájmu pozemků), příjmy z vlastní činnosti, jedná se o příjmy za věcná břemena a příjmy z podílu na zisku a dividend.

1. 4 Kapitálové příjmy

U kapitálových příjmů byl plán překročen o 141 tis. Kč. Na překročení se podílely neplánované příjmy z prodeje pozemků města.

Schválený rozpočet (v tis. Kč)	Upravený rozpočet (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění (%)
10	10	151	> 1 000

1. 5 Přijaté transfery

Upravený rozpočet u přijatých transferů byl způsoben tím, že k rozhodnutí o přiznání dotací docházelo až po schválení rozpočtu města. Jedná se o přijaté dotace ze státního rozpočtu, od Ministerstva kultury ČR, Ministerstva pro místní rozvoj ČR, Ministerstva práce a sociálních věcí, Ministerstva zemědělství, od Karlovarského kraje a z Regionálního operačního programu Severozápad.

Schválený rozpočet (v tis. Kč)	Upravený rozpočet (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění (%)
0	14 900	14 900	100

Město přijalo transfery v celkové výši 14 900 308,37 Kč. Z toho neinvestiční transfery tvořily částku 5 565 054,40 Kč a investiční transfery částku 9 335 253,97 Kč. Ze státního rozpočtu obdrželo město neinvestiční transfer ve výši 4 510 516,40 Kč, z rozpočtu Karlovarského kraje neinvestiční transfery ve výši 1 054 538 Kč. Z Regionálního operačního programu Severozápad obdrželo město investiční transfer ve výši 9 255 253,97 Kč a z Karlovarského kraje investiční transfer ve výši 80 000 Kč (tabulka č. 4).

1. 6 Běžné výdaje

Běžné výdaje města po konsolidaci v roce 2016 byly plánovány ve výši 36 967 tis. Kč. V průběhu roku byly běžné výdaje zvýšeny formou upraveného rozpočtu na 41 154 tis. Kč. Skutečné běžné výdaje města po konsolidaci činí 38 539 tis. Kč, nebylo dočerpáno 2 615 tis. Kč. Ve vztahu k upraveného rozpočtu došlo k čerpání běžných výdajů na 93,65 %.

Schválený rozpočet (v tis. Kč)	Upravený rozpočet (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění (%)
36 967	41 154	38 539	93,65

V oblasti: zemědělství a lesní hospodářství (odvětvové třídění 1) byly výdaje ve výši 26 945 Kč, v oblasti: průmysl, stavebnictví, obchod a služby (odvětvové třídění 2) ve výši 1 067 272 Kč, v oblasti: služby pro obyvatelstvo (odvětvové třídění 3) ve výši 22 937 940 Kč, v oblasti: sociální věci a politika zaměstnanosti (odvětvové třídění 4) ve výši 901 915 Kč, v oblasti: bezpečnost státu a právní ochrana (odvětvové třídění 5) ve výši 1 534 448 Kč a v oblasti: všeobecná veřejná správa a služby (odvětvové třídění 6) ve výši 12 070 194 Kč.

Z běžných výdajů jsou financovány výdaje na provoz města, městského úřadu, jeho organizačních složek a příspěvkových organizací. Jedná se o výdaje na opravu a běžnou údržbu majetku města, obnovu vybavení, neinvestiční příspěvky příspěvkovým organizacím zřízených městem a neinvestiční transfery (dotace, dary) neziskovým organizacím.

1. 7 Kapitálové výdaje

Upravený rozpočet počítal s kapitálovými výdaji ve výši 20 063 tis. Kč. Skutečné čerpání činilo 17 743 tis. Kč, nedočerpány 2 320 tis. Kč. Ve vztahu k upraveného rozpočtu došlo k čerpání kapitálových výdajů na 88,44 %.

Schválený rozpočet (v tis. Kč)	Upravený rozpočet (v tis. Kč)	Skutečnost (v tis. Kč)	Plnění (%)
3 027	20 063	17 743	88,44

V oblasti: průmysl, obchod a služby (odvětvové třídění 2) byly výdaje ve výši 6 899 136 Kč, v oblasti: služby pro obyvatelstvo (odvětvové třídění 3) ve výši 10 452 814 Kč, v oblasti: bezpečnost státu a právní ochrana (odvětvové třídění 5) ve výši 331 653 Kč a v oblasti: všeobecná veřejná správa a služby (odvětvové třídění 6) ve výši 58 950 Kč. Úspora kapitálových výdajů vznikla především z důvodu neuskutečnění části investiční akce „Sanace a oprava podzemních železobetonových konstrukcí u pavilonu „B“ základní školy. U ostatních investičních akcí byla úspora z důvodu nižších nákladů oproti rozpočtované výši.

1. 8 Financování

Financování je rozdíl mezi příjmy a výdaji. V rámci financování bylo v průběhu roku schváleno rozpočtovým opatřením užití finančních prostředků z minulých let ve výši 4 700 000 Kč. Výsledek rozpočtového hospodaření města Toužim skončil na konci roku 2016 přebytkem ve výši 17 521 838 Kč. Ve stejné výši se záporným znaménkem je tudíž financování.

Financování obsahovalo:

a) změna stavu krátkodobých prostředků na účtech	4 700 000 Kč
b) uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjček	-4 440 000 Kč
c) financování	260 000 Kč

Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
0 Kč	4 700 000 Kč	-13 081 838,78 Kč
-4 440 000 Kč	-4 440 000 Kč	-4 440 000,00 Kč
-4 440 000 Kč	260 000 Kč	-17 521 838,78 Kč

1. 9 Rekapitulace příjmů, výdajů a financování a jejich konsolidace

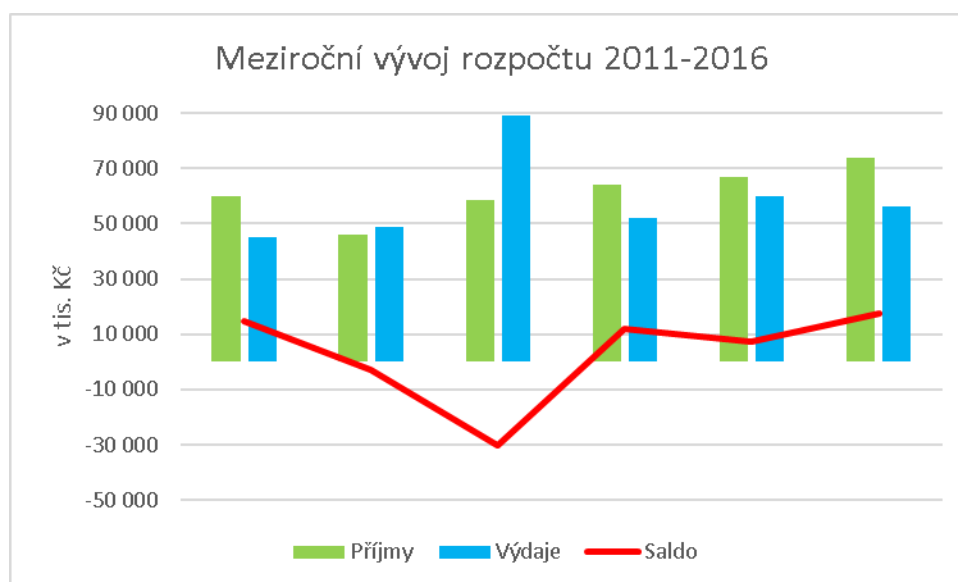
Upravený rozpočet příjmů celkem po konsolidaci činil 73 803 105,56 Kč a upravený rozpočet výdajů celkem po konsolidaci činil 56 281 266,78 Kč. Konsolidace příjmů a výdajů města Toužim byla ve výši 14 565 707,09 Kč. Plánované příjmy byly oproti plánovaným výdajům

vyšší, což znamená kladné saldo. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činilo 17 521 838,78 Kč. Kladné saldo znamená, že v rozpočtu je přebytek příjmů. Konsolidací se rozumí úprava příjmů a výdajů o interní přesuny peněžních prostředků.

Graf č. 3

Meziroční vývoj rozpočtu v letech 2011 - 2016

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Příjmy	60 057	45 996	58 601	64 103	67 043	73 803
Výdaje	45 228	48 935	89 024	51 931	59 861	56 281
Saldo	14 829	-2 939	-30 423	12 172	7 182	17 522



2. Účetní výsledek hospodaření města za rok 2016

Účetní výsledek hospodaření města Toužim za rok 2016 skončil se ziskem, a to ve výši 22 841 285,88 Kč. Celkové výnosy byly 66 314 831,10 Kč a celkové náklady 43 473 545,22 Kč.

Tabulka č. 2

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY K 31. 12. 2016

Název ukazatele	
Účtová třída 6 - Výnosy	Částka v tis. Kč
Výnosy z činnosti	7 408
Finanční výnosy	273
Výnosy z transferů	6 701
Výnosy ze sdílených daní a poplatků	51 933
VÝNOSY CELKEM	66 315
Účtová třída 5 Náklady	Částka v tis. Kč
Náklady z činnosti	23 257
Finanční náklady	113
Náklady na transfery	18 866
Daň z příjmů	1 238
NÁKLADY CELKEM	43 474
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	22 841

2. 1 Náklady z činnosti

Položka obsahuje například spotřebu materiálu v celkové výši 754 tis. Kč, spotřebu energie ve výši 340 tis. Kč, náklady na opravu a udržování ve výši 4 919 tis. Kč, náklady na cestovné ve výši 9 tis. Kč, náklady na reprezentaci ve výši 25 tis. Kč, náklady na služby v celkové výši 1 713 tis. Kč, mzdové náklady včetně zákonného pojištění a sociální náklady v celkové výši 9 659 tis. Kč, daně a poplatky ve výši 3 tis. Kč, náklady na pokuty a penále ve výši 4 tis. Kč, náklady na dary ve výši 57 tis. Kč, odpisy dlouhodobého majetku v celkové výši 5 113 tis. Kč, náklady prodané pozemky 149 tis. Kč, náklady z drobného dlouhodobého majetku ve výši 140 tis. Kč, tvorba a zúčtování opravných položek v celkové výši 18 tis. Kč. Položka ostatní náklady z činnosti ve výši 354 tis. Kč obsahuje náklady na pojištění majetku města.

Finanční náklady – položka obsahuje náklady na úroky z úvěrů, a to ve výši 72 tis. Kč, náklady z přecenění na reálnou hodnotu majetku určeného k prodeji ve výši 41 tis. Kč.

Náklady na transfery – položka obsahuje náklady na poskytnuté dotace a příspěvky z rozpočtu města v celkové výši 18 866 tis. Kč.

Daň z příjmů – daň z příjmů právnických osob za obce ve výši 1 238 tis. Kč

2. 2 Výnosy z činnosti

Obsahem jsou výnosy z pronájmu v celkové výši 5 722 tis. Kč, z prodeje pozemků v celkové výši 149 tis. Kč, z prodeje dlouhodobého hmotného majetku ve výši 2 tis. Kč, výnosy ze správních poplatků ve výši 305 tis. Kč, výnosy z místních poplatků ve výši 127 tis. Kč, výnosy ze smluvních pokut a úroků z prodlení ve výši 1 tis. Kč, výnosy z prodeje služeb ve výši 257 tis. Kč, výnosy z pokuty a penále ve výši 63 tis. Kč, výnosy z vlastních výkonů ve výši 8 tis. Kč. Položka ostatní výnosy z činnosti ve výši 774 tis. Kč obsahuje převážně náhrady škody a náklady řízení.

Finanční výnosy – jedná se především o úroky z finančních prostředků na bankovních účtech, a to ve výši 32 tis. Kč, výnosy z přecenění na reálnou hodnotu majetku určeného k prodeji ve výši 12 tis. Kč. Položka výnosy z dlouhodobého finančního majetku ve výši 229 tis. Kč obsahuje výnosy z podílu na zisku (výplata dividend).

Výnosy z transferů – obsahem jsou výnosy z přijatých dotací, příspěvků v celkové výši 6 701 tis. Kč.

Výnosy ze sdílených daní a poplatků - jedná se především o výnosy ze sdílených daní v celkové výši 51 107 tis. Kč a výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků (odvody z loterií a výherních hracích přístrojů) ve výši 826 tis. Kč (graf č. 1 a 2).

3. Údaje o stavech na bankovních účtech

Město Toužim má zřízeno devět bankovních účtů včetně peněžního fondu (sociální fond). Jedná se o běžný účet, spořicí účet, spořicí účet TOP, dotační účet a úvěrový účet u Československé obchodní banky, a. s., spořicí účet u Raiffeisebank, a.s., dotační účet u České národní banky a majetkový účet u České spořitelny, a.s. Spořicí účet TOP u ČSOB, a.s., byl zřízen z důvodu odděleného vedení cizích prostředků tzv. finanční záruky.

➤ ČSOB, a.s. - základní účet	stav k 31. 12. 2016	22 751 299,21 Kč
➤ ČSOB, a.s. - spořicí účet	stav k 31. 12. 2016	15 356 057,46 Kč
➤ ČSOB, a.s. - spořicí účet	stav k 31. 12. 2016	238 476,73 Kč
➤ ČSOB, a.s. – dotační účet	stav k 31. 12. 2016	- 70,27 Kč
➤ ČSOB, a.s. – peněžní fond (SF)	stav k 31. 12. 2016	213 080,34 Kč
➤ Raiffeisenbank, a.s.- spořicí účet	stav k 31. 12. 2016	1 148 127,91 Kč
➤ Česká národní banka	stav k 31. 12. 2016	234,79 Kč
➤ Česká spořitelna, a.s.- majet. účet	stav k 31. 12. 2016	595 379,23 Kč
	CELKEM	40 302 585,40 Kč
➤ ČSOB, a.s. - úvěrový účet	stav k 31. 12. 2015	- 7 050 000 Kč

Přijatý úvěr od ČSOB na regeneraci nám. Jiřího z Poděbrad v roce 2013 byl ve výši 20 mil Kč. Splatnost úvěru bude k 25. 7. 2018. První splátka úvěru byla uskutečněna dne 25. 2. 2014, měsíční splátka úvěru je stanovena na částku 370 000 Kč. Uhrazené splátky úvěru v roce 2016 byly v celkové výši 4 440 tis. Kč a celkem uhrazené splátky k datu 31. 12. 2016 byly ve výši 12 950 tis. Kč.

4. Monitoring hospodaření města

Monitoring hospodaření města je prováděn pomocí šestnácti informativních a dvou monitorujících ukazatelů. První ukazatel vyjadřuje poměr zadlužení k celkovému majetku města (podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům). Celková likvidita stanovuje poměr, kterým je město schopno krýt své krátkodobé závazky. Výpočet soustavy informativních a monitorujících ukazatelů (SIMU) je proveden za město a jeho zřízené příspěvkové organizace. Cílem monitoringu je, aby bylo město obezřetné při hospodaření se svěřenými veřejnými prostředky.

Tabulka č. 3

**Soustava informativních a monitorujících ukazatelů hospodaření města včetně
příspěvkových organizací (SIMU)**

podle údajů výkazů FIN 2-12 M a Rozvaha sestavených k 31. 12. 2016

Název ukazatele		Číslo ukazatele	Hodnota
Počet obyvatel		1	3 728 tis. Kč
Příjem celkem (po konsolidaci)		2	73 803 tis. Kč
Úroky		3	72 tis. Kč
Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků		4	4 440 tis. Kč
Dluhová služba celkem	/3+4/	5	4 512 tis. Kč
Ukazatel Dluhové služby (v %)	/5:2/	6	6,11 %
Aktiva celkem		7	572 858 tis. Kč
Cizí zdroje		8	19 595 tis. Kč
Stav na bankovních účtech celkem		9	50 819 tis. Kč
Úvěry a komunální dluhopisy		10	7 050 tis. Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dluhy		11	0
Zadluženost celkem	/10+11/	12	7 050 tis. Kč
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (v %)	/8:7/	13*	3,42 %
Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (v %)	/12:8/	14	35,98 %
8 - leté saldo		15	23 190 tis. Kč
Oběžná aktiva		16	56 294 tis. Kč
Krátkodobé závazky		17	11 892 tis. Kč
Celková likvidita	/16:17/	18*	4,73

*) město, u nichž je ukazatel celkové likvidity v intervalu $<0; 1>$ a zároveň je podíl jejich cizích zdrojů k celkovým aktivům vyšší než 25 % včetně, jsou osloveny dopisem ministra financí o zdůvodnění tohoto stavu a o stanovisko zastupitelstva města.

5. Tvorba a použití fondu

Město Toužim má zřízen pouze jeden peněžní fond – sociální fond. Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí rozpočtem města a statutem sociálního fondu schváleným zastupitelstvem města dne 15. 5. 2003. Tvorba a jeho čerpání je upraveno vnitřní směrnici č. 6/2012 ze dne 3. 12. 2012, s účinností od 1. 1. 2013 a schváleným rozpočtem pro rok 2016.

5.1 Tvorba fondu

- stav fondu na bankovním účtu k 1. 1. 2016 151 639,34 Kč
- přiděl z objemu mzdových prostředků: 203 113,00 Kč

Základní přiděl do fondu činí 3 % ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů.

5. 2 Čerpání fondu

- stravování zaměstnanců 139 572 Kč
- sportovní akce, životní výročí 2 100 Kč

Ze sociálního fondu je přispíváno na stravenky pro zaměstnance města, dále na kulturní a sportovní akce a životní výročí zaměstnanců.

5. 3 Zůstatek fondu

- stav fondu na bankovním účtu k 31. 12. 2016 213 080,34 Kč

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

Dotace do rozpočtu města za rok 2016 činily celkem 14 900 308,37 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2016 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně a v termínu vyúčtovány.

Tabulka č. 4

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Rozpočet	Čerpání	%
SR	98193	volby do zastupitelstev krajů	4111	57 726	57 726	100,00
KÚKK		výkon státní správy	4112	2 720 600	2 720 600	100,00
MK ČR	34341	záchrana architektonického dědictví – obnova fasády zámeckého pivovaru	4116	650 000	650 000	100,00
MK ČR	34054	regenerace městských památkových zón-oprava střešní konstrukce a střešního pláště na Horním hradu, obnova fasády a omítek kostela Narození Panny Marie	4116	605 000	605 000	100,00
MMR ČR	17003	projekt „Konsolidace HW a SW úřadu“ – doplatek dotace	4116	12 566,40	12 566,40	100,00
MPSV	13015	výkon sociální práce	4116	320 500	320 500	100,00
MZe	29331	oprava kaple v obci Lachovice	4116	142 024	142 024	100,00
KÚKK	14004	výdaje JSDH na PHM mimo území	4116	2 100	2 100	100,00
KÚKK	13305	sociální služby – pečovatelská služba	4122	571 500	571 500	100,00

KÚKK		školní soutěž „Florbal“ – ZŠ a MŠ	4122	5 000	5 000	100,00
KÚKK		projekt „Mateřinka“ – MŠ	4122	15 000	15 000	100,00
KÚKK		oprava střešní konstrukce a střešního pláště – Horní hrad	4122	200 000	200 000	100,00
KÚKK		věcné vybavení JSDH – zásahové obleky, boty, přilby, motorová pila	4122	263 038	263 038	100,00
		Celkem neinvestiční transfery		5 565 054,40	5 565 054,40	100,00
ROP Severozápad	84505	rekonstrukce vozovek a chodníků	4223	9 255 253,97	9 255 253,97	100,00
KÚKK		požární stříkačka PS - 12	4222	80 000	80 000	100,00
		Celkem investiční transfery		9 335 253,97	9 335 253,97	100,00

Vysvětlivky zkratk:

KÚKK – Krajský úřad Karlovarského kraje

MK – Ministerstvo kultury

MMR – Ministerstvo pro místní rozvoj

MPSV – Ministerstvo práce a sociálních věcí

MZe – Ministerstvo zemědělství

SR – Státní rozpočet

ROP Severozápad – Regionální operační program Severozápad

JSDH – Jednotka sboru dobrovolných hasičů

7. Hospodaření příspěvkových organizací za rok 2016

Příspěvkové organizace dosáhly zisku v celkové výši 935 523,70 Kč. Rada města na své schůzi č. 5, konané dne 13. března 2017, schválila usnesením č. 11/5/2017 hospodaření příspěvkových organizací za rok 2016 a rozhodla o převedení zlepšeného výsledku hospodaření do fondů.

Tabulka č. 5

	Výsledek hospodaření celkem v Kč	Odvod zřizovateli v Kč	Rezervní fond v Kč	Fond odměn v Kč
Základní škola	142,73	0	142,73	0
Mateřská škola	208 024,95	0	208 024,95	0
Základní a mateřská škola	26 969,06	0	26 969,06	0
Základní umělecká škola	34 050,42	0	34 050,42	0

Technická služba města	332 285,98	0	332 285,98	0
Bytové hospodářství	1 576,56	0	1 576,56	0
Teplárenství	332 474,00	0	332 474,00	0

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na Městském úřadu Toužim, ekonomické oddělení.

7. 1 Základní škola Toužim, příspěvková organizace, Plzeňská 395, Toužim

Základní škola vykazuje v roce 2016 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 142,73 Kč. Dle zřizovací listiny má škola povolenou doplňkovou činnost. V roce 2016 nevykazuje organizace z této činnosti žádný zisk. Mimo příspěvku na provoz poskytnutý zřizovatelem hospodaří organizace s dalšími zdroji, které získává od rodičů dětí navštěvující školní družinu, z pronájmu nebytových prostor, z dotací apod. Příspěvková organizace účtuje ve své účetní evidenci o majetku zřizovatele, které jí město svěřilo do výpůjčky.

	Schválený rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění %
Příspěvek města	3 200 000	3 200 000	100

Základní škole byl stanoven finanční vztah k rozpočtu města, který nebyl překročen.

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31. 12. 2016:

Náklady hlavní činnosti: 21 815 174,56 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 21 815 317,29 Kč

VH hlavní činnosti: 142,73 Kč

Náklady hospodářské činnosti: 0,00 Kč

Výnosy hospodářské činnosti: 0,00 Kč

VH hospodářské činnosti: 0,00 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 142,73 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2016:

Fond odměn: 43 600 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 34 698,33 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 1 857,06 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 38 328 Kč

Investiční fond: 189 603,36 Kč

7. 2 Mateřská škola Toužim, příspěvková organizace, Sídliště 429, Toužim

Mateřská škola vykazuje v roce 2016 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 208 024,95 Kč. Mateřská škola má dle zřizovací listiny povolenou doplňkovou činnost. V roce 2016 organizace vykazuje z doplňkové činnosti výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 90 828 Kč. V hlavní činnosti příspěvková organizace vykazuje zisk ve výši 117 196,95 Kč. Mimo příspěvku na provoz poskytnutý zřizovatelem hospodaří mateřská škola s dalšími zdroji, které získává od rodičů dětí. Z hospodářské činnosti se jedná o zdroje získané z prodeje obědů. Příspěvková organizace účtuje ve své účetní evidenci o majetku zřizovatele, které jí město svěřilo do výpůjčky.

	Schválený rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění %
Příspěvek města	890 000	890 000	100

Mateřské škole byl stanoven finanční vztah k rozpočtu města, který nebyl překročen.

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31. 12. 2016:

Náklady hlavní činnosti: 6 577 461,11 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 6 694 658,06 Kč

VH hlavní činnosti: 117 196,95 Kč

Náklady hospodářské činnosti: 406 702,00 Kč

Výnosy hospodářské činnosti: 497 530,00 Kč

VH hospodářské činnosti: 90 828,00 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 208 024,95 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2016:

Fond odměn: 109 810 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 8 394,81 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 383 619,50 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 17 814 Kč

Investiční fond: 390 481,54 Kč

7. 3 Základní a mateřská škola Toužim, příspěvková organizace, Plzeňská 395, Toužim

Základní škola a mateřská škola vykazuje v roce 2016 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 26 969,06 Kč. Příspěvková organizace neprovozuje doplňkovou činnost. Mimo příspěvku na provoz poskytnutý zřizovatelem hospodaří škola s dalšími zdroji, které vybírá od rodičů za děti navštěvující školu. Příspěvková organizace účtuje ve své účetní evidenci o majetku zřizovatele, které jí město svěřilo do výpůjčky.

	Schválený rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění %
Příspěvek města	700 000	700 000	100

Základní a mateřské škole byl stanoven finanční vztah k rozpočtu města, který nebyl překročen.

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31. 12. 2016:

Náklady hlavní činnosti: 6 892 990,99 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 6 919 960,05 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 26 969,06 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2016:

Fond odměn: 0 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 47 194,15 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 52 240,65 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 0 Kč

Investiční fond: 106 737 Kč

7. 4 Základní umělecká škola, příspěvková organizace, Plzeňská 395, Toužim

Základní umělecká škola vykazuje v roce 2016 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 34 050,42 Kč. Příspěvková organizace neprovozuje doplňkovou činnost. Mimo příspěvku na provoz od zřizovatele hospodaří s dalšími zdroji, které získává od rodičů, které navštěvují školu. Příspěvková organizace účtuje ve své účetní evidenci o majetku zřizovatele, které jí město svěřilo do výpůjčky.

	Schválený rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění %
Příspěvek města	140 000	140 000	100

Základní umělecké škole byl stanoven finanční vztah k rozpočtu města, který nebyl překročen.

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31. 12. 2016:

Náklady hlavní činnosti: 3 439 132,96 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 3 473 183,38 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 34 050,42 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2016:

Fond odměn: 4 502 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 34 916,10 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 105 856,55 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 0 Kč

Investiční fond: 2 599,88 Kč

7. 5 Bytového hospodářství města Toužim, příspěvková organizace, Sídliště 428, Toužim

Bytové hospodářství vykazuje v roce 2016 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 1 576,56 Kč. Příspěvková organizace neprovozuje doplňkovou činnost. Mimo příspěvku na provoz poskytnutý zřizovatelem hospodaří s dalšími zdroji, které získává především z pronájmu bytových a nebytových prostor. Příspěvková organizace účtuje ve své účetní evidenci o majetku zřizovatele, které jí město svěřilo do výpůjčky.

	Schválený rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění %
Příspěvek města	1 300 000	1 300 000	100

Bytovému hospodářství byl stanoven finanční vztah k rozpočtu města, který nebyl překročen.

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31. 12. 2016:

Náklady hlavní činnosti: 3 318 430,82 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 3 320 007,38 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 1 576,56 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2016:

Fond odměn: 0 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 13 894,42 Kč
 Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 88 510,17 Kč
 Rezervní fond z ostatních titulů: 0 Kč
 Investiční fond: 0 Kč

7. 6 Teplárenství města Toužim, příspěvková organizace, Sídliště 428, Toužim

Teplárenství vykazuje v roce 2016 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 332 474 Kč. Příspěvková organizace neprovozuje doplňkovou činnost. Organizaci nebyl poskytnut příspěvek na provoz. Cena tepla odpovídá výrobním nákladům. Zdrojem příjmů příspěvkové organizace je výroba a dodávka tepla a teplé užitkové vody včetně vyúčtování dle právních norem. Příspěvková organizace účtuje ve své účetní evidenci o majetku zřizovatele, které má svěřené do výpůjčky.

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31. 12. 2016:
 Náklady hlavní činnosti: 9 397 408,38 Kč
 Výnosy hlavní činnosti: 9 729 882,38 Kč

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 332 474 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2016:

Fond odměn: 3 800 Kč
 Fond kulturních a sociálních potřeb: 12 542,06 Kč
 Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 421 583,50 Kč
 Rezervní fond z ostatních titulů: 0 Kč
 Investiční fond: 3 777 Kč

7. 7 Technická služba města Toužim, příspěvková organizace, Plzeňská 333, Toužim

Technická služba vykazuje v roce 2016 výsledek hospodaření, a to zisk ve výši 332 285,98 Kč. Organizace neprovozuje doplňkovou činnost. Mimo příspěvku na provoz poskytnutý zřizovatelem hospodaří příspěvková organizace s dalšími jinými zdroji, které získává z úhrady za odvoz odpadu, za ubytovací služby, z pronájmu bytových a nebytových prostor, z nákladní dopravy apod. Technické službě byl od zřizovatele poskytnut investiční příspěvek na splátky úvěru nákladního vozidla AVIA, nákup sekačky vřetenové pro sportovní areál a nákup kontejnerů. Příspěvková organizace účtuje ve své účetní evidenci o majetku zřizovatele, které jí město svěřilo do výpůjčky.

	Schválený rozpočet v Kč	Vráceno v průběhu roku v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění %
Příspěvek města neinvestiční	10 470 000	0	10 470 000	100
Příspěvek města investiční	830 000	0	830 000	100

Technické službě byl stanoven finanční vztah k rozpočtu města, který nebyl překročen.

Dle výkazu zisku a ztráty sestaveného ke dni 31. 12. 2016:
 Náklady hlavní činnosti: 15 073 522,28 Kč

Výnosy hlavní činnosti: 15 405 808,26 Kč
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM: 332 285,98 Kč

Stav fondů dle výkazu rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2016:

Fond odměn: 100 000 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb: 100 004,50 Kč

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření: 525 329,56Kč

Rezervní fond z ostatních titulů: 0 Kč

Investiční fond: 615 617,75 Kč

8. Hospodaření organizace založené městem

Městské lesy Toužim s.r.o. byly založeny jedinou právnickou osobou, a to zakladatelem městem Toužim, na základě zakladatelské listiny o založení společnosti s ručením omezeným. Základní kapitál společnosti činí 200 000 Kč. Město Toužim je jediným společníkem a obchodní podíl je ve výši 100 %.

Tabulka č. 6

Vývoj majetku k 31. 12. 2016 (v tis. Kč)

	Aktiva celkem	oběžná aktiva	vlastní kapitál/VH běžný rok	cizí zdroje
Městské lesy, s.r.o	4 825	3 084	-1 395	1 772

Vývoj výsledku hospodaření k 31. 12. 2016 (v tis. Kč)

	náklady	výnosy	VH	VH minulé období
Městské lesy, s.r.o.	9 263	7 868	-1 395	820

Roční účetní závěrka založené organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na Městském úřadu Toužim, ekonomické oddělení (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha).

9. Pohledávky města

Pohledávky města k 31. 12. 2016 byly ve výši 2 105 684,14 Kč. Město nemělo ke konci roku 2016 žádné dlouhodobé pohledávky. V roce 2016 nebyly odepsány žádné pohledávky města Toužim.

Tabulka č. 7

Odběratelé celkem	1 739 034,31 Kč
z toho:	
pronájem lesních pozemků 4.Q/2016	1 694 000,00 Kč
lapač střešních vod (gaigry)	38 574,00 Kč
smluvní pokuta za prodlení	974,31 Kč
pronájem zahrádek	4 286,00 Kč
pronájem nemovitosti	1 200,00 Kč
Krátkodobé poskytnuté zálohy celkem	32 040,87 Kč
z toho:	
zálohy za dodávku tepla	32 040,87 Kč
Jiné pohledávky z hlavní činnosti celkem	334 608,96 Kč
z toho:	
za občany z titulu neoprávněně přijatých sociálních dávek	225 625,00 Kč
poplatek za psa	21 677,00 Kč
správní poplatek od stavebního úřadu	4 500,00 Kč
pokuty	71 001,00 Kč
pohledávka za vodné (bývalý nájemce Sokolovny)	10 305,96 Kč
pokuta ze životního prostředí	1 500,00 Kč

10. Údaje o hospodaření s majetkem města

Město Toužim evidovalo k datu 31. 12. 2016 ve své účetní evidenci dlouhodobý nehmotný majetek ve vstupní ceně 4 608 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 2 344 tis. Kč. U dlouhodobého nehmotného majetku nedošlo ke zvýšení pořizovací ceny oproti předchozího roku.

Dlouhodobý hmotný majetek evidovaný k datu 31. 12. 2016 byl ve vstupní ceně 473 268 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 373 974 tis. Kč. U dlouhodobého hmotného majetku došlo ke zvýšení pořizovací ceny oproti roku 2015 o částku 17 082 tis. Kč.

Ke zvýšení vstupních cen došlo především u staveb. Jednalo se o výstavbu chodníku v Plzeňské ulici – Hájenka, zateplení střešního pláště na části střechy sportovní haly, výstavba přejezdového prahu v obci Kosmová, zrušení servisního chodníku před čp. 462, Sídliště, rekonstrukce dopadové plochy na dětském hřišti a pořízení nového herního prvku, kompletní dodání a montáž plynového topení v bytové jednotce čp. 287, Družstevní ulice, vybudování vrtů pro závlahu fotbalového hřiště, instalace biometrického systému pro vstupní dveře do budovy v Mateřské škole Toužim a rozšíření veřejného osvětlení.

Samostatné hmotné movité věci se zvýšily pořízením hasičské stříkačky PS -12 pro VJSDH, rozšířením kamerového systému v ulici Farní, pořízení nového koberce do obřadní síně a její přípravny v budově městského úřadu a zařazením ukazatele rychlosti v obci Radyně.

U nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku došlo ke zvýšení vstupních cen rekonstrukcí vozovky ve Farní ulici, zateplení sportovní haly, rozšířením parkovací kapacity v Plzeňské ulici, zpracováním projektové dokumentace na vybudování chodníku pro pěší podél silnice z Toužimi na městský hřbitov, rekonstrukcí vedení nízkého napětí k čerpadlu ve studni Dobrá voda a rozšířením hřbitova.

Město Toužim evidovalo ke dni 31. 12. 2016 dlouhodobý finanční majetek ve výši 652 tis. Kč. Jednalo se o majetkové účasti města v obchodní společnosti Městské lesy Toužim, s. r. o., ve které má město 100 % majetkový podíl, v akciové společnosti Komunální odpadová společnost Karlovy Vary, kde je město výlučným vlastníkem 72 ks akcií o jmenovité hodnotě 1 000 Kč a v akciové společnosti Česká spořitelna Praha, kde je město výlučným vlastníkem 320 ks akcií o jmenovité hodnotě 10 000 Kč. Ke zvýšení dlouhodobého finančního majetku v roce 2016 nedošlo.

Tabulka č. 8

Evidence dlouhodobého majetku k 31. 12. 2016 (v tis. Kč)

Druh majetku	Vstupní cena	Oprávky	Zůstatková cena
<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	4 608	2 264	2 344
z toho: software	1 517	800	717
drobný dlouhodobý nehmotný majetek	908	908	0
ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	2 183	556	1 627
<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	473 268	99 294	373 974
z toho: pozemky	81 540	0	81 540
kulturní předměty	170	0	170
stavby	325 677	79 708	245 969
samostatné hmotné movité věci	39 160	14 664	24 496
drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 922	4 922	0
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	21 799	0	21 799
<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	652	0	652
z toho: majetkové účasti v osobách rozhod. vlivem	200	0	200
majetkové účasti v osobách s podst. vlivem	60	0	60
dluhové cenné papíry držené do splatnosti	320	0	320
ostatní dlouhodobý finanční majetek	72	0	72

Podrobné údaje o hospodaření s majetkem jsou k dispozici na Městském úřadu Toužim, ekonomické oddělení, zákonem předepsaných výkazech.

11. Inventarizace majetku

Inventarizace majetku města proběhla v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se směrnicí o inventarizaci č. 2/2011 ze dne 19. 9. 2011, s platností od 1. 10. 2011. Inventarizace proběhla na základě radou schváleného plánu inventur na rok 2016, dle kterého byla provedena periodická inventura hmotného i nehmotného majetku k datu 31. 12. 2016. Inventarizaci provedlo 13 dílčích inventarizačních komisí pod vedením ústřední inventarizační komise.

Majetek navržený na vyřazení byl předložen likvidační komisi, která navrhla vyřazení poškozeného a nevyužívaného majetku města. Tyto návrhy dle výše pořizovací ceny projednala rada či zastupitelstvo města.

V roce 2016 byl vyřazen majetek města v hodnotě 271 483,68 Kč. Příspěvkové organizaci Technická služba města Toužim byl bezúplatně převeden majetek města ve výši 14 538 224,44 Kč, Bytovému hospodářství města Toužim ve výši 119 318 Kč, Základní a mateřské škole Toužim ve výši 87 331 Kč a Mateřské škole Toužim ve výši 132 241 Kč.

Ke dni 9. 2. 2016 byla inventarizace roku 2016 dokončena a zápisem ústřední inventarizační komise řádně ukončena.

12. Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu města

Město Toužim poskytlo ze svého rozpočtu v roce 2016 dotace v celkové výši 1 880 000 Kč. Všechny dotace byly řádně schváleny radou či zastupitelstvem města. Na základě řádného vyúčtování byly dotace vráceny zpět do rozpočtu města v celkové výši 1 Kč.

Tabulka č. 9

	Poskytnutá dotace	Vyúčtováno	Vráceno
TJ Sokol Toužim	35 000 Kč	35 000 Kč	0 Kč
Sportovní klub Toužim	50 000 Kč	50 000 Kč	0 Kč
Svaz postižených civilizačními chorobami	13 000 Kč	13 000 Kč	0 Kč
Cesta z města	600 000 Kč	600 000 Kč	0 Kč
SK – oddíl stolního tenistu	5 000 Kč	5 000 Kč	0 Kč
Tenis club Toužim	5 000 Kč	5 000 Kč	0 Kč
Přátelé toužimské mládežnické dechovky	30 000 Kč	30 000 Kč	0 Kč
Jezdecký klub	5 000 Kč	5 000 Kč	0 Kč
Aeroklub Toužim	5 000 Kč	5 000 Kč	0 Kč
Středisko pro ranou péči	12 000 Kč	12 000 Kč	0 Kč
Centrum pro zdravotně postižené Karlovarského kraje	4 000 Kč	4 000 Kč	0 Kč
Hasičský záchranný sbor Karlovarského kraje	250 000 Kč	249 999 Kč	1 Kč
Římskokatolická farnost Toužim	20 000 Kč	20 000 Kč	0 Kč
Římskokatolická farnost Toužim	100 000 Kč	100 000 Kč	0 Kč

Sbor dobrovolných hasičů	10 000 Kč	10 000 Kč	0 Kč
Sbor dobrovolných hasičů	90 000 Kč	90 000 Kč	0 Kč
Sbor dobrovolných hasičů	3 000 Kč	3 000 Kč	0 Kč
Sbor dobrovolných hasičů	3 000 Kč	3 000 Kč	0 Kč
Celkem	1 240 000 Kč	1 240 000 Kč	1 Kč

13. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Toužim za rok 2016

Přezkoumání hospodaření města provedl Krajský úřad Karlovarského kraje, odbor finanční, pověřeným kontrolorem paní Dagmarou Boušovou DiS a kontrolory paní Ing. Marcelou Frischovou a Bc. Dagmarou Klemákovou.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 24. 10. 2016 – 25. 10. 2016 (dílčí přezkoumání) a ve dnech 11. 4. 2017 – 12. 4. 2017 (konečné přezkoumání) na Městském úřadu Toužim. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města je přílohou závěrečného účtu.

Závěr zprávy:

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření města Toužim za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2016

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Porušený právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 4 odst. 4,5 – Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.

- **Nenapraveno**

Porušený právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§4 odst. 8 – Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví

- **Napraveno**

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření města Toužim za rok 2016:

byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

Porušený právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 4 odst. 4,5 – Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.

Porušený právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

§ 219 odst. 1 – Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu ze zákonem.

Porušený právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 709 bod. 4.2 – Územní celek nedodržel postup účtování na účtu 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.

byl zjištěn nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

c4 - porušení povinnosti

- Rada obce nerozhodla o ostatních záležitostech v samostatné působnosti.

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Při přezkoumání hospodaření města Toužim za daný rok se neuvádí žádná rizika.

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,53 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,84 %

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření města Toužim za rok 2016 je přílohou k závěrečnému účtu a je k nahlédnutí na Městském úřadu v Toužimi, ekonomické oddělení.

14. Závěr

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo města Toužim projednalo závěrečný účet města Toužim za rok 2016, včetně výsledku přezkoumání hospodaření města Toužim za rok 2016 a dává souhlas s celoročním hospodařením, a to s výhradami. Současně zastupitelstvo města schvaluje přijatá opatření k nápravě zjištěných nedostatků.

Předkládá: Hana Krátká, ekonomické oddělení

Příloha:

1. Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby
2. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Toužim za rok 2016
3. Zpráva o výsledcích veřejnoprávních kontrol