

Město Horní Jiřetín**Závěrečný účet za rok 2016**

Sestavený ke dni 31.05.2017

Údaje o organizaci

Název	Město Horní Jiřetín
Adresa	Potoční 15 43543 Horní Jiřetín
IČ	00265942
Právní forma	Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Kontaktní údaje

Telefon	476734283
E-mail	ekonom@hornijiretin.cz

Doplňující údaje o organizaci**Obsah závěrečného účtu**

- I. Rozpočtové hospodaření - detailně
Rozpočtové hospodaření - sumárně
Daňové příjmy
Plnění sdílených daní v minulých třech letech
Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů
Analýza příjmů a výdajů po měsících
Měsíční stav finančních prostředků
Porovnání běžných a kapitálových výdajů po měsících
Příjmy a výdaje dle účelových znaků
- II. Porovnání aktivních a pasivních účtů
Porovnání nákladových a výnosových účtů
Porovnání závazků a pohledávek
Porovnání příjmů a výdajů
- III. Majetek
- IV. Komentáře

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

P Ř Í J M Y

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
1111 Daň z příjmů fyz.osob ze záv.činnosti a fun	7 060 476,85	4 800 000,00	147,09	4 800 000,00	147,09	-2 260 476,85
1112 Daň z příjmů fyz.osob ze sam.výděl.činnos	305 276,01	350 000,00	87,22	350 000,00	87,22	44 723,99
1113 Daň z příjmů fyz.osob z kapitál.výnosů	577 566,18	500 000,00	115,51	500 000,00	115,51	-77 566,18
1121 Daň z příjmů právnických osob	5 414 991,12	4 400 000,00	123,07	4 400 000,00	123,07	-1 014 991,12
1211 Daň z přidané hodnoty	11 686 152,33	9 800 000,00	119,25	9 800 000,00	119,25	-1 886 152,33
1334 Odvody za odnětí půdy ze zemědělského	3 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 445,00
1341 Poplatek ze psů	70 360,00	50 000,00	140,72	50 000,00	140,72	-20 360,00
1351 Odvod z loterií a podobných her kromě z v	90 356,95	70 000,00	129,08	70 000,00	129,08	-20 356,95
1355 Odvod z výherních hracích přístrojů	970 269,41	100 000,00	970,27	100 000,00	970,27	-870 269,41
1361 Správní poplatky	49 464,00	50 000,00	98,93	50 000,00	98,93	536,00
1511 Daň z nemovitých věcí	6 192 946,14	5 500 000,00	112,60	5 500 000,00	112,60	-692 946,14
Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	32 421 303,99	25 620 000,00	126,55	25 620 000,00	126,55	-6 801 303,99
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	173 700,00	1 131 000,00	15,36	1 166 009,00	14,90	992 309,00
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného z	722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-722,00
2119 Příjmy z vlastní činnosti jinde nespecifikov	240 057,00	90 000,00	266,73	162 149,00	148,05	-77 908,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	33 032,00	25 000,00	132,13	30 351,00	108,83	-2 681,00
2132 Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a	2 369 859,26	1 359 000,00	174,38	1 359 000,00	174,38	-1 010 859,26
2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí	10 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 200,00
2141 Příjmy z úroků (část)	1 016,01	10 000,00	10,16	10 000,00	10,16	8 983,99
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů	108 512,16	0,00	0,00	72 500,00	149,67	-36 012,16
2321 Přijaté neinvestiční dary	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00	100,00	0,00
2322 Přijaté pojistné náhrady	6 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 853,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	6 474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 474,00
2343 Příjmy z úhrad dobývacího prostoru a z vy	20 321 527,00	20 000 000,00	101,61	20 000 000,00	101,61	-321 527,00
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	23 331 952,43	22 615 000,00	103,17	22 860 009,00	102,06	-471 943,43
Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
3111 Příjmy z prodeje pozemků	1 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 480,00
Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	1 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 480,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4111 Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy	84 000,00	0,00	0,00	84 000,00	100,00	0,00
4112 Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souh	617 300,00	599 600,00	102,95	617 300,00	100,00	0,00
4116 Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.r	637 134,00	104 000,00	612,63	104 000,00	612,63	-533 134,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY	1 338 434,00	703 600,00	190,23	805 300,00	166,20	-533 134,00
PŘÍJMY CELKEM	57 093 170,42	48 938 600,00	116,66	49 285 309,00	115,84	-7 807 861,42

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

VÝDAJE

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	5011 Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zam	3 627 066,28	3 484 000,00	104,11	3 484 000,00	104,11	-143 066,28
	5021 Ostatní osobní výdaje	449 748,25	736 000,00	61,11	784 684,61	57,32	334 936,36
	5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 020 969,00	1 010 000,00	101,09	1 020 969,00	100,00	0,00
	5024 Odstupné	26 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26 059,00
	5031 Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na s	1 130 587,00	1 044 000,00	108,29	1 091 094,00	103,62	-39 493,00
	5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojiš	439 853,00	459 000,00	95,83	466 297,00	94,33	26 444,00
	5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	12 296,00	20 000,00	61,48	20 000,00	61,48	7 704,00
	5132 Ochranné pomůcky	14 289,00	40 000,00	35,72	40 000,00	35,72	25 711,00
	5134 Prádlo, oděv a obuv	35 639,00	65 000,00	54,83	65 000,00	54,83	29 361,00
	5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	21 534,00	20 000,00	107,67	20 000,00	107,67	-1 534,00
	5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	1 927 041,10	1 445 000,00	133,36	1 445 000,00	133,36	-482 041,10
	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	1 097 239,24	1 594 000,00	68,84	1 594 000,00	68,84	496 760,76
	5151 Studená voda	507 135,00	682 000,00	74,36	682 000,00	74,36	174 865,00
	5154 Elektrická energie	1 241 474,00	1 362 000,00	91,15	1 362 000,00	91,15	120 526,00
	5155 Pevná paliva	350 868,00	250 000,00	140,35	250 000,00	140,35	-100 868,00
	5156 Pohonné hmoty a maziva	217 989,77	203 000,00	107,38	203 000,00	107,38	-14 989,77
	5161 Poštovní služby	18 469,00	50 000,00	36,94	50 000,00	36,94	31 531,00
	5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	83 655,37	135 000,00	61,97	135 000,00	61,97	51 344,63
	5163 Služby peněžních ústavů	344 699,18	345 595,00	99,74	345 595,00	99,74	895,82
	5164 Nájemné	6 201,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 201,00
	5166 Konzultační, poradenské a právní služby	156 830,00	230 000,00	68,19	230 000,00	68,19	73 170,00
	5167 Služby školení a vzdělávání	21 902,00	30 000,00	73,01	30 000,00	73,01	8 098,00
	5168 Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komu	283 870,35	290 000,00	97,89	290 000,00	97,89	6 129,65
	5169 Nákup ostatních služeb	5 609 524,59	6 666 500,00	84,14	6 719 515,39	83,48	1 109 990,80
	5171 Opravy a udržování	5 032 295,70	4 471 000,00	112,55	4 556 000,00	110,45	-476 295,70
	5172 Programové vybavení	77 877,00	50 000,00	155,75	50 000,00	155,75	-27 877,00
	5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	22 720,00	20 000,00	113,60	20 000,00	113,60	-2 720,00
	5175 Pohoštění	112 321,45	100 000,00	112,32	100 000,00	112,32	-12 321,45
	5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně	6 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 096,00
	5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	538 594,17	550 000,00	97,93	550 000,00	97,93	11 405,83
	5194 Věcné dary	114 063,48	230 000,00	49,59	230 000,00	49,59	115 936,52
	5223 Neinvestiční transfery církvím a nábožens	140 000,00	140 000,00	100,00	140 000,00	100,00	0,00
	5229 Ost.neinvestiční transfery neziskovým a po	1 634 021,20	1 609 000,00	101,56	1 609 000,00	101,56	-25 021,20
	5321 Neinvestiční transfery obcím	1 128 000,00	1 250 000,00	90,24	1 250 000,00	90,24	122 000,00
	5329 Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům	6 795,00	7 000,00	97,07	7 000,00	97,07	205,00
	5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvko	3 200 000,00	2 200 000,00	145,45	3 200 000,00	100,00	0,00
	5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	-516 370,00	200 000,00	-258,19	200 000,00	-258,19	716 370,00
	5363 Úhrady sankcí jiným rozpočtům	6 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 726,00
	5365 Platby daní a poplatků krajům, obcím a stát	500,00	1 000,00	50,00	1 000,00	50,00	500,00
	5424 Náhrady mezd v době nemoci	8 403,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8 403,00
	5492 Dary obyvatelstvu	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25 000,00
	5499 Ostatní neinvest.transfery obyvatelstvu	326 659,00	765 000,00	42,70	765 000,00	42,70	438 341,00
	5901 Nespecifikované rezervy	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
	5909 Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařaze	226 362,04	50 000,00	452,72	50 000,00	452,72	-176 362,04
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	30 735 003,17	31 904 095,00	96,34	33 156 155,00	92,70	2 421 151,83
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	6119 Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného	824 169,20	1 250 000,00	65,93	1 285 009,00	64,14	460 839,80
	6121 Budovy, haly a stavby	13 737 144,70	15 510 000,00	88,57	15 510 000,00	88,57	1 772 855,30
	6122 Stroje, přístroje a zařízení	213 767,25	610 000,00	35,04	519 640,00	41,14	305 872,75
	6130 Pozemky	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,00
	6379 Ostatní investiční transfery obyvatelstvu	1 585 494,96	1 600 000,00	99,09	1 600 000,00	99,09	14 505,04
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	16 360 578,11	18 970 000,00	86,24	18 914 649,00	86,50	2 554 070,89
	VÝDAJE CELKEM	47 095 581,28	50 874 095,00	92,57	52 070 804,00	90,45	4 975 222,72

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

FINANCOVÁNÍ

Název položky text	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	-9 997 589,14	1 935 495,00	-516,54	2 785 495,00	-358,92
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	-9 997 589,14	1 935 495,00	-516,54	2 785 495,00	-358,92

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně**PŘÍJMY**

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	32 421 303,99	25 620 000,00	126,55	25 620 000,00	126,55	-6 801 303,99
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	23 331 952,43	22 615 000,00	103,17	22 860 009,00	102,06	-471 943,43
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	1 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 480,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	1 338 434,00	703 600,00	190,23	805 300,00	166,20	-533 134,00
CELKEM PŘÍJMY	57 093 170,42	48 938 600,00	116,66	49 285 309,00	115,84	-7 807 861,42

VÝDAJE

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	30 735 003,17	31 904 095,00	96,34	33 156 155,00	92,70	2 421 151,83
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	16 360 578,11	18 970 000,00	86,24	18 914 649,00	86,50	2 554 070,89
CELKEM VÝDAJE	47 095 581,28	50 874 095,00	92,57	52 070 804,00	90,45	4 975 222,72

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

FINANCOVÁNÍ						
Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Krátkodobé financování z tuzemska						
8115 Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účetec	-9 997 589,14	1 935 495,00	-516,54	2 785 495,00	-358,92	12 783 084,14
CELKEM FINANCOVÁNÍ	-9 997 589,14	1 935 495,00	-516,54	2 785 495,00	-358,92	12 783 084,14

DAŇOVÉ PŘÍJMY - vybrané položky

Položky		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Sdílené daně	(Pol:11xx-12xx)	25 044 462,49	19 850 000,00	126,17	19 850 000,00	126,17	-5 194 462,49
Místní popl.	(Pol:133x-134x)	73 805,00	50 000,00	147,61	50 000,00	147,61	-23 805,00
Správní popl.	(Pol:136x)	49 464,00	50 000,00	98,93	50 000,00	98,93	536,00
Daň z nemov.	(Pol:1511)	6 192 946,14	5 500 000,00	112,60	5 500 000,00	112,60	-692 946,14
Odvody z vybr.čin.	(Pol:135x)	1 060 626,36	170 000,00	623,90	170 000,00	623,90	-890 626,36

Sdílené daně po měsících za poslední tři roky

Měsíc	2014	2015	2016
Leden	1 949 452,00	1 604 130,49	1 816 870,93
Únor	2 052 275,00	1 837 864,75	1 946 657,49
Březen	1 504 307,74	1 300 612,46	1 909 204,30
Duben	1 562 303,00	1 719 827,80	1 567 918,65
Květen	1 493 266,00	1 593 622,05	1 609 591,20
Červen	1 568 212,00	1 947 226,80	2 457 763,24
Červenec	2 529 402,00	2 451 530,47	2 690 472,45
Srpen	1 339 101,30	1 805 415,39	1 821 677,28
Září	1 997 086,20	2 335 117,11	2 399 215,51
Říjen	1 391 138,00	1 506 349,79	1 876 507,78
Listopad	1 781 668,00	1 899 822,52	1 985 856,37
Prosinec	2 294 036,32	2 723 296,32	2 962 727,29
CELKEM	21 462 247,56	22 724 815,95	25 044 462,49

Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů**PŘÍJMY**

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
0000	33 759 737,99	26 323 600,00	128,25	26 425 300,00	127,76	-7 334 437,99
1069 Ostatní správa v zemědělství	108 512,16	0,00	0,00	72 500,00	149,67	-36 012,16
2119 Ostatní záležitosti těžebního průmyslu a energetiky	20 321 527,00	20 000 000,00	101,61	20 000 000,00	101,61	-321 527,00
3392 Zájmová činnost v kultuře	99 238,00	50 000,00	198,48	85 009,00	116,74	-14 229,00
3421 Využití volného času dětí a mládeže	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00	100,00	0,00
3429 Ostatní zájmová činnost a rekreace	18 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18 456,00
3612 Bytové hospodářství	2 224 673,26	2 230 000,00	99,76	2 230 000,00	99,76	5 326,74
3613 Nebytové hospodářství	199 969,00	210 000,00	95,22	210 000,00	95,22	10 031,00
3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	35 512,00	25 000,00	142,05	30 351,00	117,00	-5 161,00
3726 Využívání a zneškodňování ostatních odpadů	239 057,00	90 000,00	265,62	162 149,00	147,43	-76 908,00
3729 Ostatní nakládání s odpady	6 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 853,00
3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00
5512 Požární ochrana - dobrovolná část	10 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 200,00
6171 Činnost místní správy	8 119,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8 119,00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	1 016,01	10 000,00	10,16	10 000,00	10,16	8 983,99
CELKEM PŘÍJMY	57 093 170,42	48 938 600,00	116,66	49 285 309,00	115,84	-7 807 861,42

Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů

VÝDAJE

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
2143 Cestovní ruch	208 082,08	230 000,00	90,47	230 000,00	90,47	21 917,92
2212 Silnice	2 284 523,96	2 400 000,00	95,19	2 400 000,00	95,19	115 476,04
2219 Ostatní záležitosti pozemních komunikací	2 084 823,70	2 200 000,00	94,76	2 200 000,00	94,76	115 176,30
2221 Provoz veřejné silniční dopravy	538 594,17	550 000,00	97,93	550 000,00	97,93	11 405,83
2223 Bezpečnost silničního provozu	14 811,00	250 000,00	5,92	250 000,00	5,92	235 189,00
2321 Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	4 110 772,53	4 465 000,00	92,07	4 465 000,00	92,07	354 227,47
2541 Geologie	185 009,00	150 000,00	123,34	185 009,00	100,00	0,00
3113 Základní školy	3 960 175,93	2 950 000,00	134,24	3 975 000,00	99,63	14 824,07
3314 Činnosti knihovnické	29 972,00	30 000,00	99,91	30 000,00	99,91	28,00
3319 Ostatní záležitosti kultury	1 888,00	20 000,00	9,44	20 000,00	9,44	18 112,00
3321 Činnosti památkových ústavů, hradů a zámků	299 712,50	300 000,00	99,90	300 000,00	99,90	287,50
3322 Zachování a obnova kulturních památek	249 550,00	250 000,00	99,82	250 000,00	99,82	450,00
3330 Činnosti registrovaných církví a náboženských spole	140 000,00	140 000,00	100,00	140 000,00	100,00	0,00
3392 Zájmová činnost v kultuře	2 469 985,01	2 475 500,00	99,78	2 475 500,00	99,78	5 514,99
3399 Ostatní záležitost kultury, církví a sděl. prostředků	53 514,30	80 000,00	66,89	80 000,00	66,89	26 485,70
3412 Sportovní zařízení v majetku obce	374 917,87	590 000,00	63,55	590 000,00	63,55	215 082,13
3419 Ostatní tělovýchovná činnost	1 413 845,00	1 442 000,00	98,05	1 442 000,00	98,05	28 155,00
3421 Využití volného času dětí a mládeže	233 202,00	245 000,00	95,18	245 000,00	95,18	11 798,00
3429 Ostatní zájmová činnost a rekreace	675 999,25	860 000,00	78,60	860 000,00	78,60	184 000,75
3612 Bytové hospodářství	3 402 470,98	3 406 000,00	99,90	3 406 000,00	99,90	3 529,02
3613 Nebytové hospodářství	209 554,00	210 000,00	99,79	210 000,00	99,79	446,00
3631 Veřejné osvětlení	702 007,00	1 500 000,00	46,80	1 500 000,00	46,80	797 993,00
3632 Pohřebnictví	323 930,22	344 500,00	94,03	344 500,00	94,03	20 569,78
3635 Územní plánování	199 438,20	200 000,00	99,72	200 000,00	99,72	561,80
3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	10 715 962,63	10 746 000,00	99,72	10 746 000,00	99,72	30 037,37
3722 Sběr a svoz komunálních odpadů	2 723 895,00	3 000 000,00	90,80	3 000 000,00	90,80	276 105,00
3723 Sběr a svoz ostatních odpadů (jiných než nebezp. a	186 272,00	500 000,00	37,25	500 000,00	37,25	313 728,00
3725 Využívání a zneškodňování komunálních odpadů	35 981,00	250 000,00	14,39	250 000,00	14,39	214 019,00
3729 Ostatní nakládání s odpady	384 783,57	395 500,00	97,29	395 500,00	97,29	10 716,43
3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	2 470 347,69	2 590 000,00	95,38	2 650 000,00	93,22	179 652,31
5212 Ochrana obyvatelstva	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
5311 Bezpečnost a veřejný pořádek	1 425 968,10	1 540 595,00	92,56	1 540 595,00	92,56	114 626,90
5512 Požární ochrana - dobrovolná část	469 222,48	475 000,00	98,78	475 000,00	98,78	5 777,52
6112 Zastupitelstva obcí	1 265 359,35	1 200 000,00	105,45	1 265 360,00	100,00	0,65
6115 Volby do zastupitelstev územních samosprávných cel	84 000,00	0,00	0,00	84 000,00	100,00	0,00
6171 Činnost místní správy	3 417 592,97	4 309 000,00	79,31	4 236 340,00	80,67	818 747,03
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	79 945,79	80 000,00	99,93	80 000,00	99,93	54,21
6320 Pojištění funkčně nespecifikované	185 842,00	200 000,00	92,92	200 000,00	92,92	14 158,00
6399 Ostatní finanční operace	-516 370,00	200 000,00	-258,19	200 000,00	-258,19	716 370,00
CELKEM VÝDAJE	47 095 581,28	50 874 095,00	92,57	52 070 804,00	90,45	4 975 222,72

Porovnání příjmů a výdajů

Měsíc	Příjmy	Výdaje
Leden	2 054 633,49	3 601 509,15
Únor	2 161 108,00	1 752 723,08
Březen	7 449 313,82	1 784 330,07
Duben	1 886 657,00	4 960 019,80
Květen	2 182 376,32	2 691 677,22
Červen	13 013 775,46	5 021 031,59
Červenec	2 917 025,80	4 555 023,15
Srpen	2 597 079,82	6 544 509,72
Září	8 026 323,18	3 668 634,14
Říjen	5 902 449,48	2 870 231,17
Listopad	2 596 899,08	1 951 896,44
Prosinec	6 305 528,97	7 693 995,75
CELKEM	57 093 170,42	47 095 581,28

Měsíční stav finančních prostředků

Měsíc	Základní běžný účet	Pokladna 261/xx
Leden	73 713 817,55	34 452,00
Únor	74 122 202,47	47 776,00
Březen	79 787 186,22	61 957,00
Duben	76 713 823,42	61 918,00
Květen	76 204 522,52	60 034,00
Červen	84 197 266,39	80 455,00
Červenec	82 479 269,04	65 659,00
Srpen	78 531 839,14	85 993,00
Září	82 889 528,18	77 649,00
Říjen	85 921 746,49	62 681,00
Listopad	86 566 749,13	94 550,00
Prosinec	85 178 282,35	0,00

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Měsíc	Běžné výdaje 5xxx	Kapitálové výdaje 6xxx
Leden	3 591 151,19	10 357,96
Únor	1 463 151,08	289 572,00
Březen	1 573 153,47	211 176,60
Duben	4 062 741,80	897 278,00
Květen	1 584 998,94	1 106 678,28
Červen	2 700 501,65	2 320 529,94
Červenec	2 094 930,14	2 460 093,01
Srpen	2 131 918,63	4 412 591,09
Září	2 030 453,92	1 638 180,22
Říjen	2 156 731,16	713 500,01
Listopad	1 825 722,44	126 174,00
Prosinec	5 519 548,75	2 174 447,00
CELKEM	30 735 003,17	16 360 578,11

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Účelový znak		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
UZ 000 0 00000 -							
		Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
1111	Daň z příjmů fyz.osob ze záv.činnosti	7 060 476,85	4 800 000,00	147,09	4 800 000,00	147,09	-2 260 476,85
1112	Daň z příjmů fyz.osob ze sam.výděl.či	305 276,01	350 000,00	87,22	350 000,00	87,22	44 723,99
1113	Daň z příjmů fyz.osob z kapitál.výnos	577 566,18	500 000,00	115,51	500 000,00	115,51	-77 566,18
1121	Daň z příjmů právnických osob	5 414 991,12	4 400 000,00	123,07	4 400 000,00	123,07	-1 014 991,12
1211	Daň z přidané hodnoty	11 686 152,33	9 800 000,00	119,25	9 800 000,00	119,25	-1 886 152,33
1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělsk	3 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 445,00
1341	Poplatek ze psů	70 360,00	50 000,00	140,72	50 000,00	140,72	-20 360,00
1351	Odvod z loterií a podobných her krom	90 356,95	70 000,00	129,08	70 000,00	129,08	-20 356,95
1355	Odvod z výherních hracích přístrojů	970 269,41	100 000,00	970,27	100 000,00	970,27	-870 269,41
1361	Správní poplatky	49 464,00	50 000,00	98,93	50 000,00	98,93	536,00
1511	Daň z nemovitých věcí	6 192 946,14	5 500 000,00	112,60	5 500 000,00	112,60	-692 946,14
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobk	173 700,00	1 131 000,00	15,36	1 166 009,00	14,90	992 309,00
2112	Příjmy z prodeje zboží (již nakoupené	722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-722,00
2119	Příjmy z vlastní činnosti jinde nespecif	240 057,00	90 000,00	266,73	162 149,00	148,05	-77 908,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	33 032,00	25 000,00	132,13	30 351,00	108,83	-2 681,00
2132	Příjmy z pronájmu ostatních nemovito	2 369 859,26	1 359 000,00	174,38	1 359 000,00	174,38	-1 010 859,26
2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	10 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 200,00
2141	Příjmy z úroků (část)	1 016,01	10 000,00	10,16	10 000,00	10,16	8 983,99
2212	Sankční platby přijaté od jiných subje	108 512,16	0,00	0,00	72 500,00	149,67	-36 012,16
2321	Přijaté neinvestiční dary	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00	100,00	0,00
2322	Přijaté pojistné náhrady	6 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 853,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhr	6 474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 474,00
2343	Příjmy z úhrad dobývacího prostoru a	20 321 527,00	20 000 000,00	101,61	20 000 000,00	101,61	-321 527,00
3111	Příjmy z prodeje pozemků	1 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 480,00
4112	Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci	617 300,00	599 600,00	102,95	617 300,00	100,00	0,00
	Příjmy:	56 372 036,42	48 834 600,00	115,43	49 097 309,00	114,82	-7 274 727,42
5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjm	3 306 418,28	3 484 000,00	94,90	3 484 000,00	94,90	177 581,72
5021	Ostatní osobní výdaje	416 173,25	736 000,00	56,55	784 684,61	53,04	368 511,36
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a k	1 020 969,00	1 010 000,00	101,09	1 020 969,00	100,00	0,00
5024	Odstupné	26 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26 059,00
5031	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek	1 009 128,00	1 044 000,00	96,66	1 091 094,00	92,49	81 966,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní	396 129,00	459 000,00	86,30	466 297,00	84,95	70 168,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	12 296,00	20 000,00	61,48	20 000,00	61,48	7 704,00
5132	Ochranné pomůcky	14 289,00	40 000,00	35,72	40 000,00	35,72	25 711,00
5134	Prádlo, oděv a obuv	35 639,00	65 000,00	54,83	65 000,00	54,83	29 361,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	21 534,00	20 000,00	107,67	20 000,00	107,67	-1 534,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	1 927 041,10	1 445 000,00	133,36	1 445 000,00	133,36	-482 041,10
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	1 097 239,24	1 594 000,00	68,84	1 594 000,00	68,84	496 760,76
5151	Studená voda	507 135,00	682 000,00	74,36	682 000,00	74,36	174 865,00
5154	Elektrická energie	1 241 474,00	1 362 000,00	91,15	1 362 000,00	91,15	120 526,00
5155	Pevná paliva	350 868,00	250 000,00	140,35	250 000,00	140,35	-100 868,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	217 989,77	203 000,00	107,38	203 000,00	107,38	-14 989,77
5161	Poštovní služby	18 469,00	50 000,00	36,94	50 000,00	36,94	31 531,00
5162	Služby telekomunikací a radiokomuni	83 655,37	135 000,00	61,97	135 000,00	61,97	51 344,63
5163	Služby peněžních ústavů	344 699,18	345 595,00	99,74	345 595,00	99,74	895,82
5164	Nájemné	6 201,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 201,00
5166	Konzultační, poradenské a právní slu	156 830,00	230 000,00	68,19	230 000,00	68,19	73 170,00
5167	Služby školení a vzdělávání	21 902,00	30 000,00	73,01	30 000,00	73,01	8 098,00
5168	Zprac.dat a služby souvis.s inform.a k	283 870,35	290 000,00	97,89	290 000,00	97,89	6 129,65
5169	Nákup ostatních služeb	5 609 524,59	6 666 500,00	84,14	6 719 515,39	83,48	1 109 990,80
5171	Opravy a udržování	5 032 295,70	4 471 000,00	112,55	4 556 000,00	110,45	-476 295,70
5172	Programové vybavení	77 877,00	50 000,00	155,75	50 000,00	155,75	-27 877,00
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	22 720,00	20 000,00	113,60	20 000,00	113,60	-2 720,00
5175	Pohoštění	112 321,45	100 000,00	112,32	100 000,00	112,32	-12 321,45
5182	Poskytované zálohy vlastní pokladně	6 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 096,00
5193	Výdaje na dopravní územní obslužno	538 594,17	550 000,00	97,93	550 000,00	97,93	11 405,83

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Účelový znak	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5194 Věcné dary	114 063,48	230 000,00	49,59	230 000,00	49,59	115 936,52
5223 Neinvestiční transfery církvím a nábo	140 000,00	140 000,00	100,00	140 000,00	100,00	0,00
5229 Ost.neinvestiční transfery neziskovým	1 634 021,20	1 609 000,00	101,56	1 609 000,00	101,56	-25 021,20
5321 Neinvestiční transfery obcím	1 128 000,00	1 250 000,00	90,24	1 250 000,00	90,24	122 000,00
5329 Ost.neinvest.transfery veřejným rozpo	6 795,00	7 000,00	97,07	7 000,00	97,07	205,00
5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným příspě	3 200 000,00	2 200 000,00	145,45	3 200 000,00	100,00	0,00
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpo	-516 370,00	200 000,00	-258,19	200 000,00	-258,19	716 370,00
5363 Úhrady sankcí jiným rozpočtům	6 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 726,00
5365 Platby daní a poplatků krajům, obcím	500,00	1 000,00	50,00	1 000,00	50,00	500,00
5424 Náhrady mezd v době nemoci	8 403,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8 403,00
5492 Dary obyvatelstvu	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25 000,00
5499 Ostatní neinvest.transfery obyvatelstv	326 659,00	765 000,00	42,70	765 000,00	42,70	438 341,00
5901 Nespecifikované rezervy	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
5909 Ostatní neinvestiční výdaje jinde neza	226 362,04	50 000,00	452,72	50 000,00	452,72	-176 362,04
6119 Ostatní nákup dlouhodobého nehmot	824 169,20	1 250 000,00	65,93	1 285 009,00	64,14	460 839,80
6121 Budovy, haly a stavby	13 737 144,70	15 510 000,00	88,57	15 510 000,00	88,57	1 772 855,30
6122 Stroje, přístroje a zařízení	213 767,25	610 000,00	35,04	519 640,00	41,14	305 872,75
6130 Pozemky	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,00
6379 Ostatní investiční transfery obyvatelst	1 585 494,96	1 600 000,00	99,09	1 600 000,00	99,09	14 505,04
Výdaje:	46 576 175,28	50 874 095,00	91,55	52 070 804,00	89,45	5 494 628,72

UZ 000 0 14004 - Neinv.transfery krajům dle §27 z.č.133/1985 Sb., o požár. ochr

	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4116 Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze	11 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11 303,00
Příjmy:	11 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11 303,00

UZ 000 0 98193 - Účel.dotace na výdaje spojené s volbami do Senátu a zast.kra

	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4111 Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.s	84 000,00	0,00	0,00	84 000,00	100,00	0,00
Příjmy:	84 000,00	0,00	0,00	84 000,00	100,00	0,00
5021 Ostatní osobní výdaje	33 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33 575,00
Výdaje:	33 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33 575,00

UZ 104 1 13013 - Operační program Zaměstnanost

	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4116 Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze	85 605,00	18 325,00	467,15	18 325,00	467,15	-67 280,00
Příjmy:	85 605,00	18 325,00	467,15	18 325,00	467,15	-67 280,00
5011 Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjm	56 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-56 498,00
5031 Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek	21 401,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21 401,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní	7 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7 705,00
Výdaje:	85 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-85 604,00

UZ 104 5 13013 - Operační program Zaměstnanost

	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4116 Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze	540 226,00	85 675,00	630,55	85 675,00	630,55	-454 551,00
Příjmy:	540 226,00	85 675,00	630,55	85 675,00	630,55	-454 551,00
5011 Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjm	264 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-264 150,00
5031 Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek	100 058,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100 058,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní	36 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36 019,00
Výdaje:	400 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400 227,00

	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
CELKEM PŘÍJMY:	57 093 170,42	48 938 600,00	116,66	49 285 309,00	115,84	-7 807 861,42
CELKEM VÝDAJE:	47 095 581,28	50 874 095,00	92,57	52 070 804,00	90,45	4 975 222,72

Porovnání aktivních a pasivních účtů**Aktivní účty**

	2014	2015	2016
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	399 081,90	440 347,90	469 824,90
021 Stavby	158 936 872,27	162 264 178,46	162 264 178,46
022 Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	7 583 658,21	12 086 625,44	12 560 338,44
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 827 931,92	12 371 069,38	14 044 244,43
031 Pozemky	20 084 142,78	20 089 142,78	20 089 142,78
032 Kulturní předměty	150 294,00	150 294,00	150 294,00
041 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	9 613 876,00	15 126 684,00	15 311 693,00
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	272 473 173,13	272 221 625,03	287 640 252,41
069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek	29 791 800,00	29 791 800,00	29 791 800,00
078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-399 081,90	-440 347,90	-469 824,90
081 Oprávky ke stavbám	-27 182 211,00	-31 240 395,00	-35 532 123,00
082 Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-2 505 347,00	-3 405 074,86	-4 533 447,86
088 Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-8 827 931,92	-12 371 069,38	-14 044 244,43
194 Opravné položky k odběratelům	-738 215,50	-738 215,50	-738 215,50
231 Základní běžný účet územ.samospr.celků	56 798 022,63	75 180 693,21	85 178 282,35
311 Odběratelé	1 599 566,28	1 546 583,73	1 496 014,47
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 988 976,00	3 058 343,40	2 924 219,90
315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti	450,00	750,00	8 550,00
335 Pohledávky za zaměstnanci	0,00	0,00	60 910,00
377 Ostatní krátkodobé pohledávky	21 145,80	0,00	15 048,04
381 Náklady příštích období	0,00	141 569,92	165 641,44
388 Dohadné účty aktivní	155 476 560,61	161 218 134,53	161 218 134,53

Porovnání aktivních a pasivních účtů**Pasivní účty**

	2014	2015	2016
321 Dodavatelé	143 296,35	8 999,00	157 094,00
324 Krátkodobé přijaté zálohy	655 953,00	991 100,00	1 854 447,00
331 Zaměstnanci	246 260,00	277 506,00	271 225,00
336 Sociální zabezpečení	83 325,00	104 760,00	101 483,00
337 Zdravotní pojištění	33 859,00	45 542,00	49 024,00
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	7 577,00	26 471,00	27 707,00
343 Daň z přidané hodnoty	371 745,58	249 588,82	297 399,04
345 Závazky k osobám mimo vybr.vlád.instituc	13 371,00	0,00	46 596,00
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	4 925 492,04	10 459 460,57	10 460 860,57
378 Ostatní krátkodobé závazky	21 433,00	26 151,48	64 766,95
389 Dohadné účty pasivní	1 683 900,00	1 577 954,00	1 697 385,00
401 Jmění účetní jednotky	269 563 009,24	269 563 009,24	269 563 009,24
403 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku	155 464 247,71	158 629 946,07	158 629 946,07
406 Oceňovací rozdíly při prv.použití metody	-22 433 817,70	-22 433 817,70	-22 433 817,70
408 Opravy předcházejících účetních období	112 308,00	112 308,00	112 308,00
432 Výsledek hosp.předch.účetních období	109 635 367,22	123 423 749,32	146 904 597,60
459 Ostatní dlouhodobé závazky	204 277,10	190 489,10	190 489,10
472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	150 559 804,57	150 758 673,96	150 758 673,96

Porovnání nákladových a výnosových účtů**Nákladové účty**

	2014	2015	2016
501 Spotřeba materiálu	1 212 500,47	1 515 994,16	1 975 695,30
502 Spotřeba energie	1 845 333,00	1 692 861,00	1 730 470,00
511 Opravy a udržování	2 915 262,26	2 544 396,59	4 255 682,91
512 Cestovné	35 687,00	32 590,00	21 398,00
513 Náklady na reprezentaci	73 251,24	165 693,68	145 107,45
518 Ostatní služby	5 786 157,01	6 513 410,47	6 345 304,43
521 Mzdové náklady	4 612 761,00	4 611 931,00	5 204 232,00
524 Zákonné sociální pojištění	1 366 069,00	1 453 072,00	1 572 467,00
525 Jiné sociální pojištění	14 273,00	15 221,00	16 401,00
538 Jiné daně a poplatky	0,00	6 760,00	10 526,00
542 Jiné pokuty a penále	0,00	9,00	0,00
543 Dary a jiná bezúplatná předání	67 136,00	55 923,95	109 138,30
549 Ostatní náklady z činnosti	78 378,00	219 307,00	149 948,00
551 Odpisy dlouhodobého majetku	6 227 374,00	4 957 911,86	5 420 101,00
558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku	1 704 281,50	3 964 283,44	1 710 209,05
562 Úroky	73,39	86,01	155,99
569 Ostatní finanční náklady	159 900,00	0,00	0,00
572 Náklady vybr.míst.vlád.inst.na transfery	21 952 419,10	8 073 365,30	8 024 327,16

Porovnání nákladových a výnosových účtů**Výnosové účty**

	2014	2015	2016
602 Výnosy z prodeje služeb	797 778,00	1 383 827,00	312 661,06
603 Výnosy z pronájmu	1 222 045,00	920 798,00	1 415 564,00
604 Výnosy z prodaného zboží	312,00	144,00	722,00
605 Výnosy ze správních poplatků	59 971,00	62 745,00	49 464,00
606 Výnosy ze místních poplatků	45 600,00	55 950,00	77 850,00
609 Jiné výnosy z vlastních výkonů	74 682,00	0,00	0,00
642 Jiné pokuty a penále	0,00	5 314,00	108 512,16
647 Výnosy z prodeje pozemků	1 620,00	0,00	0,00
649 Ostatní výnosy z činnosti	30 120 108,00	23 418 285,00	20 329 860,00
662 Úroky	90 587,30	2 986,57	1 016,01
669 Ostatní finanční výnosy	402,96	0,00	0,00
672 Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transferů	1 475 408,90	4 065 397,56	1 411 554,00
681 Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyz.osob	5 421 018,85	6 037 376,62	7 943 319,04
682 Výnosy ze sdíl. daně z příjmů práv. osob	5 304 260,71	4 713 446,71	5 414 991,12
684 Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	10 736 968,00	11 973 992,62	11 686 152,33
686 Výnosy ze sdílených majetkových daní	6 179 848,45	6 158 036,76	6 192 946,14
688 Výnosy z ost.sdílených daní a poplatků	321 600,90	505 364,90	1 064 071,36

Porovnání závazků a pohledávek**Závazky**

	2014	2015	2016
321 Dodavatelé	143 296,35	8 999,00	157 094,00
324 Krátkodobé přijaté zálohy	655 953,00	991 100,00	1 854 447,00
331 Zaměstnanci	246 260,00	277 506,00	271 225,00
336 Sociální zabezpečení	83 325,00	104 760,00	101 483,00
337 Zdravotní pojištění	33 859,00	45 542,00	49 024,00
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	7 577,00	26 471,00	27 707,00
343 Daň z přidané hodnoty	371 745,58	249 588,82	297 399,04
345 Závazky k osobám mimo vybr.vlád.instituc	13 371,00	0,00	46 596,00
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	4 925 492,04	10 459 460,57	10 460 860,57
378 Ostatní krátkodobé závazky	21 433,00	26 151,48	64 766,95
459 Ostatní dlouhodobé závazky	204 277,10	190 489,10	190 489,10
472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	150 559 804,57	150 758 673,96	150 758 673,96

Porovnání závazků a pohledávek**Pohledávky**

	2014	2015	2016
311 Odběratelé	1 599 566,28	1 546 583,73	1 496 014,47
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 988 976,00	3 058 343,40	2 924 219,90
315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti	450,00	750,00	8 550,00
335 Pohledávky za zaměstnanci	0,00	0,00	60 910,00
377 Ostatní krátkodobé pohledávky	21 145,80	0,00	15 048,04

Porovnání příjmů a výdajů

	2014	2015	2016
P Ř Í J M Y	100 191 358,72	62 845 581,65	57 093 170,42
V Ý D A J E	150 135 488,28	44 462 911,07	47 095 581,28

Majetek a hospodaření příspěvkových organizací

Město Horní Jiřetín má zřízenou jednu příspěvkovou organizaci s názvem Základní škola a Mateřská škola Horní Jiřetín. Výsledek hospodaření příspěvkové organizace za rok 2016 tvoří přílohu č.2 Závěrečného účtu (R, VZZ, Příloha).

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace**Na elektronické desce**

Vyvěšeno dne: 31. 05. 2017

Sejmuto dne: 19. 06. 2017

Na úřední desce

Vyvěšeno dne: 31. 05. 2017

Sejmuto dne: 19. 06. 2017

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

JID: 1145/2017/KUUK
Jednací číslo.: 477/KON/2016

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **město Horní Jiřetín, IČ: 00265942** **za rok 2016**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.8.2016
- 15.3.2017

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání proběhlo v obci Horní Jiřetín se sídlem Potoční 15, 435 43 Horní Jiřetín.

Přezkoumání vykonaly:

- **Bc. Alena Vodrážková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Veronika Hoffmannová** - kontrolor
- **Ing. Štěpánka Kubátová** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Ing. Vladimír Buřt** - starosta
- **Ing. Petra Fryčková** – účetní
- **p. Eva Nebesářová** – účetní od 5.12.2016

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, 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 v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm.:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) 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 dále je dle § 2 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

Hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zpracován v třídění dle rozpočtové skladby, zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 30.11.2015 - 16.12.2015.
Rozpočtová opatření	Č. 1 - ZM 28.4.2016. Č. 2 - ZM 20.6.2016. Č. 3,4 - ZM 14.9.2016. Č. 5-8 - ZM 19.12.2016. Změny v příjmech, výdajích i financování.
Rozpočtový výhled	Zpracován na rok 2017 - 2020.
Schválený rozpočet	Projednán a schválen zastupitelstvem města dne 17.12.2015 jako schodkový. Schodek je krytý nahospodařenými prostředky z minulých let. Pořízen do výkazu Fin 2-12M ve shodných položkách.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Dle schváleného rozpočtu města.
Závěrečný účet	Projednán a schválen zastupitelstvem města dne 20.6.2016 s výhradou. Zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 30.5.2016 do 15.6.2016.
Bankovní výpis	K 31.12.2016 stav zůstatků výpisů běžných účtů souhlasí se SÚ 231 výkazu rozvaha.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Sepsané s odpovědnými zaměstnanci.
Faktura	Faktury přijaté: duben - květen 2016 výběrovým způsobem 301-317, 359-400, říjen, listopad 2016 výběrovým způsobem 701-734, 781-798. Faktury vydané: k 31.12.2016.
Hlavní kniha	Obrátová předvaha k 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Inventurní soupis majetku a závazků	Byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2016. Sestaven plán inventur. Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2017.
Kniha došlých faktur	K 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Kniha odeslaných faktur	K 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Odměňování členů zastupitelstva	Prověřena odměna uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy výboru, člena výboru a člena zastupitelstva.
Pokladní doklad	Za leden - červen 2016 výběrovým způsobem, říjen 2016 výběrovým způsobem.
Pokladní kniha (deník)	K 30.6.2016 a k 31.12.2016 stav pokladní knihy souhlasí se SÚ 261 výkazu rozvaha. Pokladní limit není stanoven.
Příloha rozvahy	K 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Rozvaha	K 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Účetnictví ostatní	Zastupitelstvo města schválilo dne 20.6.2016 hospodářskou činnost na odvádění a čištění splaškových a odpadních vod s účinností od r. 2017. Město má koncesní listinu z 11.4.2014 na Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin, tuto činnost neprovozuje.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 31.3.2016, 30.4.2016, 31.5.2016, 30.6.2016, 31.12.2016.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	K 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	K 30.6.2016 a k 31.12.2016.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Město má zřízenou příspěvkovou organizaci Základní školu a Mateřskou školu Horní Jiřetín. Zřizovací listina beze změny. Odpisový plán na rok 2016 schválený ZM dne 30.3.2016. Město zřídilo Jednotku sboru dobrovolných hasičů. Zřizovací listinu schválilo na zastupitelstvu města dne 20.6.2016.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva na dotaci - Římskokatolická farnost Horní Jiřetín ve výši 140.000,- Kč ze dne 18.4.2016. Veřejnoprávní smlouva na dotaci - TJ Sokol Horní Jiřetín ve výši 1.300.000,- Kč ze dne 18.4.2016. Smlouvy jsou zveřejněny od 22.4.2016.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 13013 - Operační program zaměstnanosti, ÚZ 14004 - výdaje na činnost JSDH, ÚZ 98193 - Volby do krajských zastupitelstev. Ověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem.
Smlouvy nájemní	Pronájem části p.p.č. 3181/1 v k.ú. Horní Jiřetín.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	K 31.12.2016 převod majetku nebyl.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Restaurování sochy sv. Vavřince z Horního Jiřetína". Firmu vybralo zastupitelstvo města dne 27.4.2016 a byla sepsaná smlouva o dílo dne 29.4.2016. Bez povinnosti zveřejnění.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Zasláno na KUUK 4.7.2016.
Vnitřní předpis a směrnice	Zpracované dle potřeb města.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Za rok 2016 nebyla provedena kontrola zřízené organizace.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	17.12.2015, 27.1.2016, 30.3.2016, 27.4.2016, 20.6.2016, 14.9.2016, 16.11.2016, 19.12.2016 použity podpůrně.
Finanční a kontrolní výbor	Finanční výbor: 12.1.2016. Kontrolní výbor: 1.3.2016, 2.9.2016.
Schválení účetní závěrky	Účetní závěrka města a příspěvkové organizace schválena ZM dne 20.6.2016.

II. Zástupce ÚSC Horní Jiřetín prohlašuje, že:

- město nemá zastavený majetek,
- město má zřízena věčná břemena,

- město neuskutečnilo žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ve znění pozdějších předpisů,
- město neprovozuje hospodářskou činnost,
- město je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- město je zřizovatelem organizační složky,
- město má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- město nehospodaří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Horní Jiřetín

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

§ 26 odst. 1 písm. b) - **Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací vedoucím zaměstnancem organizačního útvaru odpovědným za správu rozpočtu orgánu veřejné správy nebo jiným zaměstnancem pověřeným k tomu vedoucím tohoto orgánu jako správcem rozpočtu.**

Za měsíc listopad a prosinec 2016 nebyl pověřen pracovník k zajištění předběžné řídicí kontroly za správu rozpočtu.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 65 odst. 6 - **Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.**

Územní celek neprovedl opravné položky k pohledávkám.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

§ 13 odst. 1 písm. b) - **Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.**

Závěrečný účet zastupitelstvo města Horní Jiřetín projednalo na svém zasedání dne 20.6.2016. Přezkoumávajícímu orgánu byla písemná informace o opatřeních, které přijalo ZM k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, podána až dne 21.7.2016.

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

§ 16 odst. 2 - **Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.**

Nebylo provedeno povinné rozpočtové opatření příjmů položky 4116 ve vztahu k jinému rozpočtu. Rozdíl upraveného rozpočtu vůči skutečnosti činí 533.134,-Kč.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

§ 8 - **Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu. Inventurní soupis SÚ 041, 042, 311, 314, 315, 321, 902, 905, 909 nebyl plně doložen všemi doklady dle skutečného stavu.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

byly zjištěny chyby a nedostatky, které byly napraveny.

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2016

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

§ 1 odst. 1 - **Nebyla správně stanovena výše měsíční odměny uvolněného člena zastupitelstva. (napraveno).**

Starostovi obce není vyplácena měsíční odměna ve výši dle platného nařízení vlády č. 37/2003 Sb., s účinností od 1.1.2016.

- Doplacení odměny (splněno dne: 31.8.2016) - V měsíci srpnu 2016 byla odměna doplacena do správné výše.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Právní předpis: Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

§ 2 odst. 12 - **Územní celek nedodržel označení příjmů a výdajů účelovými znaky. (nenapraveno).**

Územní celek neoznačil výdaje účelovým znakem 13013 - Operační program zaměstnanosti.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

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

§ 14 odst. 1 - Rozpis schváleného rozpočtu nebyl proveden neprodleně. (napraveno). Schválený rozpočet na rok 2016 byl pořízen do výkazu Fin 2-12 M až k 30.4.2016.

- Rozpis rozpočtu (splněno dne: 31.12.2016) - Následující rozpis rozpočtu na rok 2017 byl neprodleně rozepsán do výkazu Fin 2-12M.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Horní Jiřetín za rok 2016

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

§ 26 odst. 1 písm. b) - Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací vedoucím zaměstnancem organizačního útvaru odpovědným za správu rozpočtu orgánu veřejné správy nebo jiným zaměstnancem pověřeným k tomu vedoucím tohoto orgánu jako správcem rozpočtu.

Za měsíc listopad a prosinec 2016 nebyl pověřen pracovník k zajištění předběžné řídicí kontroly za správu rozpočtu.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Právní předpis: Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

§ 2 odst. 12 - Územní celek nedodržel označení příjmů a výdajů účelovými znaky.

Územní celek neoznačil výdaje účelovým znakem 13013 - Operační program zaměstnanosti.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 65 odst. 6 - Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.

Územní celek neprovedl opravné položky k pohledávkám.

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c1) v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

c2) neúplné

Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.

c4) porušení povinnosti

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

c5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

tím se město, dopustilo správního deliktu

dle § 22a zákona č. 250/2000 Sb.

- dle odst. 1, písm. e) – neprovedlo změny schváleného rozpočtu, porušení § 16, odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb.,
- dle odst. 1, písm. g) – neprovedlo rozpis schváleného rozpočtu neprodleně, porušení § 14 zákona č. 250/2000 Sb.,

dle § 14 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

- § 13 odst. 1 písm. b) - nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Správní delikt byl řešen ve správním řízení - Příkaz JID č. 120017/2016/KUUK.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Horní Jiřetín za rok 2016

nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Horní Jiřetín za rok 2016

byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Horní Jiřetín dne 15.3.2017

Podpisy kontrolorů:

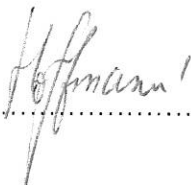
Bc. Alena Vodrážková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

Ing. Veronika Hoffmannová

kontrolor

.....

Ing. Štěpánka Kubátová

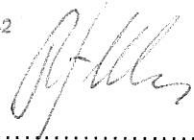
kontrolor

.....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Horní Jiřetín o počtu 10 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 15.3.2017

územní samosprávný celek
MĚSTO HORNÍ JIŘETÍN
právní forma: obec IČ: 00265942, I. z. s. 00265942
sídlo: Potoční 18, 435 43 Horní Jiřetín
KB Most 222240181-00
tel.: 475 734 25
(3) e-mail: podatelna@horniji.cz

.....
Ing. Vladimír Buřt
starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Město Horní Jiřetín	Ing. Vladimír Buřt
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Bc. Alena Vodrážková

Poznámka:

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě** chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem), a to **nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.**

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen** v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu, ve které podá** příslušnému přezkoumávajícímu orgánu **písemnou zprávu o plnění** přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu **zaslat.**

Nesplnění těchto povinností je dle § 14 odst. 1) správním deliktem, za který se uloží územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.