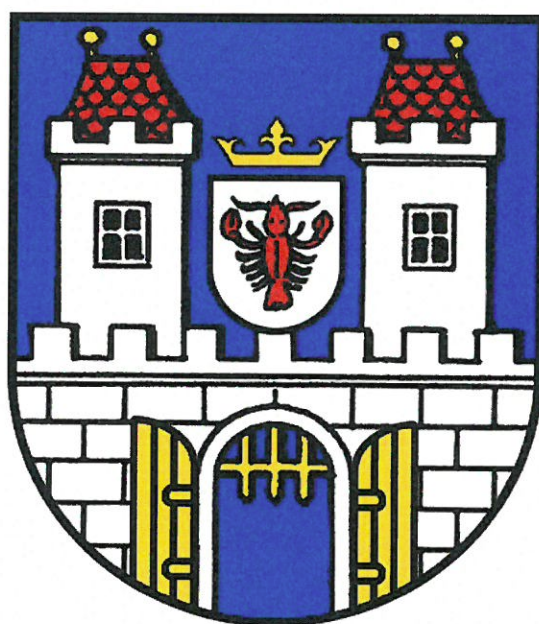


Rakovník



Účetní závěrka města Rakovníka
sestavená k 31. 12. 2016

a

Závěrečný účet města Rakovníka
za rok 2016

1. Účetní závěrka města Rakovníka sestavená k 31. 12. 2016

1.1. Úvod

Účetní závěrka města Rakovníka sestavená k 31. 12. 2016 (dále také jen Účetní závěrka) je zpracována v souladu s § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a prováděcími předpisy k tomuto zákonu¹, které určují rozsah a způsob sestavení účetní závěrky. Při jejím sestavování byly respektovány vnitřní normy města a metodiky vydané k informačnímu systému GINIS-GORDIC, ve kterém je zpracováváno účetnictví a rozpočet města.

1.2. Podklady

Předkládaná účetní závěrka je tvořena finančními výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Přehled o peněžních tocích (Cash flow), Přehled o změnách vlastního kapitálu a Příloha. Údaje uvedené v Účetní závěrce poskytují informace o výsledku změn ve finanční pozici a výkonnosti účetní jednotky, které nastaly v průběhu účetního období, a obsahují veškerá účetní data, která byla rozhodná pro zúčtování do období roku 2016. Popis účetních postupů a metod a detailní rozpis jednotlivých položek účetní závěrky obsahují uvedené finanční výkazy, které tvoří přílohu č. 1 – 5 tohoto materiálu. Dalšími podklady pro posouzení úplnosti a průkaznosti účetnictví a vyhodnocení předvídatelnosti rizik a ztrát ve vztahu k věrnému a poctivému obrazu předmětu účetnictví a finanční situaci města jsou Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2016 provedená Krajským úřadem Středočeského kraje, Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků města k 31. 12. 2016 a Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2016.

1.2.1. Finanční výkazy

- **Rozvaha** – podává přehled o majetku, závazcích a vlastních zdrojích v peněžním vyjádření. Struktura údajů tohoto výkazu je pro přehlednost znázorněna v grafu uvedeném v bodě 1.3. Výkaz je přílohou č. 1 tohoto materiálu.
- **Výkaz zisku a ztráty** – poskytuje informaci o finanční výkonnosti účetní jednotky ve struktuře nákladů a výnosů za sledované a minulé účetní období. Rozdíl nákladů a výnosů vyjadřuje výsledek hospodaření. Město Rakovník hospodařilo v roce 2016 se ziskem ve výši 28 439 096,57 Kč. Struktura údajů tohoto výkazu je pro přehlednost znázorněna v grafu uvedeném v bodě 1.3. Výkaz je přílohou č. 2 tohoto materiálu.
- **Přehled o peněžních tocích (Cash flow)** – podává informace o přírůstcích a úbytcích peněžních prostředků za běžné účetní období. Výkaz je přílohou č. 3 tohoto materiálu.
- **Přehled o změnách vlastního kapitálu** – poskytuje detailní informace o pohybech vlastních zdrojů účetní jednotky. Výkaz je přílohou č. 4 tohoto materiálu.
- **Příloha** – vysvětluje a doplňuje informace obsažené v Rozvaze a ve Výkazu zisku a ztráty, zejména informace² o použitých účetních metodách, uspořádání a označování položek rozvahy a výsledovky a jejich obsahové vymezení a způsoby oceňování a informace o stavu podrozvahových účtů. Výkaz je přílohou č. 5 a 5a až 5h tohoto materiálu.

1.2.2. Přezkoumání hospodaření města

Přezkoumání hospodaření města dle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí, bylo provedeno Krajským úřadem Středočeského kraje ve dvou etapách, a to ve dnech 28. 11. až 1. 12. 2016 a 20. 2. až 23. 2. 2017. Závěrem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) cit. zákona je vyjádření: „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření města v budoucnosti ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) téhož zákona se neuvádí“. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2016 je přílohou č. 8 tohoto materiálu.

¹ vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, České účetní standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů a rozpočtů ÚSC, vyhláška č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do Centrálního systému účetních informací státu a požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků

² § 7 odst. 3 až 5 a § 19 odst. 5 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví

1.2.3. Inventarizace majetku a závazků města Rakovníka

Podkladem pro schválení účetní závěrky je také Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků města Rakovníka za rok 2016, která ověřuje, že majetek a závazky města v účetní evidenci souhlasí se skutečným zjištěním hodnot majetku a závazků k 31. 12. 2016. Inventarizace proběhla v I. etapě od 1. 11. 2016 do 7. 12. 2016 a ve II. etapě od 2. 1. 2017 do 9. 2. 2017. Skutečný stav byl zjišťován dvěma způsoby, a to fyzickou inventurou majetku, jehož stav lze vizuálně zjistit, a dokladovou inventurou majetku a závazků, čímž se rozumí porovnání na jinou, na účetnictví nezávislou evidenci. V některých případech bylo účelné tyto dva způsoby inventarizace kombinovat, aby byla zajištěna řádná kontrola majetku a závazků města. Provedená inventarizace pokryla veškeré rozvahové a podrozvahové účty, které mají v rámci účetní závěrky zůstatek nebo během roku zaznamenaly obrát. Inventarizační zpráva z I. i II. etapy inventarizace majetku a závazků města je přílohou č. 9 tohoto materiálu.

1.2.4. Výsledky finančních kontrol

Souhrnné výsledky finančních kontrol za město a jím zřízené příspěvkové organizace v roce 2016 jsou uvedeny ve Zprávě o výsledcích finančních kontrol za rok 2016, která je dalším zákonným podkladem ke schválení Účetní závěrky. Tato zpráva obsahuje zhodnocení výsledků finančních kontrol zjišťovaných městem jako orgánem veřejné správy včetně zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly a přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů³. Závěr zprávy obsahuje konstatování, že závažná zjištění učiněna nebyla. Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2016 je přílohou č. 10 tohoto materiálu.

1.3. Shrnutí

V tabulce č. 1 jsou uvedeny podstatné peněžní hodnoty obsažené v Účetní závěrce. Připojené grafy přehledně zobrazující strukturu údajů rozvahy a výkazu zisku a ztrát.

Tabulka č. 1

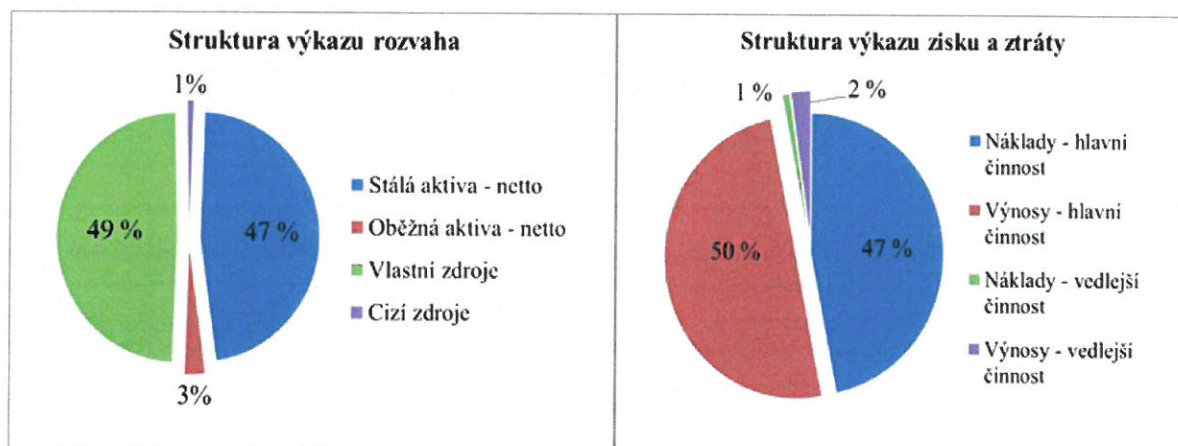
Podstatné peněžní hodnoty obsažené v účetní závěrce 2016

Text – označení položky	Hodnota v Kč netto
R o z v a h a	
Budovy a stavby	1 010 884 920,45
Pozemky	597 408 637,67
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	5 576 465,90
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	38 974 476,53
Majetkové a finanční vklady do obchodních společností a sdružení	215 443 971,20
Pohledávky z obchodních vztahů (brutto)	3 246 121,64
Pohledávky z hlavní činnosti (brutto)	28 950 966,14
Dlouhodobé pohledávky (půjčky Fondu rozvoje bydlení)	1 596 441,87
Krátkodobé poskytnuté zálohy (nevyúčtovaná el. energie, plyn)	9 083 190,81
Finanční majetek a stavy bankovních účtů	84 648 576,52
Transfery (dotace) na pořízení dlouhodobého majetku	209 486 604,37
Výsledek hospodaření účetního období 2016	28 439 096,57
Dlouhodobé závazky (zápočet Tradiční pivovar Rakovník)	4 913 069,17
Kauce za užívání městských bytů	551 829,00
Závazky vůči dodavatelům (neuhrazené faktury došlé)	1 971 218,70
Zúčtování se zaměstnanci, ZP, OSSZ, FÚ	6 408 083,00

³ zákon č. 218/2000 Sb., zákon o rozpočtových pravidlech, zákon č. 250/2000 Sb., zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, zákon 280/2009 Sb., daňový řád

V ý k a z z i s k u a z t r á t y	
Spotřeba energie (elektrická energie, plyn, teplo, voda)	7 410 745,89
Opravy a udržování (veškerý majetek města)	29 200 517,83
Ostatní služby (úklid komunikací, městská zeleň, ostatní služby)	51 602 154,68
Odpisy dlouhodobého majetku odpisovaného	30 473 163,53
Náklady z vyřazených pohledávek	287 627,48
Poskytnuté příspěvky, dotace a granty	60 646 883,50
Výnosy z pronájmu	12 644 133,22
Výnosy z místních a správních poplatků	26 260 913,00
Přijaté neinvestiční dotace	46 839 597,64
Výnosy ze sdílených daní a poplatků	199 808 544,95
P ř í l o h a - p o d r o z v a h a	
Ostatní majetek (svěřený majetek PO města, materiál CO)	90 735 988,69
Vyřazené pohledávky (odepsané pohledávky)	4 663 786,22
Krátkodobé podmíněné pohledávky k jiným rozpočtům (dotace)	15 768 404,00
Ostatní podmíněná aktiva (věcná břemena a najatý majetek)	113 649 856,77
Dlouhodobé závazky z poskytnutých zajištění (zástavy majetku)	47 520 000,00

Graf č. 1 - 2



2. Závěrečný účet města Rakovníka za rok 2016

2.1. Úvod

Závěrečný účet města Rakovníka za rok 2016 (dále také jen Závěrečný účet) je zpracován v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (dále také jen rozpočtová pravidla), a obsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby⁴, údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích včetně tvorby a použití účelových fondů města a vyúčtování finančních vztahů k ostatním veřejným rozpočtům. Součástí Závěrečného účtu je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2016 a další požadované skutečnosti uvedené v rozpočtových pravidlech.

Rozpočet města na rok 2016 byl schválen na 11. zasedání zastupitelstva města dne 29. 2. 2016 usnesením č. 212/16. Před jednáním zastupitelstva byl řádně vyvěšen na úřední desce i zveřejněn na webových stránkách města Rakovníka, a to od 11. 2. 2016 do 26. 2. 2016. Projednávání a schválení rozpočtu předcházelo schválení rozpočtového provizoria na 9. zasedání zastupitelstva města dne 30. 11. 2015 usnesením č. 170/15. Rozpočet města byl zpracován v souladu s rozpočtovým výhledem města na roky 2016 - 2019 schváleným na 6. zasedání zastupitelstva města dne 22. 6. 2015 usnesením č. 92/15.

Rozpočet města na rok 2016 byl schválen jako schodkový. Předpokládané příjmy byly nižší než předpokládané výdaje. Rozdíl rozpočtových příjmů a výdajů byl pokryt zůstatkem finančních prostředků z minulých let.

Plnění příjmů a čerpání výdajů jednotlivých útvarů města během roku 2016 probíhalo v souladu s rozpisem rozpočtu, popř. s upraveným rozpočtem. Rozpočtová opatření byla prováděna v souladu s rozpočtovými pravidly⁵ a dle usnesení zastupitelstva města č. 212/16 ze dne 29. 2. 2016. Během roku byla dodržována rozpočtová kázeň. Všechna rozpočtová opatření byla provedena včas, a to před realizací výdajů. Za rok 2016 bylo provedeno celkem 89 rozpočtových opatření a 24 technických rozpočtových opatření prováděných povinně na základě přijatých dotací a transferů. K navýšení příjmů a výdajů rozpočtu během roku došlo především z důvodu přijetí dotací ze státního rozpočtu uvedených v příloze č. 7a.

Pozitivní vliv na plnění příjmů a čerpání výdajů rozpočtu mělo důsledné uplatňování Kontrolního řádu města Rakovníka, který ukládá jednotlivým útvarům zajistit plnění jimi spravovaných nároků města a účelné, efektivní a hospodárné využívání finančních prostředků a majetku při zajišťování jednotlivých operací a povinnost dodržovat rozpočtovou kázeň.

2.2. Rozpočtové příjmy 2016

Příjmy ve schváleném rozpočtu činily 283 139,70 tis. Kč s tím, že na pokrytí výdajů v rozpočtu byly použity finanční přebytky roku 2015 ve výši 21 966,84 tis. Kč a zůstatek minulých let Fondu rozvoje bydlení a Sociálního fondu ve výši 760 tis. Kč. Celkově byly příjmové zdroje města předpokládány ve výši 305 866,54 tis. Kč.

Příjmy rozpočtu byly během roku rozpočtovými opatřeními upravovány na 296 903 tis. Kč, především vlivem různých dotací a transferů uvedených v příloze č. 6 a č. 7a. Plnění příjmů běžného roku, tj. bez zapojení finančních zdrojů z předchozích let, bylo ve výši 295 880,16 tis. Kč, což je 99,66 % upraveného rozpočtu.

V tabulce č. 2 je uveden přehled příjmů schváleného rozpočtu, rozpočtu upraveného o rozpočtová opatření a skutečnost roku 2016.

⁴ vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě

⁵ § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Tabulka č. 2

Vyhodnocení příjmů v roce 2016 včetně účelových fondů

v tis. Kč

Příjmy	Schválené P 2016	Upravené P 2016	Skutečnost P 2016	RS %	RU %
Třída 1 – Daňové příjmy	216 700,00	216 700,00	223 760,04	103,26	103,26
Třída 2 – Nedaňové příjmy	18 548,80	20 028,66	18 975,28	102,30	94,74
Třída 3 – Kapitálové příjmy	11 000,00	11 600,00	4 654,95	42,32	40,13
Třída 4 – Přijaté transfery	36 890,90	50 474,34	50 389,89	136,59	99,83
Celkem s konsolidací	283 139,70	298 803,00	297 780,16	105,17	99,66
Financování – pol. 8115	22 726,84	22 726,84	0,00	xxx	xxx
Celkem – zdroje	305 866,54	321 529,84	297 780,16	97,36	92,61
Celkem příjmy – FIN	281 239,70	296 903,00	295 880,16	105,21	99,66

Výše uvedená tabulka obsahuje také hodnoty po konsolidaci včetně účelových fondů města. Rozdíl mezi řádky „Celkem – zdroje“ a „Celkem příjmy“ ve sloupci skutečnost je způsoben konsolidací a převodem mezi základním běžným účtem a účtem Sociálního fondu. Ve finančních výkazech se tento převod vzájemně vyloučí, proto se nepočítá mezi příjmy a ani mezi výdaje rozpočtu.

2.2.1. Daňové příjmy

Daňové příjmy sdílené společně se státním rozpočtem⁶, byly naplňovány rovnoměrně. Na daňových příjmech se nejvíce podílí daň z přidané hodnoty a daň z příjmu fyzických nebo právnických osob. Celkově byly daňové příjmy splněny na 103,26%. Významný nárůst byl u daně z přidané hodnoty. V roce 2016 se daňové příjmy na celkových příjmech města podílely 75,63%.

Daňové příjmy vlastní tvoří správní a místní poplatky, které byly splněny na 91,36%. Mezi objemově nejvyšší patří příjmy z místního poplatku za komunální odpad, příjmy z dopravních agend a příjmy vybírané z dalších správních poplatků.

2.2.2. Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy byly naplněny na 94,74 %. Objemově nejvýznamnější jsou příjmy z vjezdu na náměstí, příjmy z pronájmů, odměny za třídění odpadu a sankce a pokuty z dopravní agendy viz příloha č. 6, 7 a 7a.

2.2.3. Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy byly splněny na 40,13%. Jde především o příjmy z prodeje pozemků a přijatého finančního daru. Nižší plnění těchto příjmů je způsobeno neuskutečněním plánovaného prodeje budovy čp. 437 Tyršova ulice.

2.2.4. Přijaté transfery

Dotace z jiných veřejných rozpočtů⁷ tvořily podstatnou část příjmů města. Plánovaná částka ve výši 34 990,00 tis. Kč byla rozpočtovými opatřeními upravena na částku 48 574,34 tis. Kč a ve skutečnosti byla naplněna na 48 489,89 tis. Kč, tj. na 99,83 %. Jedná se zejména o dotace od státu na státní správu, životní prostředí, regeneraci panelového sídliště Bendovka a další dotační tituly. Převážně jde o účelově poskytnuté finanční prostředky, které podléhají finančnímu vypořádání.

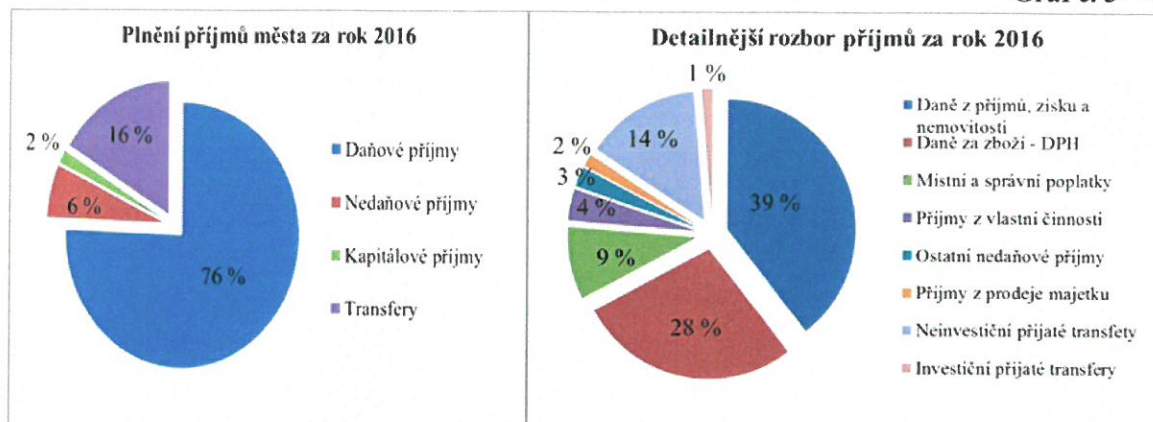
Za rok 2016 nebyla dočerpána pouze dotace na sociálně-právní ochranu dětí, ze které bylo vráceno poskytovateli orgánu 39,56 tis. Kč, viz příloha č. 5h.

Níže uvedené grafy zobrazují skutečnost plnění příjmů v roce 2016.

⁶ dle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní

⁷ Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR, Ministerstvo životního prostředí ČR, Ministerstvo pro místní rozvoj, Ministerstvo zemědělství ČR, Ministerstvo kultury ČR, Státní fond životního prostředí, Všeobecná pokladní správa

Graf č. 3 – 4



2.3. Rozpočtové výdaje 2016

Výdaje ve schváleném rozpočtu činily 305 866,54 tis. Kč a byly během rozpočtového roku rozpočtovými opatřeními upraveny na 319 629,84 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo ve výši 274 957,09 tis. Kč, což je 86,02 % upraveného rozpočtu.

Čerpání rozpočtových výdajů a financování rozpočtovaných akcí bylo v roce 2016 realizováno dle předpokládaných objemů schváleného rozpočtu. Výdaje rozpočtu jsou od roku 2007 sledovány dle reálného plánu peněžních toků, a to na základě limitovaných a individuálních příslibů.

Finanční prostředky na investiční výstavbu byly čerpány v souladu s rozpočtem. Všechny investiční akce jsou vyjmenované v tabulkové části rozpočtu v příloze č. 7a. Z vyčleněných rozpočtových prostředků ve výši 51 497,15 tis. Kč čerpal odbor výstavby a investic na tyto akce pouze 30 248,98 tis. Kč, tj. 58,74 %. Nedokončené a rozpracované investiční akce byly zahrnuty do rozpočtu roku 2017. Důvodem nižšího čerpání finančních prostředků na investiční výstavbu je plné rozpočtové krytí uzavřených smluv na stavební práce. Při jejich uzavírání je částka plnění kryta plánovanými výdaji na příslušné rozpočtové položce. Nejvyššími nevyčerpanými položkami jsou investiční akce, které budou dokončeny a uhrazeny až v roce 2017. Čerpání investičních prostředků ve schváleném rozpočtu roku 2016 bylo plánováno také na přípravu projektových dokumentací na akce, které by mohly být částečně uskutečněny z dotačních titulů. Po zveřejnění dotačních podmínek město s přípravou projektů vyčkává. Nižší čerpání těchto položek bylo způsobeno i úsporou finančních prostředků při realizaci staveb.

Podrobnosti o čerpání dle paragrafů a položek všech útvarů a organizační složky Jesle Rakovník jsou uvedeny v příloze č. 7a.

V tabulce č. 3 je uveden přehled výdajů schváleného rozpočtu, rozpočtu upraveného o rozpočtová opatření a skutečnost roku 2016.

Tabulka č. 3

Vyhodnocení výdajů v roce 2016 včetně účelových fondů

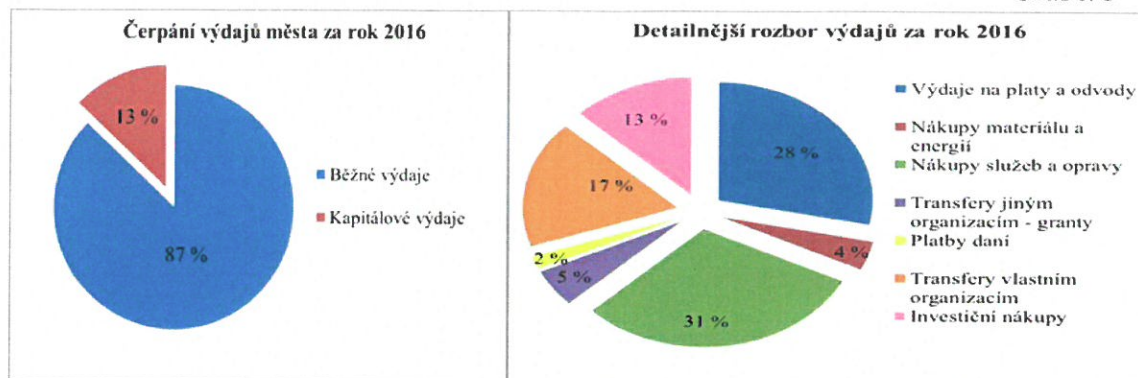
v tis. Kč

Výdaje	Schválené V 2016	Upravené V 2016	Skutečnost V 2016	RS %	RU %
Třída 5 – Běžné výdaje	244 416,54	263 684,28	241 354,29	98,75	91,53
Třída 6 – Kapitálové výdaje	61 450,00	57 845,56	35 502,80	57,78	61,38
Celkové výdaje	305 866,54	321 529,84	276 857,09	90,52	86,11
Celkem výdaje – FIN	303 966,54	319 629,84	274 957,09	90,46	86,02

Výše uvedená tabulka obsahuje také hodnoty po konsolidaci včetně účelových fondů. Rozdíl mezi řádky „Celkové – výdaje“ a „Celkem výdaje“ ve sloupci skutečnost je způsoben konsolidací a převodem mezi základním běžným účtem a účtem Sociálního fondu. Ve finančních výkazech se tento převod vzájemně vyloučí, proto se nepočítá mezi příjmy a ani mezi výdaje rozpočtu.

Níže uvedené grafy zobrazují skutečnost čerpání běžných výdajů v roce 2016.

Graf č. 5 – 6



2.4. Zhodnocení využití fondu rozvoje bydlení v roce 2016

V souladu se zásadami, které přijalo zastupitelstvo města pro období 2014 a další roky, bylo vyhlášeno výběrové řízení na poskytnutí zápůjček z tohoto fondu.

Pro rok 2016 byly podány 4 žádosti o zápůjčku. Komise žádosti zhodnotila a následně všechny doporučila ke schválení v celkovém objemu 770 tis. Kč. Na zápůjčkách bylo v roce 2016 celkem poskytnuto 770 tis. Kč, neboť všechny zápůjčky byly čerpány v plné výši. Splaceno bylo celkem 870,73 tis. Kč, z toho 796,89 tis. Kč byly splátky od občanů a 73,83 tis. Kč splátky od sdružení vlastníků bytů, na úrocích bylo zaplaceno 38,94 tis. Kč. V souvislosti s rozdělením zápůjček pro rok 2015 proběhla v roce 2016 kontrola účelu využití přidělených zápůjček s konstatováním, že tyto byly použity na daný účel. Opatření přijaté v roce 2014, tj. dokládání skutečného stavu věci před zahájením její rekonstrukce a po jejím skončení, bylo realizováno při uzavírání smluv k novým zápůjčkám. Kontrola splnění podmínek zápůjček z roku 2016 bude provedena v roce 2017. Podrobnosti jsou uvedeny v příloze č. 7a.

2.5. Zhodnocení využití sociálního fondu v roce 2016

Do sociálního fondu byly přiděleny finanční prostředky ve výši 1 900 tis. Kč v souladu se schváleným rozpočtem. Výdaje byly plánovány ve výši 2 303,80 tis. Kč, podle schváleného položkového rozpočtu a v souladu se Zásadami pro využití sociálního fondu bylo skutečně použito 1 993,28 tis. Kč.

Čerpání finančních prostředků ze sociálního fondu probíhalo v souladu se Zásadami pro tvorbu a používání sociálního fondu schváleného zastupitelstvem města 28. 11. 2011 a v souladu s Kolektivní smlouvou uzavřenou mezi městem Rakovníkem a odborovou organizací ze dne 21. 7. 2015. Podrobnosti jsou uvedeny v tabulce v příloze č. 7a.

2.6. Pohledávky, závazky a výsledek hospodaření

Krátkodobé pohledávky města Rakovníka k 31. 12. 2016 činily 46 498,39 tis. Kč. Nejaktuálněji mohou ovlivňovat přímý tok finanční hotovosti pohledávky z hlavní činnosti, které činily 28 950,97 tis. Kč. V tabulce č. 4 je uveden vývoj těchto pohledávek od roku 2011.

Tabulka č. 4

Pohledávky z hlavní činnosti v letech 2011 – 2016

v tis. Kč

2016	2015	2014	2013	2012	2011
28 950,97	24 371,70	23 441,66	19 623,49	16 193,12	10 398,73

Největší podíl z celkového objemu představují pohledávky z pokut, které k 31. 12. 2016 činily 15 263,72 tis. Kč, z toho 11 745,05 tis. Kč představují pohledávky z pokut odboru dopravy. Pohledávky z místních poplatků k 31. 12. 2016 činily 11 990,76 tis. Kč, z toho místní poplatky za komunální odpad byly ve výši 11 791,89 tis. Kč. V posledních letech výši pohledávek výrazně ovlivnilo sankční navýšení tohoto poplatku na trojnásobek. U uvedených pohledávek po splatnosti

jsou činěna aktivní opatření k jejich vymáhání, a to prostřednictvím jejich správců, referentů oddělení místních poplatků a vymáhání ekonomického odboru, případně prostřednictvím soudních exekutorů.

Pohledávky z obchodních vztahů byly k 31. 12. 2016 ve výši 3 246,12 tis. Kč. Jedná se o prodeje, pronájmy a neuhrazené odběratelské faktury vedlejší hospodářské činnosti.

Ostatní krátkodobé pohledávky byly k 31. 12. 2016 ve výši 244,28 tis. Kč. Jde převážně o přefakturaci služeb.

Krátkodobé závazky města Rakovníka k 31. 12. 2016 činily 11 626,43 tis. Kč. Jedná se zejména o závazky z obchodních vztahů, tj. neuhrazené došlé faktury ve výši 1 971,22 tis. Kč, závazky vůči zaměstnancům a institucím sociálního a zdravotního pojištění ve výši 6 408,08 tis. Kč a závazky z uložených finančních prostředků opatrovanců, které k datu 31. 12. 2016 činily 417,72 tis. Kč. V tabulce č. 5 je uveden vývoj krátkodobých závazků od roku 2011.

Tabulka č. 5

Krátkodobé závazky v letech 2011 – 2016

v tis. Kč

2016	2015	2014	2013	2012	2011
11 626,43	10 388,69	8 632,79	18 486,10	19 426,92	28 458,30

Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2016 činily 5 464,90 tis. Kč. Jedná se o přijaté kauce za užívání městských bytů a vzájemný zápočet s Tradičním pivovarem Rakovník za rekonstrukci divadelní restaurace a baru.

Výsledek hospodaření k 31. 12. 2016 byl ve výši 28 439,10 tis. Kč. V tabulce č. 6 jsou uvedeny výsledky hospodaření města od roku 2011.

Tabulka č. 6

Výsledek hospodaření v letech 2011 – 2016

v tis. Kč

2016	2015	2014	2013	2012	2011
28 439,10	35 911,59	27 302,42	28 679,43	14 573,22	23 624,91

Výsledek provozního salda k 31. 12. 2016 činil 47 734,00 tis. Kč. V tabulce č. 7 je uvedena výše provozního salda od roku 2011.

Tabulka č. 7

Provozní saldo v letech 2011 – 2016

v tis. Kč

2016	2015	2014	2013	2012	2011
47 734,00	50 877,00	59 114,00	51 611,00	30 245,00	27 559,00

Provozní saldo hospodaření představuje finanční prostředky, které mohou být využity na investice v daném období nebo odloženy k použití v obdobích následujících.

je klíčovým údajem pro sledování finančního zdraví města a jde o rozdíl mezi běžnými příjmy včetně neinvestičních dotací a běžnými výdaji. Běžné příjmy města jsou všechny příjmy s výjimkou kapitálových příjmů, které jsou tvořeny např. prodejem majetku města a investičními dotacemi. Běžné výdaje jsou výdaje na běžný provoz a údržbu města, včetně neinvestiční obnovy majetku. Jedná se tedy o všechny výdaje s výjimkou investic. Provozní saldo hospodaření

2.7. Hospodaření vedlejší činnosti

Do hospodaření vedlejší činnosti jsou zahrnuty tyto ekonomické činnosti: provoz veřejných záchodů, odtahy vozidel a parkování odtažených vozidel, nájemné z reklam, kopírování, pronájmy ubytovacího střediska Skryje, pronájem honitby, výnosy z věcných břemen, parkování v oblasti spadající pod závorový systém, výnosy z parkovacích automatů a pronájem bytových a nebytových prostor.

Některé z uvedených činností spadají do režimu DPH. Výnosy této činnosti činily 14 267,58 tis. Kč, náklady byly ve výši 5 063,86 tis. Kč a zisk dosáhl celkové výše 9 203,72 tis. Kč.

2.8. Hospodaření s majetkem města

Majetek města Rakovníka k 31. 12. 2016 činil 1 869 892,23 tis. Kč. Z toho 5 576,47 tis. Kč představuje dlouhodobý nehmotný majetek, 1 647 268,04 tis. Kč dlouhodobý hmotný majetek a 215 443,97 tis. Kč je dlouhodobý finanční majetek, který představuje majetkové a finanční podíly v založených obchodních společnostech města. Součástí majetku města jsou i nedokončené investice odboru výstavby a investic a odboru správy majetku ve výši 25 932,44 tis. Kč.

2.9. Hospodaření příspěvkových organizací v roce 2016

Město Rakovník je zřizovatelem patnácti příspěvkových organizací, kterými jsou školská zařízení⁸, Pečovatelská služba, Kulturní centrum, Městská knihovna, Městský plavecký bazén a Školní jídelna. Uvedené příspěvkové organizace v roce 2016 hospodařily se ziskem, který dosáhl celkové výše 1 273,83 tis. Kč. Výsledky hospodaření příspěvkových organizací schválila rada města usnesením č. 231/17 na své 77. schůzi dne 22. 3. 2017, a zároveň rozhodla o rozdělení kladného výsledku hospodaření do fondů příspěvkových organizací.

2.10. Hospodaření založených obchodních společností města

Město Rakovník je společníkem ve třech společnostech s ručením omezeným, jejichž identifikační údaje a obchodní podíl města jsou uvedeny v příloze 5c. V tabulce č. 8 je uveden výsledek hospodaření těchto společností za rok 2016.

Tabulka č. 8

Výsledek hospodaření obchodních společností města k 31. 12. 2016

v tis. Kč

Údržba městských komunikací Rakovník, spol. s r.o.	1 403,35
Městské lesy Rakovník spol. s r.o.	11,39
SKLÁDKA VRBIČKA, s.r.o.	2 065,00

2.11. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2016

Součástí Závěrečného účtu je Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření města Rakovníka za rok 2016, při kterém nebyly zjištěny chyby a nedostatky a rizika, která mohou mít dopad na hospodaření města v budoucnu, nebyla uvedena, viz bod 1.2.2 a příloha č. 8.

Přílohy:

1. Rozvaha
2. Výkaz zisku a ztráty
3. Přehled o peněžních tocích
4. Přehled o změnách vlastního kapitálu
5. Příloha účetní závěrky
 - a) Příloha – obecné informace
 - b) Příloha – organizační struktura
 - c) Příloha – organizace města
 - d) Příloha – dlouhodobý majetek
 - e) Příloha – pohledávky
 - f) Příloha – závazky
 - g) Příloha – monitoring zadluženosti
 - h) Příloha – dotace
6. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12
7. Tabulky vyhodnocení rozpočtu – celkové
 - a) Tabulky vyhodnocení rozpočtu po odborech
8. Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2016
9. Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků města Rakovníka za rok 2016
10. Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2016

⁸ uvedená v příloze 5c

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

RAKOVNÍK

IČ: 00244309

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2016 bylo zahájeno dne 08.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28. 11. 2016 - 1. 12. 2016
- 20. 02. 2017 - 23. 02. 2017

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle města:

Rakovník

Husovo náměstí 27

269 18 Rakovník I

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková

Bc. Anežka Vejražková

Bc. Marcela Bažoutová

Ing. Petr Matoušek

Zástupci města:

JUDr. Pavel Jenšovský - starosta

Lukáš Šamonil - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 23.02.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016, schválen zastupitelstvem města dne 22.6.2015

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena zastupitelstvem města dne 30.11.2015 na 3 rozpočtové měsíce, tj. leden, únor a březen roku 2016, nejdéle však do doby schválení řádného rozpočtu zastupitelstva města, rozpočtové příjmy bez omezení, výdaje jednotlivých správců rozpočtu budou čerpány v maximálních určených částkách

Návrh rozpočtu

- vyvěšen v době od 11.2.2016 do 26.2.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 29.2.2016 jako schodkový, schodek bude financován přebytkem z minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového členění rozpočtové skladby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- interními dopisy ze dne 14.3.2016

Rozpočtová opatření

- č.1 schválené radou města dne 22.3.2016, č. 2 - č.5 schválená radou města dne 6.4.2016, č. 6 - č.8 schválená radou města dne 20.4.2016, č.9 schválené zastupitelstvem města dne 25.4.2016, č.10 - č.12 schválená radou města dne 4.5.2016, č.13 - č.18 schválená radou města dne 18.5.2016, č.19 - č.24 schválená radou města dne 1.6.2016, č.25 - č.28 schválená radou města dne 15.6.2016, č.29 - č.34 schválená radou města dne 29.6.2016, č.35 - č.37 schválená radou města dne 20.7.2016, č.38 - č.40 schválená radou města dne 17.8.2016, č.41 - č.45 schválená radou města dne 14.9.2016, č.46 schválené zastupitelstvem města dne 10.9.2016, č.47 - č.52 schválená radou města dne 5.10.2016, č.53 - č.61 schválená radou města dne 19.10.2016, č.62 - č.69 schválená radou města dne 2.11.2016, č.78 - č. 78 schválená radou města dne 16.11.2016, č.79 - č.84 schválená radou města dne 30.11.2016, č. 85 - č.88 schválená radou města dne 14.12.2016, č.89 schválená radou města dne 28.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem města dne 25.4.2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2015 s vyjádřením "Bez výhrad", návrh vyvěšen v době od 8.4.2016 do 25.4.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.10.2016 (ze dne 9.11.2016), k 31.12.2016 (ze dne 26.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016 (ze dne 25.10.2016), k 31.12.2016 (ze dne 14.2.2017)

Rozvaha

- k 30.9.2016 (ze dne 25.10.2016), k 31.12.2016 (ze dne 14.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016 (ze dne 25.10.2016), k 31.12.2016 (ze dne 14.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- za září, prosinec 2016, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- hlavní činnost - ke dni 15.9.2016 do č. fa 201602100, ke dni 31.12.2016 do č. fa 201603050 - dle potřeby
- hospodářská činnost - ke dni 3.6.2016 do č. fa 201610100, ke dni 29.12.2016 do č. fa 201610199 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- hlavní činnost - ke dni 8.11.2016 do č. fa 201600093 - dle potřeby
- hospodářská činnost - ke dni 27.5.2016 do č. fa 201610120 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury k hlavní činnosti č. 201602050 - č. 20160295 za období od 7.9.2016 do 15.9.2016, č. 201602505 - č. 201602600 za období od 3.11. do 21.11.2016
- přijaté faktury k hospodářské činnosti č. 201610089 - č. 201610100 za období od 1.6. do 7.6.2016, č. 201610162 - č. 201610199 za období od 3.10. do 29.12.2016
- vydané faktury č. 201600054 - č. 201600069 za období od 23.5. do 3.8.2016
- vydané faktury k hospodářské činnosti č. 201610076 - č. 201610120 za období od 3.5. do 27.5.2016

Bankovní výpis

- č. 2016/9 za období od 1.9. do 30.9.2016, č. 2016/11 za období od 10.11. do 30.11.2016, č. 2016/12 z 31.12.2016 k základnímu běžnému účtu č. 50045004/0300 vedenému u ČSOB
- č. 2016/98 - č. 2016/99 za období od 23. do 24.6.2016, č. 2016/158 - č. 2016/176 za období od 8.11. do 28.11.2016, č. 2016/12 z 31.12.2016 k bankovnímu účtu č. 44074407/0300 vedenému u ČSOB - hospodářská činnost
- č. 7 z 31.12.2016 k účtu č. 274750386/0300 vedeném u ČSOB a.s. - běžný účet investice
- č. 1 z 31.12.2016 k účtu č. 233990391/0300 vedenému u ČSOB a.s. - Dům osvěty
- č. 1 z 31.12.2016 k účtu č. 235736944/0300 vedenému u ČSOB a.s. - Lechnýřovna
- č. 1 z 31.12.2016 k účtu č. 235736856/0300 vedenému u ČSOB a.s. - Regenerace I.
- č. 1 z 31.12.2016 k účtu č. 239781531/0300 vedenému u ČSOB a.s. - Regenerace II.
- č. 1 z 31.12.2016 k účtu č. 264730242/0300 vedeném u ČSOB a.s. - Regenerace III.
- č. 1 z 31.12.2016 k účtu č. 241381780/0300 vedenému u ČSOB a.s. - Cyklistická stezka Rakovník - Olešná
- č. 1 z 31.12.2016 k účtu č. 248005411/0300 vedeném u ČSOB a.s. - Komunikace Huřviny
- č. 1 z 31.12.2016 k účtu č. 266528590/0300 vedeném u ČSOB a.s. - Komunikace Luženská
- č. 12 z 31.12.2016 k účtu č. 51005100/0300 vedenému u ČSOB a.s. - základní příjmový účet
- č. 12 z 31.12.2016 k účtu č. 50205020/0300 vedenému u ČSOB a.s. - základní výdajový účet
- č. 12 z 31.12.2016 k účtu č. 10701070/0300 vedenému u ČSOB a.s. - sociální fond
- č. 12 z 31.12.2016 k účtu č. 60156015/0300 vedenému u ČSOB a.s. - účet cizích prostředků - kauce byty
- č. 12 z 31.12.2016 k účtu č. 10381038/0300 vedenému u ČSOB a.s. - sdružené prostředky
- č. 109 - č. 121 za období od 5.12.2016 do 30.12.2016 k účtu č. 94-6717221/0710 vedenému u ČNB
- č. 1 z 31.12.2016 k účtu č. 259538416/0300 vedenému u ČSOB - Vladislavova ulice
- č. 12 z 31.12.2016 k účtu č. 271926278/0300 vedeném u ČSOB a.s. - bytové hospodářství

Účetní doklad

- č. 100072, č. 100105, č. 100117, č. 100128, č. 100135 - č. 100154, č. 100187-
č. 100193, č. 100245, č. 100185 - č. 100187, č. 100191 - č. 100198, č. 100222 -
č. 100233, č. 100238, č. 100249 - č. 100259, č. 100266 - č. 100288, č. 100312 -
č. 100322, k základnímu běžnému účtu č. 50045004/0300 vedenému u ČSOB
- č. 020012, č. 020068 - č. 020077, č. 020092, č. 020008 - č. 020010, č. 020022 -
č. 020029, č. 020036 - č. 020037, č. 020048 - č. 020049, k bankovnímu účtu
č. 44074407/0300 vedenému u ČSOB
- č. 120001 - č. 120034 k běžnému účtu č. 94-6717221/0710 vedeném u ČNB

Pokladní kniha (deník)

- zůstatek pokladní hotovosti k příjmové pokladně ke dni 29.11.2016 ve výši
52 742,00 Kč v 8,20 hod. (k d.č. 14635 ze dne 28.11.2016)
- zůstatek pokladní hotovosti k výdajové pokladně ke dni 29.11.2016 ve výši
20 094,00 Kč v 8,20 hod. (k d.č. 201621738 ze dne 28.11.2016)
- zůstatek pokladní hotovosti k pokladně sociálního fondu ke dni 29.11.2016 ve výši
12 100,00 Kč v 8,25 hod. (k d.č. 201640068 ze dne 7.11.2016)
- zůstatek pokladní hotovosti k pokladně hospodářské činnosti ke dni 29.11.2015 ve výši
4 799,00 Kč v 8,25 hod. (k d.č. 201650549 ze dne 28.11.2016)
- zůstatek pokladní hotovosti k pokladně iDES (nájmy) ke dni 29.11.2016 ve výši
54 467,00 Kč v 8,25 hod. (k d.č. 2016684 ze dne 28.11.2016)
- všechny zjištěné zůstatky byly shodné se záznamy v pokladních knihách

Pokladní doklad

- příjmová pokladna (hlavní) - č. 12750 do č. 12845 za období od 13.9. do 15.9.2016,
č. 15253 do č. 15355 za období od 28. do 30.12.2016
- výdajová pokladna - č. 201620634 do č. 201620668 za období od 9.5. do 13.5.2016,
č. 201621234 do č. 201621289 za období od 12.9. do 16.9.2016, č. 201621564
do č. 201621758 za období od 1.11. do 30.11.2016
- vedlejší činnost - č. 201650252 do č. 201650315 za období od 3.5. do 31.5.2016,
č. 201650551 do č. 201650611 za období od 1.12. do 30.12.2016
- sociální fond - č. 201640012 do č. 201640022 za období od 2.3. do 31.3.2016
- bytové hospodářství - č. 2016692 do č. 2016748 za období od 1.12. do 29.12.2016

Evidence majetku

- vedena v počítači v programu systému Vera

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016, včetně proškolení
inventarizační komise ze dne 25.10.2016, plán inventur ze dne 14.9.2016, výpisů z listů
vlastnictví k 31.12.2016 a závěrečné inventarizační zprávy ze dne 10.2.2016

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-10/2016, p. J.P., pí K.J., pí B.V. (DPP)
- mzdové listy 3-10/2016, pí J.B.

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněných členů zastupitelstva dle výplatní listiny za měsíce leden - říjen 2016

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky města ze dne 25.4.2016, protokoly o schválení
účetních závěrek příspěvkových organizací ze dne 22.3.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 3.6.2016 uzavřená s firmou Froněk, spol. s r.o. na akci
Rekonstrukce ulic Vojtěšská a Hwiedzoslavova včetně zajištění vytýčení inženýrských
sítí, cena díla bez DPH 3 487 937,50 Kč, smlouva schválena radou města dne 4.5.2016,
včetně zveřejnění na profilu zadavatele.

- Smlouva o dílo OSH-D/0023/2016 ze dne 14.6.2016 uzavřená s firmou Froněk, spol. s.r.o. na akci Rekonstrukce ulic Čelakovského a Zdeňky Havlíčkové, cena díla bez DPH 5 393 560,00 Kč, smlouva schválena radou města dne 1.6.2016, včetně zveřejnění na profilu zadavatele.
- Smlouva o dílo ze dne 30.6.2016 uzavřená se stavební firmou Petr Heller s.r.o. na akci „stavební úprava sociálního zařízení v letním kině v Rakovníku“, cena díla 991 704,78 Kč včetně DPH, smlouva schválena radou města dne 29.6.2016, včetně zveřejnění na profilu zadavatele.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 26.5.2016, město prodává pozemky parcelní č. 3476/1 o výměře 211 m², 3482/6 o výměře 70 m² a 3795/5 o výměře 7 m² vše v katastrálním území Rakovník, prodej schválen zastupitelstvem města dne 25.4.2016.
- Kupní smlouva ze dne 12.7.2016, město prodává pozemek parcelní č. 688/13 o výměře 315 m² v katastrálním území Chrástany, prodej schválen zastupitelstvem města dne 20.6.2016.
- Kupní smlouva ze dne 11.7.2016, město prodává pozemek parcelní č. 3352/50 o výměře 180 m² v katastrálním území Rakovník, prodej schválen zastupitelstvem města dne 20.6.2016.
- Kupní smlouva ze dne 11.10.2016, město prodává pozemek parcelní č. 2405/2 o výměře 89 m² v katastrálním území Rakovník, prodej schválen zastupitelstvem města dne 19.9.2016.
- Směnná smlouva ze dne 16.3.2016, město směňuje pozemky parcelní č. 1505/15 o výměře 5 m², 3700/4 o výměře 106 m² a 3700/5 o výměře 9 m² za pozemky parcelní č. 1509/7 o výměře 128 m² a 1510/16 o výměře 68 m², směna schválena zastupitelstvem města dne 29.2.2016.
- Směnná smlouva ze dne 7.10.2016, město směňuje pozemek parcelní č. 3632/10 o výměře 232 m² za pozemky parcelní č. 3065/64 o výměře 124 m² a 3065/65 o výměře 108 m², směna schválena zastupitelstvem města dne 19.9.2016.
- Kupní smlouva ze dne 17.5.2016, město kupuje pozemek parcelní č. 2970/151 o výměře 15 m² v katastrálním území Rakovník, nákup schválen zastupitelstvem města 25.4.2016.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 27.7.2016, kterou město obdrželo spoluvlastnické podíly na pozemku 2944/1 v katastrálním území Rakovník, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 20.6.2016.
- Darovací smlouva ze dne 30.3.2016 uzavřená s firmou Procter and Gamble - Rakona, s.r.o., město obdrželo finanční dar ve výši 2 000 000,00 Kč na pokrytí nákladů na projekty - ozelenění Komenského náměstí a vybudování fontány a na vzdělávací programy - výstavba umývárny v MŠ v Lukách a v MŠ Šamotka, toalet v ZUŠ a fasády v MŠ V Hradbách, dar přijat radou města dne 22.3.2016.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 1.6.2016, město pronajímá budovu č.p. 167 v Rakovníku, účelem nájmu je provoz kancelářské činnosti, nájem schválen usnesením rady dne 18.5.2016.
- Nájemní smlouva ze dne 28.7.2016, město pronajímá část pozemku parcelní č. 3874/1 o výměře 250 m² v katastrálním území Rakovník za účelem zajištění manipulační plochy, nájem schválen usnesením rady města dne 29.6.2016.

- Pachtovní smlouva ze dne 25.5.2016, město propachtovává část pozemku p.p.č. 1496/1 o výměře 543 m² a společnou část p.p.č. 3698/2 o výměře 112,5 m² v katastrálním území Rakovník za účelem zahrádkářské činnosti, pacht schválen radou města dne 18.5.2016.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 26.5.2016, záměr vyvěšen v době od 20.1.2016 do 5.2.2016
- ke kupní smlouvě ze dne 12.7.2016, záměr vyvěšen v době od 26.4.2016 do 12.5.2016
- ke kupní smlouvě ze dne 11.7.2016, záměr vyvěšen v době od 1.4.2016 do 18.4.2016
- ke kupní smlouvě ze dne 11.10.2016, záměr vyvěšen v době od 24.6.2016 do 11.7.2016
- ke směnné smlouvě ze dne 16.3.2016, záměr vyvěšen v době od 11.11.2015 do 27.11.2015
- ke směnné smlouvě ze dne 7.10.2016, záměr vyvěšen v době od 24.6.2016 do 11.7.2016
- k nájemní smlouvě ze dne 1.6.2016, záměr vyvěšen v době od 6.4.2016 do 29.4.2016
- k nájemní smlouvě ze dne 28.7.2016, záměr vyvěšen v době od 30.5.2016 do 15.6.2016
- k pachtovní smlouvě ze dne 25.5.2016 záměr vyvěšen v době od 13.4.2016 do 29.4.2016

Smlouvy o vkladu majetku

- Smlouva o vkladu majetku do Vodohospodářského sdružení obcí Rakovnicka ze dne 16.3.2016, město vkládá majetek ZTV pro výstavbu 7 RD, lokalita Na Spravedlnosti, Rakovník - vodovodní řad a kanalizační stoka, vklad majetku schválen zastupitelstvem města dne 30.11.2015.

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 0828/16/5641 ze dne 29.6.2016 uzavřená s Československou obchodní bankou a.s. ve výši 100 000 000,00 Kč na financování investic města včetně možnosti financování DPH, smlouva schválena zastupitelstvem města dne 20.6.2016.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 21.9.2016, město uzavřelo smlouvu s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemky parcelní č. 2303/4, 3732/3 a 3734/1 v katastrálním území Rakovník, smlouvu schválila rada města dne 31.8.2016.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 19.4.2016, město uzavřelo smlouvu s RWE GasNet, s.r.o. na pozemky parcelní č. 664/2, 673/6, 673/18, 675/7 v katastrálním území Rakovník, smlouva schválena radou města dne 22.3.2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 20.9.2016, Ministerstvo pro místní rozvoj poskytuje dotace ve výši 4 000 000,00 Kč na projekt RPS – Rakovník, sídliště Bendovka - závěrečná etapa, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rakovník ze dne 17.5.2016, město poskytlo dotaci ve výši 83 000,00 Kč Domovu Ráček o.p.s. na podporu činnosti denního stacionáře a sociálně terapeutické dílny v roce 2016, smlouva schválena zastupitelstvem města dne 25.4.2016.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rakovník ze dne 21.3.2016, město poskytlo dotaci ve výši 200 000,00 Kč VK Rakovník - volejbalový klub, z.s., na podporu činnosti VK Rakovník - volejbalový klub, z.s. v roce 2016, smlouva schválena zastupitelstvem města dne 29.2.2016.

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rakovník ze dne 18.3.2016, město poskytlo dotaci ve výši 80 000,00 Kč Muzeu T.G.M. Rakovník, příspěvková organizace na tradiční akci Vysoká brána v roce 2016, smlouva schválena zastupitelstvem města dne 29.2.2016.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rakovník ze dne 18.3.2016, město poskytlo dotaci ve výši 50 000,00 Kč Spolku pro mezinárodní spolupráci v Rakovníku na setkání občanů partnerských měst Rakovníka a Dietzenbachu v roce 2016, smlouva schválena radou města dne 24.2.2016.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 29.2.2016 uzavřená s pí J.B. - úklid společných prostor, odklizení sněhu a posyp, zametání, hlášení poruch, zamykání vchodu (vše Nádražní ulice, č.p. 4)

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.3.2016, uzavřená s p. J.P. - údržba pískoviště - odemykání, zamykání, překopávání, (1 hod./denně)
- ze dne 29.2.2016, uzavřená s pí K.J. - administrativní práce na ekonomickém odboru, (do 300 hodin)
- ze dne 7.1.2016, uzavřená s pí B.V. - tvorba zápisů z jednání zastupitelstva města (do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Rekonstrukce ulic Vojtěšská a Hwiedzdoslavova - I. etapa včetně textu výzvy k podání nabídky, protokolu o otevírání obálek s nabídkami a hodnocení nabídek ze dne 25.4.2016, schválení výsledků veřejné zakázky radou města dne 4.5.2016, usnesením č. 395/16, zakázka byla zadána v souladu s Pravidly pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu města Rakovník.
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci rekonstrukce ulic Čelakovského a Zdeňky Havlíčkové, včetně textu výzvy k podání nabídky, protokolu o otevírání obálek s nabídkami a hodnocení nabídek ze dne 9.5.2016, schválení výsledků veřejné zakázky radou města ze dne 1.6.2016, usnesení č. 513/16, smlouvy o dílo, zakázka byla zadána v souladu s Pravidly pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu města Rakovník.
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci „úprava sociálního zařízení v letním kině v Rakovníku“, včetně textu výzvy k podání nabídky, protokolu o otevírání obálek s nabídkami a hodnocení nabídek ze dne 22.6.2016, schválení výsledků veřejné zakázky radou města dne 29.6.2016, usnesením č. 597/16, zakázka byla zadána v souladu s Pravidly pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu města Rakovník.

Vnitřní předpis a směrnice

- Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1.10.2016, schválené radou města dne 14.9.2016.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.11.2016 (rozpočtové provizorium), 18.1., 29.2., (schválený rozpočet), 25.4. (schválený závěrečný účet a účetní závěrka města), 20.6., 19.9.2016, ze dne 12.12.2016, nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 22.3.2016 (schválení účetní závěrky příspěvkových organizací), ze dne 6.4.2016, ze dne 20.4.2016, ze dne 25.4.2016, ze dne 4.5.2016, ze dne 18.5.2016, ze dne 1.6.2016, ze dne 15.6.2016, ze dne 29.6.2016, ze dne 20.7.2016, ze dne 17.8.2016, ze dne 14.9.2016, ze dne 5.10.2016, ze dne 13.10.2016, ze dne 19.10.2016, ze dne 2.11.2016, ze dne 16.11.2016, ze dne 30.11.2016, ze dne 14.12.2016, ze dne 19.12.2016, ze dne 28.12.2016, nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky u Kulturního centra Rakovník ze dne 2.11.2016.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky u Městské knihovny Rakovník ze dne 31.10.2016.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky u 3. základní školy, Rakovník z 2.11.2016.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky u 1. základní školy, Rakovník z 2.11.2016.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky u Mateřské školy V Lukách ze dne 31.10.2016.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky u Mateřské školy Šamotka ze dne 2.11.2016.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky u Městského plaveckého bazénu ze dne 23.5.2016.

V kontrolovaném období město Rakovník, dle prohlášení starosty města, nehospodařilo s majetkem státu, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je město společníkem, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, nevydalo komunální dluhopisy, nezřídilo příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložilo ani nezrušilo právnickou osobu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Rakovník:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,69 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,77 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 1 603 762,87 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4 913 069,17 Kč.

Rakovník 23.02.2017



Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

Vejražková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Vejražková

Vejražková
.....
kontrolorka

Bc. Marcela Bažoutová

Bažoutová
.....
kontrolorka

Ing. Petr Matoušek

Matoušek
.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Rakovník o počtu 13 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, JUDr. Pavel Jenšovský, starosta města.

JUDr. Pavel Jenšovský
starosta města Rakovník

.....
dne 23.02.2017



Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	Město Rakovník	JUDr. Pavel Jenšovský