

Výroční zpráva

za rok 2016



**Technické služby města Chomutova,
příspěvková organizace**

Za Technické služby města Chomutova,
příspěvková organizace

Ing. Zbyněk Koblížek
ředitel

Motto:

Hlavním cílem organizace Technické služby města Chomutova je spokojený občan i návštěvník v čistém a udržovaném městě, pozitivní vztah k životnímu prostředí a dodržení zásad bezpečnosti práce.

(Politika Integrovaného systému řízení příspěvkové organizace Technické služby města Chomutova)

OBSAH

MOTTO:	2
1. PLNĚNÍ ÚKOLŮ V OBLASTI HLAVNÍ ČINNOSTI ORGANIZACE	5
1.1. INFORMACE O VÝKONU HLAVNÍ ČINNOSTI ORGANIZACE	5
1.1.1. ZÁKLADNÍ CHARAKTERISTIKA ORGANIZACE	5
1.1.2. PŘEDSTAVENÍ ORGANIZACE	6
1.1.3. INTEGROVANÝ SYSTÉM ŘÍZENÍ (ISŘ)	7
1.1.4. ÚČINNOST, VHODNOST A EFEKTIVNOST INTEGROVANÉHO SYSTÉMU ŘÍZENÍ.....	8
1.1.5. POLITIKA KVALITY A EMS	11
1.1.6. ROZSAH ČINNOSTÍ ZAJIŠŤOVANÝCH TSMČH	11
1.1.7. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ.....	12
1.2. PROVOZNÍ UDÁLOSTI V HLAVNÍ ČINNOSTI V ROCE 2016.....	15
1.3 . SEPARACE BIOLOGICKY ROZLOŽITELNÝCH ODPADŮ V ROCE 2016.....	17
2. PLNĚNÍ ÚKOLŮ V PERSONÁLNÍ OBLASTI	19
2.1. VÝVOJ PŘEPOČTENÉHO STAVU ZAMĚSTNANCŮ	19
2.2. VÝVOJ STAVU ZAMĚSTNANCŮ 2013 - 2016	19
2.3. ČERPÁNÍ LIMITU MZDOVÝCH PROSTŘEDKŮ	20
2.4. BEZPEČNOST PRÁCE A OCHRANA ZDRAVÍ PŘI PRÁCI A POŽÁRNÍ OCHRANA ZA OBDOBÍ 2014 - 2016.....	20
2.4.1. BEZPEČNOST PRÁCE	20
2.4.2. POŽÁRNÍ OCHRANA	21
2.4.3. HYGIENA PRÁCE.....	21
2.4.4. VÝSLEDKY KONTROL ZE STRANY ORGÁNŮ STÁTNÍHO DOZORU A PŘIJATÁ OPATŘENÍ	22
2.4.5. ENVIRONMENTÁLNÍ PROFIL (VÝKONNOST, ÚROVEŇ ČINNOSTÍ, CHOVÁNÍ) ORGANIZACE	23
3. ZÁKLADNÍ EKONOMICKÉ UKAZATELE	25
4. ANALÝZA VÝNOSŮ (PŘÍJMY)	26
4.1. VÝNOSY HLAVNÍ ČINNOSTI	26
4.2. VÝNOSY HOSPODÁŘSKÉ ČINNOSTI.....	26
4.3. SPECIFIKACE PŘÍJMOVÝCH POLOŽEK	26
4.4. SROVNÁVACÍ TABULKY VÝNOSŮ (TRŽEB)	27
5. ANALÝZA NÁKLADŮ (VÝDAJE).....	27
5.1. NÁKLADY (VÝDAJE) HLAVNÍ ČINNOSTI.....	27
5.2. SROVNÁVACÍ TABULKY NÁKLADŮ	28
6. VYHODNOCENÍ TVORBY A ČERPÁNÍ FONDŮ ORGANIZACE	28
6.1. STAV FONDŮ CELKEM.....	28
6.2. INVESTIČNÍ FOND – ZDROJE A ČERPÁNÍ	29
6.3. FOND KULTURNÍCH A SOCIÁLNÍCH POTŘEB – ZDROJE A ČERPÁNÍ.....	29
6.4. FOND ODMĚN – ZDROJE A ČERPÁNÍ	30
6.5. REZERVNÍ FOND.....	30
7. FINANČNÍ MAJETEK KE DNI 31.12.2016	30
8. PŘEHLED O ZÁVAZCÍCH A POHLEDÁVKÁCH KE DNI 31.12.2016	30

8.1.	PŘEHLED O ZÁVAZCÍCH KE DNI 31.12.2016	30
8.2.	PŘEHLED O POHLEDÁVKÁCH KE DNI 31.12.2016.....	30
9.	INFORMACE VÝZNAMNÉ PRO POSOUZENÍ MAJETKU A JINÝCH AKTIV, ZÁVAZKŮ A JINÝCH PASIV, FINANČNÍ SITUACE A VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ	31
9.1.	CÍLE A METODY ŘÍZENÍ RIZIK VČETNĚ POLITIKY ZAJIŠTĚNÍ VŠECH HLAVNÍCH TYPŮ PLÁNOVANÝCH TRANSAKCÍ	31
9.2.	CENOVÁ, ÚVĚROVÁ A LIKVIDNÍ RIZIKA A RIZIKA SOUVISEJÍCÍ S TOKEM HOTOVOSTI	31
10.	ÚČETNÍ ZÁVĚRKA A JEJÍ OVĚŘENÍ AUDITOREM.....	31
11.	POROVNÁNÍ LET 2013 – 2016, OSTATNÍ ZVEŘEJŇOVANÉ INFORMACE	32
11.1.	POROVNÁNÍ LET 2013 – 2016	32
11.2.	OSTATNÍ ZVEŘEJŇOVANÉ INFORMACE	33
11.2.1	SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI.....	33
11.2.2	AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE	33
11.2.3	PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ V ROCE 2017	33
11.2.4	ORGANIZAČNÍ SLOŽKA V ZAHRANIČÍ	33
11.3.	ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI ZA ROK 2016	33
11.3.1.	VZTAH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU, TJ. TECHNICKÝMI SLUŽBAMI MĚSTA CHOMUTOVA, PŘÍSPĚVKOVOU ORGANIZACÍ, A OVLÁDAJÍCÍM, TJ. STATUTÁRNÍM MĚSTEM CHOMUTOV:	33
11.3.2.	VZTAH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU, TJ. TECHNICKÝMI SLUŽBAMI MĚSTA CHOMUTOVA, PŘÍSPĚVKOVOU ORGANIZACÍ, A OSTATNÍMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STATUTÁRNÍM MĚSTEM CHOMUTOV.....	33
12.	SEZNAM AKCÍ ZREALIZOVANÝCH Z MĚSTSKÉHO FONDU OPRAV MAJETKU MĚSTA.....	34
13.	SEZNAM PŘÍLOH VÝROČNÍ ZPRÁVY O HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE	34

1. Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti organizace

1.1. Informace o výkonu hlavní činnosti organizace

1.1.1. Základní charakteristika organizace

Obchodní jméno: **Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace**

Sídlo: **náměstí 1. máje 89, 430 01 Chomutov**

IČ: **000 79 065**

Datum zápisu: **14. června 2005**

Den vzniku příspěvkové organizace: **1.1.1994**

Předmět činnosti:

- správa, obnova, opravy a údržba místních a zřizovatelem určených účelových komunikací, jejich součástí, příslušenství a Jednotného informačního systému pro pěší ve městě Chomutov,
- čištění a zimní údržba silnic, místních a zřizovatelem určených účelových komunikací a jejich součástí,
- nakládání s odpady,
- správa, provoz, obnova, opravy a údržba veřejného osvětlení, světelné signalizace a slavnostního osvětlení,
- správa, provoz, údržba, oprava a obnova veřejné zeleně a sadovnických a technických prvků, zásobní zahrady a silniční vegetace,
- hřbitovní služby – správa a provozování veřejných pohřebišť, válečných hrobů a pietních míst, evidence, vybírání poplatků, údržba technických a stavebních prvků hřbitovů, smuteční obřadní síně v Beethovenově ulici,
- provoz, údržba určených WC na území města Chomutova,
- provozování zřizovatelem určených tržnic, tržišť, tržních míst a trhů na území města Chomutova,
- údržba a obnova nemovitého spravovaného majetku,
- výběr plateb a poplatků určených usnesením příslušného orgánu města
- ukládání zeminy a odpadků jako technologického materiálu na zajištění skládky za účelem technického zabezpečení skládky JZ pole Chomutov
- odtahová služba – nucené odtahy zajištění dle pokynů městské Policie Chomutov nebo Policie České republiky pro město Chomutov

Doplňková činnost:

- poskytování technických služeb
- provozování pohřební služby,
- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady,
- silniční motorová doprava – nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny,
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování,
- opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů,
- opravy silničních vozidel,
- zámečnictví, nástrojařství,
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení,
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona: obory činnosti:

- poskytování služeb pro zemědělství, zahradnictví, rybníkářství, lesnictví a myslivost,
- výroba hnojiv
- nakládání s odpady (vyjma nebezpečných)
- přípravné a dokončovací stavební práce, specializované stavební činnosti,
- velkoobchod a maloobchod,
- zastavárenská činnost a maloobchod s použitým zbožím,
- skladování, balení zboží, manipulace s nákladem a technické činnosti v dopravě,
- pronájem a půjčování věcí movitých,
- testování, měření, analýzy a kontroly,
- služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy,
- poskytování technických služeb,
- výroba, obchod a služby jinde nezařazené

1.1.2. Představení organizace

Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace (dále jen TSmCh) je organizace, jejímž zřizovatelem je město Chomutov. Účel k němuž byla organizace zřízena spočívá v uspokojování potřeb osob nacházejících se na území města Chomutova, v zajišťování péče o Městem svěřené majetek. TSmCh mají možnost poskytovat služby v rámci schválené doplňkové činnosti ve spádových obcích a v dalších místech mimo katastr města Chomutova.

Základní obory organizační struktury příspěvkové organizace TSmCh představovaly v roce 2016 tyto provozovny:



1.1.3. Integrovaný systém řízení (ISŘ)



S účinností od 19. 12. 2005 zavedla organizace TSmCh integrovaný systém řízení, který je v souladu s požadavky vedení organizace a s požadavky dle norem ČSN EN ISO 9001:2009, ČSN EN ISO 14001:2005, ČSN OHSAS 18001:2008.

Integrovaný systém řízení (dále jen ISŘ) je zaveden a udržován pro všechny Hlavní činnosti organizace.

ISŘ stanoví každoročně v organizaci TSmCh trvalé cíle procesů a cíle pro zlepšování. Trvalé cíle celé organizace jsou dány především integrovanou politikou organizace vyhlášenou vrcholovým vedením. Trvalé cíle hlavních procesů jsou popsány v jednotlivých místních provozních předpisech. Tyto řídicí dokumenty jsou každoročně revidovány dle platné SM-001 Řízení dokumentace a záznamů tak, aby byly co nejaktuálnější a co nejpřesněji dokumentovaly jednotlivé klíčové procesy. Trvalé cíle jsou plněny na všech provozovnách průběžně, pro všechny provozovny ve své podstatě vyplývají z hlavní činnosti.

Při zpracování **Zprávy pro přezkoumání vedením 2016** bylo zjištěno, že oproti předchozím obdobím byly všechny procesy personálně stabilizovány a neproběhly vlivem nových právních požadavků a technologií žádné zásadní procesní změny.

„Ve všech procesech probíhá plnění trvalých cílů dle stanovených programů. Trvalé cíle procesů jsou plněny téměř na 100%. Odchytky jsou dány běžným provozem či nedostatkem finančních prostředků a jsou operativně řešeny

Plnění cílových hodnot je na vysoké úrovni, ačkoli některé cíle byly z různých důvodů zrušeny nebo byly splněny pouze částečně.

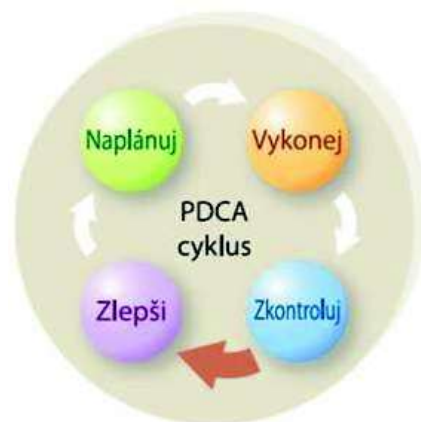
Plánování jako jeden z hlavních prvků zavedeného systému řízení je uplatňováno ve všech procesech. Je patrná snaha o vyhodnocování všech plánovaných činností a rovněž snaha o zlepšování.

K neustálému zlepšování v jednotlivých procesech pomáhají nejen cíle krátkodobé, které jsou stanovovány na období jednoho kalendářního roku ale také vývoj informačního systému a snaha o vytvoření dobrých pracovních a bezpečných podmínek pro zaměstnance.“

(viz Zpráva pro přezkoumání vedením 2016)

Na základě provádění každoročních dozorových auditů a v rámci platnosti certifikátů vydaného certifikačním orgánem CQS proběhla v pořadí čtvrtá recertifikace dne 26. – 28. 11. 2014 systému řízení kvality, životního prostředí a systému managementu bezpečnosti práce a ochrany zdraví. Cílem bylo prověřit funkčnost těchto 3 systémů, tj. posouzení řídicí dokumentace, předložení záznamů a pohovory se zaměstnanci Technických služeb přímo při pracovním procesu.

V první části bylo navštíveno a auditováno vedení organizace spolu s manažerkou ISŘ podle schváleného plánu, např. odpovědnost vedení, integrovaná politika, cíle a programy organizace a jejich plnění, řízení dokumentů a záznamů, hodnocení efektivity procesů, poté



následovaly jednotlivé procesy: nakládání s odpady včetně nebezpečných, čištění města, správa a údržba komunikací včetně zimní údržby, správa a údržba veřejné zeleně, hřbitovní a pohřební služby, provoz a údržba veřejného osvětlení a světelné dopravní signalizace, doprava, opravy a údržba motorových vozidel, mechanizačních prostředků, strojů a zařízení.

Auditem prošlo také oddělení řízení lidských zdrojů a zásobování. Prověřován byl i systém BOZP a ekologie.

Recertifikační audit byl úspěšný a Technické služby města Chomutova v listopadu 2014 získané certifikáty ISO 9001, 14001 a 18001 opět obhájily.

Platnost vydaných nových certifikátů je do 1.12. 2017.

V loňském roce v listopadu 2016 proběhl naplánovaný dozorový audit, kde na základě prověření všech procesů v organizaci TSmCh nebyly zjištěny žádné neshody. V závěru projednání dozorového auditu byly s vedením organizace projednány silné stránky organizace a drobné příležitosti ke zlepšení, kterým jednotlivé provozy věnují náležitou pozornost.



1.1.4. Účinnost, vhodnost a efektivnost integrovaného systému řízení

Při hodnocení funkčnosti zavedeného ISŘ jsou stanoveny tři oblasti:

Účinnost – hodnotí vztah mezi dosaženým výsledkem a použitými zdroji

Vhodnost – hodnotí strany vnitřní i vnější, tj. jak je systém vhodný pro TSmCh a jak je vhodný pro zákazníky organizace.

Efektivnost – hodnotí rozsah, ve kterém jsou plánované činnosti realizovány a plánované výsledky dosaženy

Účinnost systému

Hodnocení účinnosti systému v organizaci TSmCh vychází z nastavených zdrojů (materiál, lidé, stroje a zařízení), infrastruktury a nastavených požadavků formou stanovení a kontroly plnění cílů dlouhodobých i cílů krátkodobých ke zlepšení.

Účinnost systému se prokazuje množstvím úspěšných kontrol ze strany státních orgánů, finančních auditů a také průběhem a výsledkem dozorového auditu bez zjištěných nedostatků a neshod.

Nutno konstatovat, že účinnost ISŘ v TSmCh je vyhovující.

Vhodnost systému

Celý systém ISŘ je vhodný pro zabezpečení všech činností a řídicích funkcí. Je orientován ke spokojenosti občanů města Chomutova a na zákazníka. Vhodným způsobem řeší stížnosti a podněty od zákazníka, reaguje pružně na jeho požadavky.

V TSmCh je veden registr stížností, požadavků a podnětů zákazníka u všech vedoucích provozoven a také na sekretariátu u asistentky ředitele. Je velmi dobře zavedena komunikace se zákazníkem formou e-mailu, telefonického vyřízení žádosti, tisku, brífinku nebo osobního jednání. Vyhovuje požadavkům v oblasti životního prostředí i v oblasti BOZP a PO.

Systém je považován za vhodný.

Efektivnost systému

V rámci posuzování ISŘ je nutnost vyhodnocení efektivnosti. Bez tohoto ukazatele se v současnosti neobejde žádná firma a organizace.

Příkladem je zavedení a implementace nového informačního systému Hélios, který pokrývá veškeré procesy a potřeby v naší organizaci. Vyhodnocení efektivnosti systému implementovaného v organizaci je pak záležitost analýzy vztahu mezi vynaloženými výdaji a přínosy. Přitom existuje celá řada nejrůznějších faktorů a vlivů, dopředu známých i neočekávaných, měřitelných i neměřitelných, které na efektivnost více či méně působí.

Systém je v současné době zcela přiměřený potřebám a rozsahu organizace.



1.1.5. Politika kvality a EMS

Organizace se řídí následujícími zásadami:

Přístup k neustálému zlepšování

Organizace usiluje o neustálé zlepšování jakosti poskytovaných služeb, ochrany životního prostředí i bezpečnosti a ochrany zdraví jak vlastních zaměstnanců, tak i občanů města v následujících nejvýznamnějších činnostech:

- celoroční údržba místních komunikací,
- provoz a řízení odpadového hospodářství města,
- údržba veřejného osvětlení a světelné dopravní signalizace,
- údržba veřejné zeleně,
- pohřební a hřbitovní služby,
- svoz směsného komunálního a objemného odpadu
- provoz sběrných dvorů

Ochrana životního prostředí

Ochrana životního prostředí má v organizaci prioritní postavení a je řízena na principech předcházení vzniku odpadů a znečištění, včasném a úplném odstraňování odpadů z města, správném nakládání s odpady, snižování rizik, plnění všech právních požadavků i požadavků města a občanů.

Bezpečnost a ochrana zdraví

Organizace vytváří svým zaměstnancům, zdravé a bezpečné pracovní podmínky v souladu s příslušnými právními požadavky. Péči o město a městský majetek zajišťuje i ochranu a bezpečnost občanů a návštěvníků města.

Vzdělávání a odborná příprava pracovníků organizace

Organizace věnuje velkou pozornost zlepšování procesů a vnitřních vazeb, osvojuje si nové poznatky a technologie. Svým zaměstnancům plnohodnotně zajišťuje přístup k novým informacím prostřednictvím přístupu na specializovaná školení a konzultace pořádané interně i externě výrobci i specializovanými odborníky.

1.1.6. Rozsah činností zajišťovaných TSmCh

Rozsah činností zajišťovaných TSmCh vyplývá z členění obhospodařovaných kapacit. Vývoj těchto kapacit u místních komunikací, u veřejné zeleně a u veřejného osvětlení ukazují přehledy za období let 2009 – 2016.

Místní komunikace

Ukazatel/Rok	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Délka vozovek (v km)	110,9	111,8	111,6	111,6	111,8	111,8	114,3	115,2
Délka chodníků a pěších komunikací (v km)	158,5	158,9	160,7	160,7	160,7	160,8	160,7	160,7
Počet dopravních značek, svislé dopravní značení (ks)	3 350	3 489	3 588	3 685	3 703	3 702	3 929	3 967
Počet vpustí	2 710	2 747	2 747	2 759	2 787	2 798	2 815	2 815

Veřejná zeleň

Ukazatel/Rok	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Rozloha veřejné zeleně (v ha)	235,4	284,9	289,7	296,1	296,1	287,5	284,4	265,2

Veřejné osvětlení

Ukazatel/Rok	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Počet svítidel (ks)	5 867	5 877	5 950	6 000	6 033	6 115	6 137	6 203
Počet osvětlovacích míst (ks)	5 577	5 587	5 656	5 705	5 739	5 812	5 836	5 893
Délka kabelového vedení (v km)	210,1	210,3	212,4	213,9	214,6	217,6	218,3	219,7

1.1.7. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí

Organizace TSmCh v rámci zavedeného integrovaného systému řízení zmapovala a zhodnotila všechny aspekty, kterými ovlivňuje životní prostředí. I nadále 1x ročně aktualizuje vypracované rejstříky environmentálních aspektů, zohledňuje a aktualizuje aspekty při nákupu strojů, mechanismů a jiných zařízení či například chemických a úklidových prostředků.

- Mezi nejvýznamnější aspekty organizace i nadále patří:
- Emise výfukových plynů
- Úkapy provozních kapalin
- Emise hluku
- Emise prachu
- Odpady
- Průsaky odpadní vody
- Emise skládkových plynů
- Spotřeba pohonných hmot

Celkem bylo aktualizováno 15 vytvořených rejstříků environmentálních aspektů.

Organizace v aktualizované integrované politice rozšířila zásady ochrany životního prostředí. V tomto úsilí bude nadále pokračovat i pro následující období.

V rámci ochrany vod jsou v organizaci instalovány úkapové vany, které zabezpečují bezpečnou manipulaci nejen s chemickými látkami, ale také zabraňují možným úkapům z techniky. Před přijetím techniky do dílny je vždy pod vozidlo přistavena zachytňá vana. V garážích jsou vybudována místa se sorpčními prostředky k zabránění vsaku případného úniku látek z techniky (pytle s Vapexem - Spilkoilem, lopatka). V tomto trendu se pokračuje, vaničky jsou neustále doplňovány a rozmisťovány dle vzniklé potřeby.

Potencionálním zdrojem znečištění spodních vod je bývalá skládka v ul. Pražská. Dle schváleného provozního řádu probíhá pravidelný pololetní monitoring spodních vod, ze kterého vyplývá, že hodnoty stanovené legislativou nejsou překročeny a tudíž není nutné dělat mimořádná sanační opatření. V roce 2010 byl vybudován nový vrt na výstupu spodních vod ze skládky. K 31.12. 2014 bylo ukončeno ukládání odpadu. Ve sledovaném období proběhla

rekultivace tělesa skládky. Jednalo se o navrácení území určeného pro odstranění odpadů do krajiny. Touto rekultivací se zamezuje únik skládkových plynů, které ohrožují ozonovou vrstvu Země a podílejí se na globálním oteplování. Utěsněním tělesa skládky se zabrání jednak vyplachování odpadů povrchovou nebo dešťovou vodou a vytvoří se podmínky pro zkvalitnění spalitelné složky skládkového plynu. Bioplyn, vznikající ve skládce komunálního odpadu, je označován jako skleníkový plyn a dle platné legislativy se tento plyn musí prokazatelně zneškodnit ve stanici pro likvidaci bioplynu (LBS) a vysokoteplotní pochodní.

Dalším možným rizikem jsou i úniky ropných látek z lapolů (odlučovač ropných látek) na překladišti komunálního odpadu (ul. Pražská), mycí rampy (areál U Větrného mlýna), mycího boxu (areál Na Moráni) a v neposlední řadě na parkovištích města Chomutova. Lapoly jsou provozovány na základě platných povolení k vypouštění odpadních vod do veřejné kanalizace a dle schválených provozních řádů, ze kterého vyplývají povinnosti údržby, kontroly lapolů a četnosti odběru vzorků se stanovenými limity škodlivin, čímž je minimalizováno riziko nebezpečí úniku škodlivých látek.

Problematika ochrany vod je též obecně řešena pro celou organizaci ve schváleném zvláštním dokumentu - ZD-011 Vodohospodářský havarijný plán.

V oblasti ochrany ovzduší je v organizaci vytvořen rejstřík vyjmenovaných a nevyjmenovaných zdrojů znečištění, který se dle potřeby pravidelně aktualizuje. V případě vyjmenovaných zdrojů znečištění ve stanovených termínech jsou tyto zdroje ohlášeny do souhrnné provozní evidence přes Integrovaný systém plnění ohlašovacích povinností. V případě nevyjmenovaných zdrojů znečištění jako např. neveřejná čerpací stanice, plynové kotle, infrazářiče a stanice pro likvidaci bioplynu organizace řádně plní povinnosti vyplývající z legislativních požadavků.

Dále je sledována spotřeba těkavých látek (VOC) v centrálním skladu a množství výronu skládkového plynu na skládce ul. Pražská.

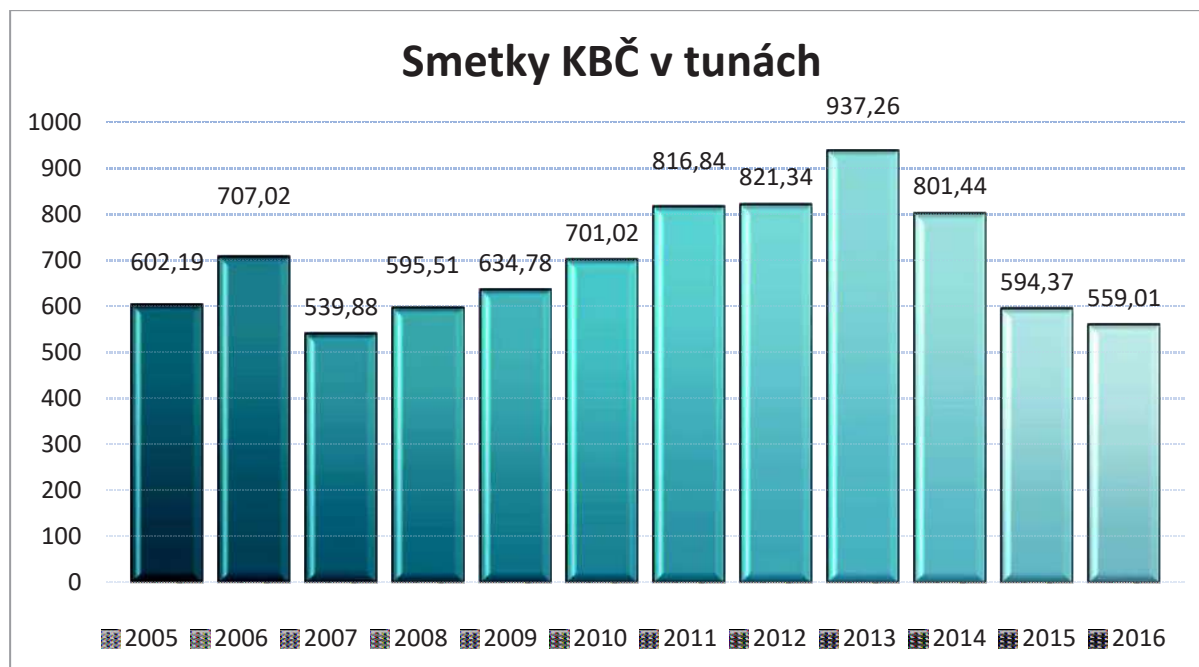
Této oblasti je věnována pozornost také z pohledu techniky – vozový park je neustále obnovován, nové stroje, vozidla a mechanismy jsou vzhledem k množství výfukových spalin k životnímu prostředí šetrnější.

Z oblasti havarijní připravenosti se provádí každoroční proškolení všech vedoucích a mistrů podnikovým ekologem, které proběhlo v průběhu měsíce března 2016 po jednotlivých provozech.



V oblasti čištění města se i v roce 2016 ukazuje jako účinná forma uplatňování Komplexního blokového čištění (dále jen KBČ), v rámci kterého bylo v roce 2016 sebráno celkem 559,01 tun smetků.

Vývoj množství smetků v tunách při KBČ v letech 2005 – 2016 ukazuje následující graf:



V oblasti separace odpadů došlo se strany TSmCh v roce 2016 k pokračování rozšiřování výstavby nových stanovišť. Byla vybudována 4 nová stanoviště v lokalitách U Kamencového jezera, Domov klidného stáří Šípková, Kamenný vrch, Za Zborovskou. Od společnosti EKO-KOM obdržely TSmCh další nádoby na separaci za účelem navýšení kapacit stávajících stanovišť o další nádoby na tříděný odpad. Současně TSmCh se společností EKO-KOM pokračují ve stávající spolupráci v oblasti poskytování servisních prací na údržbě a opravách stávajících nádob na území města Chomutova a spádových obcí, ve kterých jsou prováděny svozy separovaného odpadu.

Následující tabulka zobrazuje vývoj separace odpadů v katastrálním území města Chomutova a ve spádových obcích za období let 2009 – 2016:



Separace v obci Chomutov	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Papír	955	976	752	584	607	565	583	612
Sklo	391	411	497	401	446	406	415	407
Plast	294	354	387	352	354	370	365	421
Kovy	157	97	65	85	70	82	121	135
Bioodpad	363	273	570	781	975	1199	1079	1324
Separace ve spádových obcích	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Papír	108	103	112	120	121	88	99	95
Sklo	112	90	95	105	74	75	78	73
Plast	86	97	105	102	103	91	95	107
Separace SOUHRN	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Papír	1063	1079	864	704	728	653	682	707
Sklo	503	501	592	506	520	481	493	480
Plast	380	451	492	454	457	461	460	528
Kovy	157	97	65	85	70	82	121	135
Bioodpad	363	273	570	781	975	1199	1079	1324

1.2. Provozní události v hlavní činnosti v roce 2016

V roce 2016 považujeme následující skutečnosti za významné v naplňování hlavní činnosti:

- Za účelem snížení finančních nákladů na energii a zvýšení efektivity vytápění byla provedena výměna stávajících oken a dveří provozních budov v areálu Na Moráni ve spolupráci s odborem investic MMCH a oprava celé výměníkové stanice včetně izolace rozvodů. Tato oprava výměníku byla plně hrazena z finančních prostředků TSmCh.
- Koncem roku 2016 se TSmCH podílely na spolupráci s MMCH na přípravě projektu nového vstupu a recepce budovy ředitelství, který bude plánovaně dokončen v 08/2017.
- Oproti stanovenému harmonogramu VOK na pevná stanoviště bylo navýšeno přistavování VOK v období vánočních svátků u všech 14 stanovišť.
- Ve spolupráci se společností EKO-KOM neustále zvyšujeme osvětu veřejnosti v oblasti separace komunálního odpadu a s tímto záměrem byla polepena dvě svozová vozidla s tematikou separace odpadu. Nadále TSmCh pokračovaly v rozšiřování výstavby nových stanovišť na separovaný odpad a v navýšení kapacit stanovišť dalšími nádobami na separovaný odpad.
- Organizace se dále podílela na pilotním projektu organizovaném MMCH. Cílem projektu bylo snížit množství svezeneho směsného komunálního odpadu a zvýšení množství svezeneho separovaného odpadu (plasty, bioodpad) ve vytipované lokalitě Zadní Vinohrady a Experiment.
- V oblasti veřejného osvětlení došlo k další obnově nátěru stožárů VO a to v počtu 166 ks.

- V rámci zlepšování pracovních podmínek provozu a celé organizace byla provedena výměna zastaralých výbojkových svítidel za svítidla s LED zdrojem v garážích budovy B, hlavní dispečink, sociální zařízení haly C v areálu Na Moráni a v hale posypového materiálu v areálu U Větrného mlýna.
- V rámci činnosti čištění města byla provedena výměna zbývajících částí přenosného dopravního značení B 29, včetně dodatkových tabulek zajišťující komplexní blokové čištění. Pro posílení čištění komunikací byl koncem roku zakoupen nový silniční zametací stroj Bucher CityFant 6000 H.
- Z důvodu bezpečnosti a zjednodušení údržby ploch veřejné zeleně pokračovala likvidace starých herních prvků, pískovišť a klepadel koberců v lokalitách Zahradní, Písečná, Severka.
- V procesu zkvalitnění zimní údržby stále častěji vedle solení posypovou solí využíváme postřik solankou. Proto i v roce 2016 byly nakoupeny mechanismy, které tuto technologii postřiku umožňují.
- V budově hřbitovní správy a v čekárně pro pozůstalé proběhla výměna osvětlovacích za svítidla s LED zdrojem.
- Ve spolupráci s MMCH, odborem investic byla zahájena výstavba projektu 1. etapy Háje vzpomínání II. v částce cca 3 mil. Kč, kde byla vytvořena pohřbívací místa pro vsypy zemřelých pod epitafní desky včetně okolních parkových úprav.
- V součinnosti s provozem PH a Dopravy bylo zřízeno mycí místo na ploše překladiště, které zajišťuje občasné oplachování kontejnerů a dopravních prostředků užitkovou vodou.
- V rámci zlepšení údržby a snižování úspor byly zkušebně provozovnou PH prováděny opravy laviček a oplocení DH materiálem z recyklátů.



1.3. Separace biologicky rozložitelných odpadů v roce 2016

V uplynulých letech docházelo ke zvyšování cen za uložený odpad na okolních skládkách. Nejen z tohoto důvodu přistoupily TSmCh ke snižování objemu odpadu separací biologicky rozložitelných složek komunálního odpadu (dále jen BRKO).

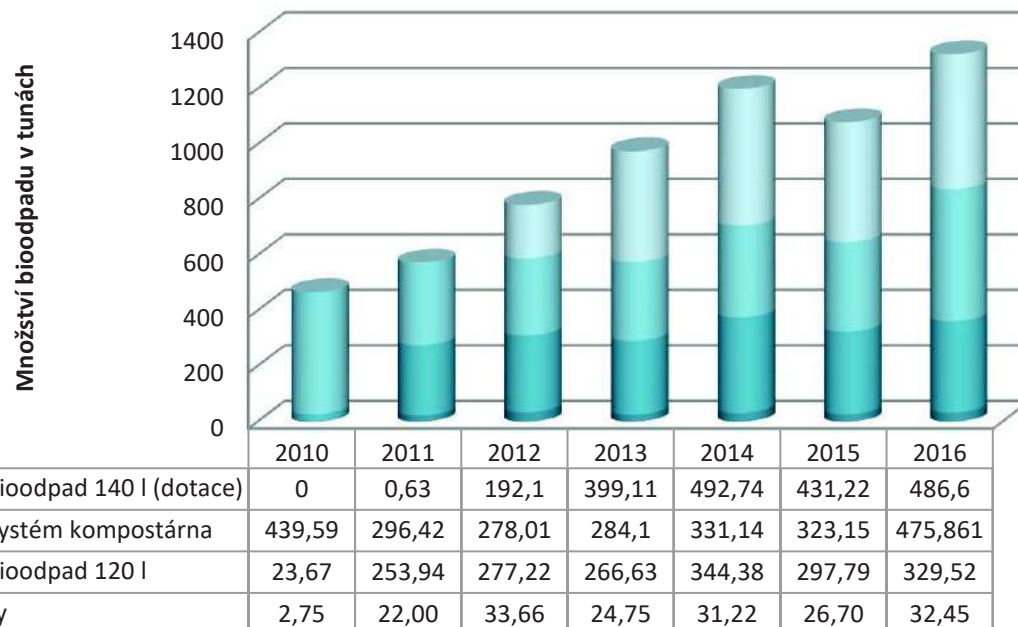
Od roku 2005 byly majitelům rodinných domů v katastru města Chomutova postupně přistavovány hnědé nádoby na biologicky rozložitelný odpad. V roce 2010 požádaly TSmCh o dotaci od Státního fondu životního prostředí na 1 900 kusů nádob na biologický odpad pro všechny rodinné domy na území města Chomutova a svozové vozidlo. Tím byla vyřešena logistika sběru a úpravy sebraného bioodpadu.

V roce 2016 bylo vyprodukováno občany města Chomutova celkem 1324 tun bioodpadu, tj. nárůst proti roku 2015 o 23 %. V roce 2014 bylo vyprodukováno občany města Chomutova celkem 1199,48 tun bioodpadu, tj. navýšení o 23,07% proti roku 2013, 53,58% proti roku 2012 a 109,34% proti roku 2011, kdy došlo k rozšíření sběru bioodpadu o dotační nádoby.

Veškerý sebraný bioodpad je odvážen na kompostárnu TSmCh, kde dochází k materiálovému využití bioodpadu k výrobě průmyslového kompostu. Část sebraného bioodpadu je z důvodu navýšení kapacity kompostárny zpracována v aerobním fermentoru EWA.

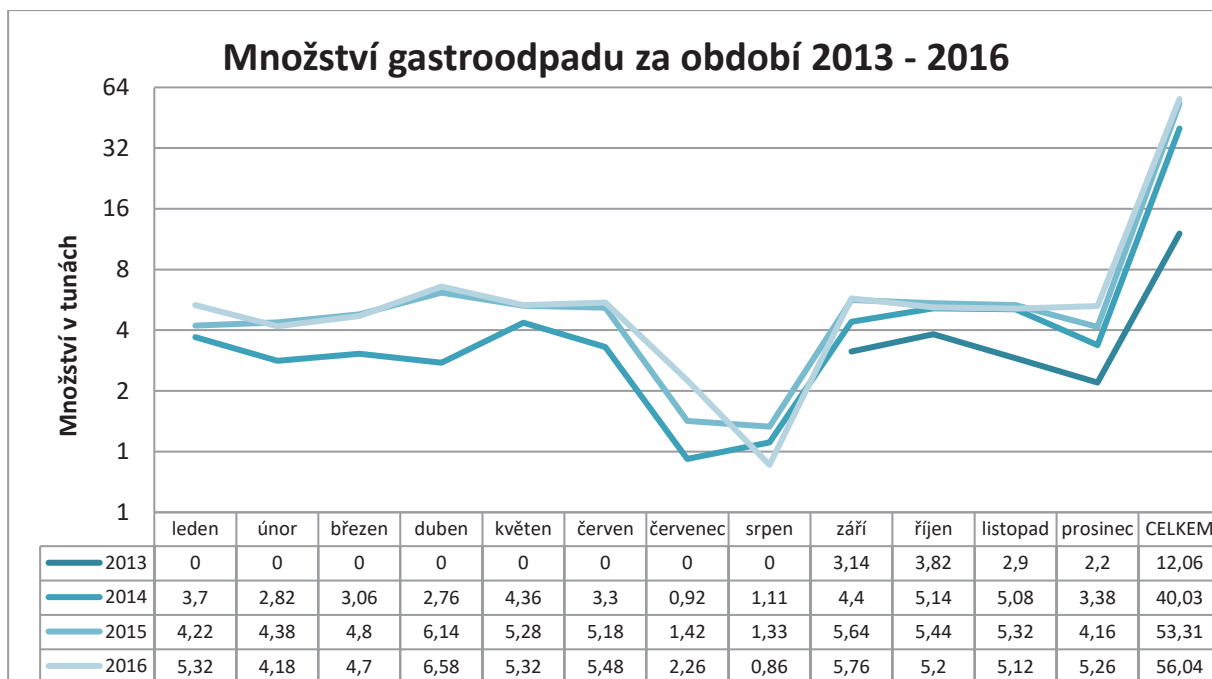
V roce 2016 došlo k pokračování akce „kompost pro občany zdarma“. O kompost byl u občanů opět velký zájem, za rok 2016 bylo pro účely této akce vydáno ze zásob TSmCh celkem 356 t kompostu. Od počátku akce, která byla zahájena 1.9.2012 a ukončena dne 31.10.2016, bylo vydáno občanům celkem 2 291 tun kompostu.

**Vývoj separovaného sběru bioodpadu v Chomutově
od občanů v letech 2010 - 2016
(množství bioodpadu v tunách)**



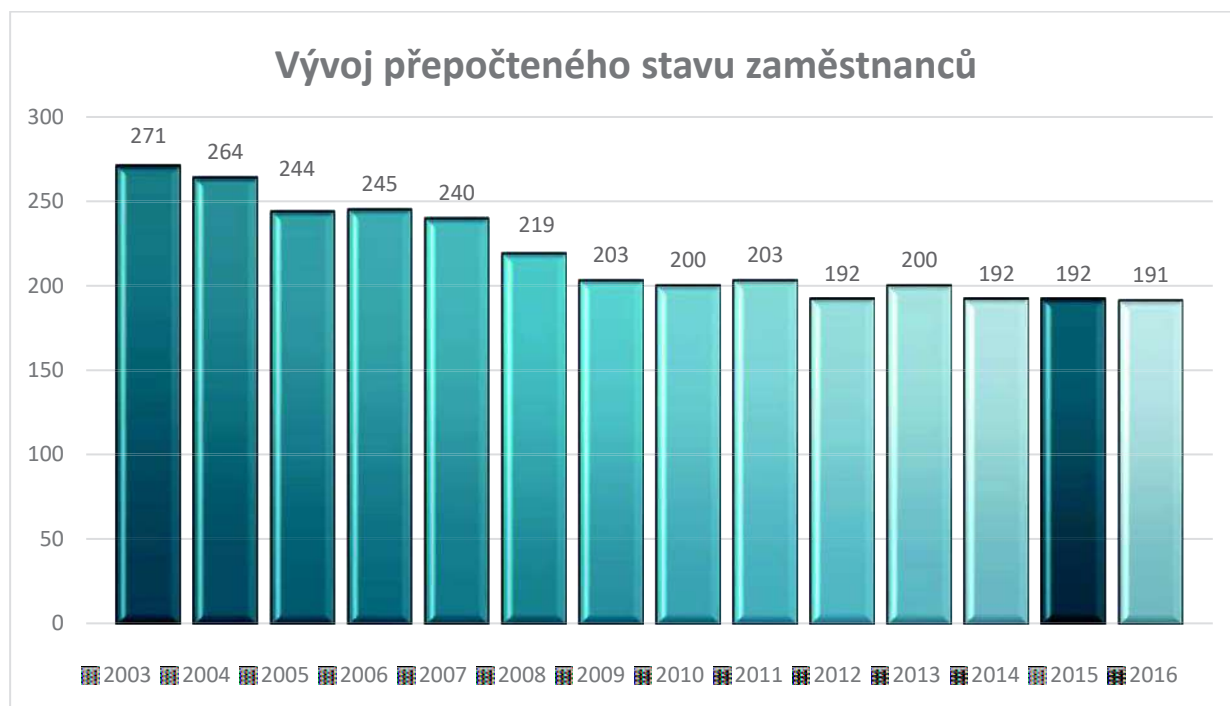
Likvidace gastroodpadů

V roce 2013 byl zaveden svoz gastroodpadu ze školních jídelen. Svezené množství gastroodpadu činí v průměru 1 t/týden. Gastroodpad je odvážen do nedaleké bioplynové stanice, kde se využívá pro výrobu tepla a elektrické energie.



2. Plnění úkolů v personální oblasti

2.1. Vývoj přepočteného stavu zaměstnanců



2.2. Vývoj stavu zaměstnanců 2013 - 2016

Provozovna	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Správa (vedení)	17	17	17	17
Pomocné hospodářství	14	14	13	15
Veřejné WC	2	2	4	4
Doprava	34	30	30	29
Městské tržiště	1	1	1	1
Hospodaření s odpady	6	7	7	7
Odpadové hospodářství města	3	3	3	3
Chomutova	8	8	7	9
Čištění města	34	36	34	39
Veřejná zeleň	6	6	6	6
Veřejné osvětlení	9	10	9	9
Správa hřbitova	4	4	4	4
Pohřební služby	16	16	16	16
Místní komunikace	15	14	14	14
Svoz odpadu	31	24	27	18
VPP + ESF				
Celkem	200	192	192	191

2.3. Čerpání limitu mzdových prostředků

Limit mzdových prostředků na rok 2016	43 466,0 tis. Kč
Čerpání mzdových prostředků k 31.12.2016	41 278,5 tis. Kč
Čerpání mzdových prostředků v %	94,97%

2.4. Bezpečnost práce a ochrana zdraví při práci a požární ochrana za období 2014 - 2016

2.4.1. Bezpečnost práce

V roce 2016 bylo evidováno v organizaci TSmCh celkem 30 pracovních úrazů, přičemž 9 pracovních úrazů s pracovní neschopností a 21 pracovních úrazů bez pracovní neschopnosti.

Žádný úraz nebyl smrtelný.

Celkový počet pracovních úrazů s pracovní neschopností za organizaci ve sledovaném období:

Pracovní úrazy s pracovní neschopností

Ukazatel/Rok	I.čtvrtletí	II.čtvrtletí	I.pololetí	III.čtvrtletí	IV.čtvrtletí	CELKEM
2016	2	1	3	4	2	9
2015	2	1	3	2	1	6
2014	1	0	1	2	3	6

Zhodnocení závažnosti pracovních úrazů

Jedná se o pracovní úrazy **ostatní** – zejména při pohybu v terénu, při manipulaci s břemeny, zasažení odlétнувším kamenem, kontakt s materiálem.

Příčiny vzniku pracovních úrazů

Příčiny vzniku pracovních úrazů spočívají zejména spíše v nedostatku pozornosti při práci v terénu, při manipulaci s břemeny a provozním zařízením, dále i ve špatně odhadnutém riziku práce.

Zdroj pracovních úrazů

Zdrojem pracovních úrazů je škrábnutí, říznutí při pracích v terénu a na veřejné zeleni nebo šlápnutí na ostrý předmět. Neopatrná manipulace s břemeny včetně nepozornosti při práci s náradím.

Opatření v prevenci rizik – kolektivní smlouva

Opatření v prevenci rizik stanovené kolektivní smlouvou jsou organizací TSmCh plněna. Osobní ochranné pracovní pomůcky jsou poskytovány v souladu s vnitropodnikovou směrnicí SM – 017.

V organizaci probíhají každoroční prověrky BOZP s účastí zástupce odborové organizace, bezpečnostního technika a zástupce vedení organizace. Roční prověrka stavu BOZP na jednotlivých provozovnách byla provedena ve 12/2016, další je naplánována na I.pololetí 2017.

Závěry z těchto prověrek jsou přezkoumávány vedením organizace. Nedostatky a doporučení z nich vzešlé jsou vydány příkazem ředitele organizace a jsou postupně realizovány a odstraňovány v požadovaném termínu.

Havarijní stavy

Ohledně prevence závažných havárií jsou v organizaci vytipovány možné zdroje rizik a nebezpečí, které jsou zdokumentovány tzv. Hodnocení rizik. Na základě tohoto hodnocení jsou provedena zařazení objektu do příslušné skupiny nebezpečí. Dále každým rokem je v rámci systému prevence vedena průběžná aktualizace vybraných nebezpečných látek v objektech, kde jsou předmětné látky skladovány. Na základě informací z jednotlivých provozoven je vypracován protokol pro potřebu prokazování nezařazení objektu dle zákona o prevenci závažných havárií způsobených vybranými chemickými látkami nebo směsmi. V rámci novely předmětného zákona je v organizaci zaveden modul v databázi CLP, ze kterého je možno vyselektovat předmětné nebezpečné látky dle nové klasifikace o nebezpečnosti.

Za havarijní stavy v procesu veřejného osvětlení obecně považujeme zvyšující se počet nevyhovujícího stavu stožárů veřejného osvětlení starších 35 let, na které poukazuje ve své zprávě proces VO. V těchto případech by mohlo dojít k samovolným pádům se zraněním osob nebo způsobením škody na majetku vlivem povětrnostních podmínek.

Jiný havarijní stav nebyl provozy identifikován.

2.4.2. Požární ochrana

V průběhu roku 2016 nebyla provedena kontrola dodržování povinností stanovených předpisy o požární ochraně ze strany státního odborného dozoru (HZS).

2.4.3. Hygiena práce

V organizaci TSmCh nebyla v roce 2016 provedena kontrola orgánem hygienické služby.



2.4.4. Výsledky kontrol ze strany orgánů státního dozoru a přijatá opatření

Tak jako v předchozích letech proběhlo v organizaci TSmCh v roce 2016 celkem 10 kontrol. Jednalo se o kontroly orgánů s následujícím zaměřením.

Kontrola dodržování povinností vyplývajících ze zákona o odpadech:

ČiŽP – kontrola dodržování zákona o odpadech jako provozovatele zařízení skládky Jihozápadní pole na přechodu z druhé do třetí fáze provozu skládky – protokol ze dne 27.1. 2016 – nedošlo k porušení zákona o odpadech – provoz OHmCh

Kontrola plnění zpětného odběru elektrozařízení:

Elektrowin – kontrola plnění společného metodického pokynu zpětného odběru elektrozařízení pro provozovatele kolektivního odběru ELEKTROWIN a.s. - protokol ze dne 17.2. 2016 – kontrola proběhla bez zjištěných nedostatků – provoz HSO

Kontrola dodržování zákona o státní sociální podpoře:

Úřad práce České republiky – kontrola dokladů o výši příjmů zaměstnanců – protokol ze dne 22.2. 2016 – zjištěné 2 nedostatky byly ihned konzultovány v průběhu kontroly. Ze strany kontrolované osoby již došlo k doložení opravných dokladů o výši příjmu – personální oddělení

Kontrola plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti

OSSZ – kontrola účetních záznamů, mzdových listů a dalších dokladů pro účely důchodového pojištění - protokol ze dne 1.4. 2016 – nedostatky nebyly zjištěny – personální oddělení

Daňová kontrola:

Finanční úřad pro Ústecký kraj, Územní pracoviště v Chomutově – kontrola na silniční daň za zdaňovací období od 1.1.- 31.12. 2014 – protokol ze dne 13.4. 2016 – výsledkem kontroly byly zjištěny přeplatky na silniční dani - ekonomický úsek

Kontrola dodržování povinností ochrany spotřebitele:

ČOI - kontrola o ceně poskytovaných služeb a správnost účtování sjednání v období 1.3.- 13.5. 2016 – protokol ze dne 16.5. a 30.5. 2016 – zjištěn nedostatek při stanovení nové ceny za km při tvorbě ceníku s účinností 1.3.2016 – udělena pokuta ve výši 1.000,- Kč – provoz Pohřební služby

Kontrola dodržování povinností provozovatele tržště:

Krajská veterinární správa – kontrola provedena dle zákona o veterinární péči a dle zákona o potravinách a tabákových výrobcích – protokol ze dne 14.7. 2016 - kontrola proběhla bez zjištěných nedostatků – provoz Tržště a sociální zařízení

Kontrola dodržování povinností k zajištění bezpečnosti práce:

Odborový svaz UNIOS Praha – kontrola dokumentace BOZP a pracovišť - protokol ze dne 12.9. 2016 – zjištěno celkem 8 drobných závad - byla přijata opatření ve Zprávě o postupu opatření odstraněných závad dle Inspekčního záznamu SIBP Sp.21/KM/SO/16, zaslané na UNIOS dne 24.11. 2016 – celá organizace

Kontrola dodržování povinností vyplývajících z právních předpisů k zajištění bezpečnosti práce:

Oblastní inspektorát práce – protokol ze dne 11.10. 2016 – zjištěn drobný nedostatek ohledně vyhotovení dvou záznamů o úrazu nejpozději do 5 prac.dnů ode dne zjištění úrazu (časová prodleva 3 dni) – provoz Veřejné zeleně

Kontrola dodržování povinností provozovatele kompostárny:

Ústřední kontrolní a zkušební ústav zemědělský – protokol ze dne 11.10. 2016 – při kontrole nebyly shledány přestupky proti legislativním předpisům – na místě odebrán vzorek kompostu – provoz HSO

2.4.5. Environmentální profil (výkonnost, úroveň činností, chování) organizace

Organizace TSmCh v rámci zavedeného integrovaného systému řízení zmapovala a zhodnotila všechny aspekty, kterými ovlivňuje životní prostředí. I nadále 1x ročně aktualizuje vypracované rejstříky environmentálních aspektů, zohledňuje a aktualizuje aspekty při nákupu strojů, mechanismů a jiných zařízení či například chemických a úklidových prostředků.

Mezi nejvýznamnější aspekty organizace i nadále patří: emise výfukových plynů, úkapy provozních kapalin, emise hluku, emise prachu, odpady, průsaky odpadní vody, emise skládkových plynů, spotřeba pohonných hmot.

Celkem bylo aktualizováno 15 vytvořených rejstříků environmentálních aspektů.

Organizace v aktualizované integrované politice rozšířila zásady ochrany životního prostředí. V tomto úsilí bude nadále pokračovat i pro následující období.

V rámci ochrany vod jsou v organizaci instalovány úkapové vany, které zabezpečují bezpečnou manipulaci nejen s chemickými látkami, ale zabraňují možným úkapům z techniky. Před přijetím techniky do dílny je vždy pod vozidlo přistavena zachytávací vana. V garážích jsou vybudována místa se sorpčními prostředky k zabránění vsaku případného úniku látek z techniky (pytle se sorbentem, lopatka). V tomto trendu se pokračuje, vany jsou neustále doplňovány a rozmisťovány dle vzniklé potřeby.

Dalším možným potencionálním zdrojem znečištění spodních vod je bývalá skládka TKO na Pražské ulici. Dle schváleného provozního řádu probíhá pravidelný pololetní monitoring spodních vod, ze kterého vyplývá, že hodnoty stanovené legislativou nejsou překročeny a tudíž není nutné dělat mimořádná sanační opatření. V roce 2010 byl vybudován nový vrt na výstupu spodních vod ze skládky. K 31.12. 2014 bylo ukončeno ukládání odpadu. Ve sledovaném období proběhla rekultivace tělesa skládky. Jednalo se o navrácení území určeného pro odstranění odpadů do krajiny. Touto rekultivací se zamezí úniku skládkových plynů, které ohrožují ozonovou vrstvu Země a podílejí se na globálním oteplování. Utěsněním tělesa skládky se zabrání jednak vyplachování odpadů povrchovou nebo dešťovou vodou a vytvoří se podmínky pro zkvalitnění spalitelné složky skládkového plynu. Bioplyn, vznikající ve skládce komunálního odpadu, je označován jako skleníkový plyn a dle platné legislativy se tento plyn musí prokazatelně zneškodnit ve stanici pro likvidaci bioplynu (LBS) a vysokoteplotní pochodní.

Potenciální rizika jsou i úniky ropných látek z lapolů (odlučovač ropných látek) na překladišti komunálního odpadu (ul. Pražská), mycí rampy (U Větrného mlýna) a mycího boxu (Na Moráni). Lapoly jsou provozovány na základě platných povolení k vypouštění odpadních vod do veřejné kanalizace a dle schválených provozních řádů, ze kterého vyplývají povinnosti údržby,

kontroly lapolů a četnosti odběru vzorků se stanovenými limity škodlivin, čímž je minimalizováno riziko nebezpečí úniku škodlivých látek.

Problematika ochrany vod je též obecně řešena pro celou organizaci ve schváleném zvláštním dokumentu - ZD-011 Vodohospodářský havarijní plán.

V oblasti ochrany ovzduší je v organizaci zařazen do vyjmenovaných zdrojů znečištění provoz kompostárny a nově zařízení na zpracování dřevní hmoty - drtící a míchací vůz Zago.

Ve stanovených termínech jsou tyto zdroje znečištění ohlášeny do souhrnné provozní evidence přes Integrovaný systém plnění ohlašovacích povinností.

Ostatní zdroje znečištění jako např. neveřejná čerpací stanice, plynové kotle, infrazářiče a nově stanice pro likvidaci bioplynu jsou zařazeny jako nevyjmenované a organizace řádně plní povinnosti vyplývající z legislativních požadavků, zejména vedené provozní evidence o stacionárních zdrojích v rozsahu stanoveném v prováděcím právním předpisu.

Současně je sledována spotřeba těkavých látek (VOC) v centrálním skladu a množství výronu skládkového plynu na skládce ul. Pražská.

Této oblasti je věnována pozornost také z pohledu techniky – vozový park je neustále obnovován, nové stroje, vozidla a mechanismy jsou vzhledem k množství výfukových spalin k životnímu prostředí šetrnější.

V oblasti havarijní připravenosti je nutnost každoročního proškolení všech vedoucích a mistrů podnikovým ekologem, které proběhlo v průběhu měsíce března 2016 po jednotlivých provozech.



3. Základní ekonomické ukazatele

Činnost	náklady v tis. Kč	výnosy v tis. Kč	výsledek hospodaření v tis. Kč
Hlavní činnost	122 524,11	121 092,58	-1 431,53
Hospodářská činnost	12 697,01	14 381,60	1 684,59
CELKEM	135 221,12	135 474,18	253,06

Příspěvek od zřizovatele v roce 2016 činil 101 131 tis. Kč.

Komentář k výsledkům hospodaření a dosaženému hospodářskému výsledku:

V roce 2016 hospodařily TSmCh vyrovnaně.

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku (v Kč):

Dosažený HV	Rezervní fond	Fond odměn	Krytí ztráty z let minulých	Odvod do rozpočtu zřizovatele
253 056,16	0,00	0,00	253 056,16	0,00

Zdůvodnění návrhu na rozdělení HV:

K 31.12.2012 činil zhoršený hospodářský výsledek z let 2010 a 2011 celkem částku **6 159 368,76 Kč**. Na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, byl zlepšený hospodářský výsledek z roku 2012 použit na krytí ztráty minulých let v celkové výši 29 439,58 Kč. Za rok 2013 činil zlepšený hospodářský výsledek částku 89 952,51 Kč a byl použit na krytí ztráty minulých let a zůstatek ztráty činil 6 039 976,67 Kč k datu 31.12.2014. Za rok 2014 činil zlepšený hospodářský výsledek hospodaření částku 263 207,52 Kč a byl použit na krytí ztráty minulých let a zůstatek ztráty činil k datu 31.12.2015 částku 5 776 769,15 Kč. Za rok 2015 činil zlepšený hospodářský výsledek hospodaření částku 173 503,40 Kč a byl použit na krytí ztráty minulých let. Zůstatek ztráty činil k datu 31.12.2016 částku 5 603 265,75 Kč. Navrhujeme zlepšený hospodářský výsledek z roku 2016 použít na krytí ztráty minulých let v celkové výši **253 056,16 Kč**.



4. Analýza výnosů (příjmy)

4.1. Výnosy hlavní činnosti

CELKEM 2016	121 092,58 tis. Kč	100,00 %
z toho:		
vlastní výnosy	14 512,69 tis. Kč	11,98 %
příspěvek od zřizovatele	101 131,00 tis. Kč	83,52 %
odpisy z dotací	1 704,20 tis. Kč	1,41 %
dotace od Úřadu práce a ESF	2 726,74 tis. Kč	2,25 %
výnosy z prodeje DHM	352,95 tis. Kč	0,29 %
ostatní výnosy	665,00 tis. Kč	0,55 %
CELKEM 2015	117 553,93 tis. Kč	100,00 %
z toho:		
vlastní výnosy	14 254,49 tis. Kč	12,13 %
příspěvek od zřizovatele	96 805,00 tis. Kč	82,35 %
odpisy z dotací	1 704,20 tis. Kč	1,44 %
dotace od Úřadu práce a ESF	3 828,14 tis. Kč	3,26 %
výnosy z prodeje DHM	494,07 tis. Kč	0,42 %
ostatní výnosy	468,03 tis. Kč	0,40 %

4.2. Výnosy hospodářské činnosti

CELKEM 2016	14 381,60 tis. Kč	100,00 %
z toho:		
tržby z pronájmů	0,0 tis. Kč	0,00 %
tržby ostatní	14 381,60 tis. Kč	100,00 %
CELKEM 2015	15 730,70 tis. Kč	100,00 %
z toho:		
tržby z pronájmů	0,0 tis. Kč	0,00 %
tržby ostatní	15 730,70 tis. Kč	100,00 %

4.3. Specifikace příjmových položek

- a) příspěvek na činnost – zřizovatel: 101 131 tis. Kč
 - z toho: příspěvek na provoz od zřizovatele 101 131 tis. Kč
 - projekty 0 tis. Kč
 - ostatní 0 tis. Kč
 - investiční dotace 0 tis. Kč
- b) neinvestiční dotace z rozpočtu státu (kraje): 0 tis. Kč
 - z toho: platy 0 tis. Kč
 - ostatní 0 tis. Kč
- c) dotace národní zdroje a evropské fondy (rozepsat, resortní dotace, ESF, např. OPVK apod.) - neinvestiční (Úřad práce, ESF) 2 726,74 tis. Kč

4.4. Srovnávací tabulky výnosů (tržeb)

Tržby dle jednotlivých provozů v tis. Kč	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Veřejné WC	3	1	19	30	48	47
Doprava	5 206	4 354	3 531	3 771	3 317	3 538
Městské tržiště	512	144	55	50	44	57
Hospodaření s odpady	3 572	5 219	5 137	5 228	5 258	5 519
Odpadové hospodářství města Chomutova	5 723	4 245	3 437	4 242	2 138	2 402
Čištění města	400	761	1 317	730	658	1 102
Veřejná zeleň	197	295	270	268	1 283	535
Veřejné osvětlení	152	114	94	92	139	299
Správa hřbitova	381	375	507	621	705	922
Pohřební služby	5 140	4 282	4 715	4 272	4 645	4 679
Místní komunikace	1 024	1 630	1 475	1 545	1 305	1 285
Svoz odpadu	13 166	11 696	10 517	10 393	10 357	11 134
Ostatní	2	0	5	59	42	97
Celkem	35 478	33 116	31 079	31 301	29 939	31 616

5. Analýza nákladů (výdaje)

5.1. Náklady (výdaje) hlavní činnosti

a) investiční výdaje celkem	11 029,00 tis. Kč
seznam viz. bod 6.2 zprávy	
b) neinvestiční výdaje celkem	135 221,12 tis. Kč
z toho:	
d) Náklady na platy	41 278,51 tis. Kč
e) Záonné odvody sociálního a zdravotního pojištění	14 038,20 tis. Kč
f) Tvorba fondu kulturních a sociálních potřeb	608,00 tis. Kč
g) Odpisy movitého a nemovitého majetku	10 322,00 tis. Kč
h) ostatní provozní náklady (samostatný rozpois)	68 974,41 tis. Kč
z toho:	
- spotřeba materiálu	13 476,34 tis. Kč
- spotřeba energie	8 853,09 tis. Kč
- opravy a udržování	3 737,73 tis. Kč
- ostatní služby	31 717,76 tis. Kč
- ostatní náklady	11 189,49 tis. Kč

5.2. Srovnávací tabulky nákladů

Porovnání ročního plánu nákladů a skutečných nákladů za rok 2016 v tis. Kč	Skutečnost	Plán	Index skutečnost/plán	Index podíl skutečnost /celkem
501 – spotřeba materiálu	13 476,34	16 419,16	82,07%	9,96%
502 – spotřeba energie	8 853,09	7 036,57	125,82%	6,55%
511 – opravy a udržování	3 737,73	2 856,65	130,84%	2,76%
518 – ostatní služby	31 727,76	28 005,86	113,29%	23,46%
521, 52X – osobní náklady	57 151,79	60 127,49	95,05%	42,26%
551 – odpisy	10 322,00	11 902,88	86,72%	7,63%
558 – náklady na DHIM a DNIM	902,39	459,00	196,60%	0,67%
ostatní náklady	9 050,02	9 506,98	95,19%	6,71%
Celkem	135 221,12	136 314,59	99,20%	100,00%

Porovnání ročního plánu a skutečných nákladů za období roku 2016 dle provozů	Skutečnost	Plán	Index skutečnost/plán
Veřejné WC	848,59	581,91	145,83%
Doprava	3 106,07	4 713,36	65,90%
Městské tržiště	574,95	558,99	102,86%
Hospodaření s odpady	16 013,68	16 146,28	99,18%
Odpadové hospodářství města Chomutova	5 963,32	5 559,89	107,26%
Čištění města	9 920,10	10 710,53	92,62%
Veřejná zeleň	27 616,02	27 927,42	98,88%
Veřejné osvětlení	12 650,18	12 619,55	98,38%
Správa hřbitova	5 302,21	4 606,22	100,24%
Pohřební služby	4 495,61	4 598,79	97,76%
Místní komunikace	14 812,97	15 449,14	95,88%
Svoz odpadu	33 883,95	32 833,70	103,20%
Ostatní	33,47	8,81	379,91%
Celkem	135 221,12	136 314,59	99,20%

V příloze číslo 7 jsou uvedeny základní informace o hospodaření jednotlivých středisek.

6. Vyhodnocení tvorby a čerpání fondů organizace

6.1. Stav fondů celkem

FONDY CELKEM – stav k 31.12.2016		2 435,59 tis. Kč
z toho:		
Investiční fond		1 665 tis. Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb		152 tis. Kč
Fond odměn		0 tis. Kč
Rezervní fond – dary		0 tis. Kč
Rezervní fond – zlepšený hospodářský výsledek		0 tis. Kč

6.2. Investiční fond – zdroje a čerpání

INVESTIČNÍ FOND – tvorba	12 694,00 tis. Kč
stav investičního fondu k 1.1.2016	2 372,00 tis. Kč
odpisy z majetku v roce 2016	10 322,00 tis. Kč
INVESTIČNÍ FOND - čerpání	11 029,00 tis. Kč
plánované pořízení majetku	10 297,00 tis. Kč
splácení úvěru na MAN TBG Rotopress	732,00 tis. Kč
INVESTIČNÍ FOND – stav k 31.12.2016	1 665,00 tis. Kč

Seznam realizovaných akcí:

Investiční akce	Částka v tis. Kč	Datum pořízení
Vysavač listí	43,07	1/2016
Docházkový systém – technické zhodnocení	1,70	1/2016
Mercedes Benz Atego	2 805,07	2/2016
Docházkový systém – technické zhodnocení	37,51	3/2016
Žací stroj ISEKI	636,82	4/2016
IS Helios – dovývoj	5,22	4/2016
Přípojný kontejner VRK 30VPS	235,61	5/2016
Fabia Combi	346,06	6/2016
IS Helios – dovývoj	20,57	6/2016
Uzavřený kontejner na nebezpečný odpad	153,56	7/2016
Zvedací kříž + botičky – TZ	90,63	8/2016
Dodávkové vozidlo Peugeot Boxer	654,03	10/2016
Samosběr velký BUCHER	5 267,13	12/2016
Investiční akce CELKEM	10 297,00	

6.3. Fond kulturních a sociálních potřeb – zdroje a čerpání

FKSP – zdroje	671,00 tis. Kč
stav FKSP k 1.1.2016	63,00 tis. Kč
základní příděl	608,00 tis. Kč
FKSP - čerpání	519,00 tis. Kč
stravovací kupony	205,00 tis. Kč
dětská rekreace	17,00 tis. Kč
kulturní a sportovní činnost	2,00 tis. Kč
peněžní dary, odměny	51,00 tis. Kč
penzijní připojištění	244,00 tis. Kč
FKSP – stav k 31.12.2016	152,00 tis. Kč

6.4. Fond odměn – zdroje a čerpání

Stav Fondu odměn k 31.12.2016 činí 0,00 Kč.

6.5. Rezervní fond

Stav rezervního fondu k 31.12.2016 činí k 0,00 Kč.

7. Finanční majetek ke dni 31.12.2016

Finanční majetek k 31.12.2016		5 456,00 tis. Kč
stavy prostředků na bankovních účtech		5 344,00 tis. Kč
ceniny		13,00 tis. Kč
pokladna		99,00 tis. Kč

8. Přehled o závazcích a pohledávkách ke dni 31.12.2016

8.1. Přehled o závazcích ke dni 31.12.2016

v tis. Kč			
Členění závazků, stav ke dni	31.12.2016	31.12.2015	Změna
Závazky dlouhodobé (bankovní úvěr)	0,00	731,70	-731,70
Závazky krátkodobé	20 250,00	14 023,18	6 226,82
Závazky celkem	20 250,00	14 754,88	5 495,12
Z toho závazky do lhůty splatnosti	20 243,00	14 762,80	5 480,20
závazky po lhůtě splatnosti	-7,92	-7,92	0,00
Z toho závazky v soudním řízení	0,00	0,00	0,00

8.2. Přehled o pohledávkách ke dni 31.12.2016

v tis. Kč			
Členění pohledávek, stav ke dni	31.12.2016	31.12.2015	Změna
Pohledávky dlouhodobé	0,00	0,00	0,00
Pohledávky krátkodobé	3 875,00	4 521,16	-646,16
Pohledávky celkem	3 875,00	4 521,16	-646,16
Z toho pohledávky do lhůty splatnosti	2 596,00	2 729,16	-133,16
pohledávky po lhůtě splatnosti	1 279,00	1 792,00	-513,00
v tom: do jednoho roku	329,00	501,00	-172,00
nad jeden rok	950,00	1 291,00	-341,00
v tom: pohledávky v soudním řízení	954,00	976,00	-22,00
pohledávky nedobytné	20,00	142,00	-122,00
Pohledávky odepsané vedené v podrozvahové evidenci	1 029,60	648,00	381,60

Pohledávky jsou po více jak 30 dnech po splatnosti předávány k řešení právnímu zástupci organizace. Organizace v roce 2016 vytvořila opravné položky k pohledávkám po splatnosti více jak 6 měsíců v celkové výši 805,08 tis. Kč. V roce 2016 organizace po schválení Radou města odepsala pohledávky ve výši 381,60 tis. Kč a vede je dále v podrozvahové evidenci. V současné době jsou již veškeré pohledávky z 90. let odepsány.



9. Informace významné pro posouzení majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, finanční situace a výsledku hospodaření

9.1. Cíle a metody řízení rizik včetně politiky zajištění všech hlavních typů plánovaných transakcí

Organizace neprovádí operace se zajišťovacími deriváty.

9.2. Cenová, úvěrová a likvidní rizika a rizika související s tokem hotovosti

Organizace nevykazuje tato rizika.

10. Účetní závěrka a její ověření auditorem

Účetní závěrka je obsažena v příloze č. 1 až 3.

Audit účetní závěrky organizace za rok 2016 provedl pověřený auditor Ing. František Meierl – č. oprávnění 1160.

K účetní závěrce za rok 2016 konstatoval auditor následující:

„Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Příspěvková organizace 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.“

Plné znění Zprávy o účetní závěrce je uvedeno v příloze č. 4.

11. Porovnání let 2013 – 2016, ostatní zveřejňované informace

11.1. Porovnání let 2013 – 2016

Rok 2016	náklady v tis. Kč	výnosy v tis. Kč	výsledek hospodaření v tis. Kč
Hlavní činnost	122 524,11	121 092,58	-1 431,53
Hospodářská činnost	12 697,01	14 381,60	1 684,59
CELKEM	135 221,12	135 474,18	253,06

Příspěvek od zřizovatele činil 101 131 tis. Kč.

Rok 2015	náklady v tis. Kč	výnosy v tis. Kč	výsledek hospodaření v tis. Kč
Hlavní činnost	119 444,35	117 553,93	-1 890,42
Hospodářská činnost	13 666,78	15 730,70	2 063,92
CELKEM	133 111,13	133 284,64	173,51

Příspěvek od zřizovatele v roce 2015 činil 96 805 tis. Kč.

Rok 2014	náklady v tis. Kč	výnosy v tis. Kč	výsledek hospodaření v tis. Kč
Hlavní činnost	113 879,80	113 063,17	-816,63
Hospodářská činnost	13 650,07	14 729,91	1 079,84
CELKEM	127 529,87	127 793,08	263,21

Příspěvek od zřizovatele v roce 2014 činil 90 570 tis. Kč.

Rok 2013	náklady v tis. Kč	výnosy v tis. Kč	výsledek hospodaření v tis. Kč
Hlavní činnost	112 859,6	110 502,7	-2 356,9
Hospodářská činnost	13 534,1	15 980,9	2 446,8
CELKEM	126 393,7	126 483,6	89,9

Příspěvek od zřizovatele v roce 2013 činil 90 572 tis. Kč.

11.2. Ostatní zveřejňované informace

11.2.1 Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na účetní závěrku za rok 2016.

11.2.2 Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Organizace nevyvíjí žádné činnosti v oblasti výzkumu a vývoje.

11.2.3 Předpokládaný vývoj v roce 2017

Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace, předpokládají obdobný vývoj v činnostech jako v roce 2016, s předpokladem úspornějšího vynakládání finančních prostředků.

11.2.4 Organizační složka v zahraničí

TSmCh nemají organizační složku v zahraničí.

11.3. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2016

V návaznosti na ustanovení §82 a násl. zákona č. 90/2012, zákona o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění, uvádíme následující informace o propojených osobách v návaznosti na ovládající osobu, tj. Statutární město Chomutov a dále pak v návaznosti na ostatní organizace a firmy ovládané Statutárním městem Chomutov v rámci hospodaření Statutárního města Chomutova. V rozhodném období, tj. v roce 2016, probíhaly obchodní vztahy mezi níže uvedenými organizacemi za obvyklých obchodních podmínek. Ceny při uzavírání obchodních vztahů mezi propojenými osobami jsou sjednané tak, jak by byly sjednány mezi nezávislými osobami v běžných obchodních vztazích za stejných nebo obdobných podmínek. V rozhodném období nebyla, mimo běžných obchodních vztahů, učiněna žádná opatření mezi propojenými osobami.

11.3.1. Vztah mezi ovládanou osobou, tj. Technickými službami města Chomutova, příspěvkovou organizací, a ovládajícím, tj. Statutárním městem Chomutov:

V rámci tohoto vztahu se promítá:

- vyúčtování za nucené, úplné odtahy vozidel
- průběžné obchodní vztahy v rámci roku
- převody prostředků Městu dle finančního plánu

11.3.2. Vztah mezi ovládanou osobou, tj. Technickými službami města Chomutova, příspěvkovou organizací, a ostatními osobami ovládanými Statutárním městem Chomutov

Obchodní společnosti:

- KULTURA A SPORT CHOMUTOV s.r.o.
- Dopravní podnik měst Chomutova a Jirkova a.s.
- T e p l o Chomutov s.r.o.
- CHOMUTOVSKÁ BYTOVÁ a.s.

Příspěvkové organizace:

- Podkrušnohorský zoopark Chomutov, příspěvková organizace
- Sociální služby Chomutov, příspěvková organizace
- Středisko knihovnických a kulturních služeb města Chomutova, příspěvková organizace
- Městské lesy Chomutov, příspěvková organizace
- Školská zařízení

Organizační složky:

- Městská policie Chomutov
- Jednotka sboru dobrovolných hasičů

12. Seznam akcí zrealizovaných z městského Fondu oprav majetku města

V účetnictví TSmCh nejsou evidovány žádné akce, které by TSmCh zrealizovali z městského Fondu oprav majetku města.

13. Seznam příloh výroční zprávy o hospodaření příspěvkové organizace

Příloha č. 1: Rozvaha k 31.12.2016

Příloha č. 2: Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016

Příloha č. 3: Příloha k účetní závěrce k 31.12.2016

Příloha č. 4: Zpráva auditora o ověření účetní závěrky za rok 2016

Příloha č. 5: Přehled kontrol organizace za rok 2016 (externí, interní kontroly)

Příloha č. 6: Hospodaření jednotlivých středisek za rok 2016

Příloha č. 7: Souhrnný inventarizační zápis za rok 2016

Zpracovala dne 11.5.2017

Ing. Petra Langhammerová, ekonomický náměstek

Předkládá: Ing. Zbyněk Koblížek, ředitel organizace

Schvalovací doložka:

Rada statutárního města Chomutova

- 1) **projednala** Výroční rozbor hospodaření příspěvkové organizace Technické služby města Chomutova za rok 2016,
- 2) **schvaluje** předloženou účetní závěrku Technických služeb města Chomutova k rozvahovému dni 31.12.2016,
- 3) **schvaluje** předloženou Výroční zprávu Technických služeb města Chomutova za rok 2016.

usnesením RaMěst č. 280/17 ze dne 29.5.2017.

Příloha č. 1: Rozvaha k 31.12.2016

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.	
Rozvaha	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE	
Název:	Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace
Sídlo:	náměstí 1. máje 89, Chomutov, 430 01
Právní forma:	příspěvková organizace
IČ:	00079065
Předmět činnosti:	

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.1.2017

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA	AKTIVA CELKEM		206 918 507,02	146 130 880,21	61 787 626,81	57 654 783,74
A.	Stálá aktiva		189 165 347,38	143 938 695,38	45 226 652,00	45 251 623,00
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		2 593 467,60	2 585 607,60	7 860,00	241 514,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	1 894 244,00	1 886 384,00	7 860,00	241 514,00
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	699 223,60	699 223,60		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		186 571 879,78	141 353 087,78	45 218 792,00	45 010 109,00
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých	022	164 337 409,00	119 118 617,00	45 218 792,00	45 010 109,00
5.	Pěstítkové celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	22 234 470,78	22 234 470,78		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Terminované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		17 753 159,64	1 192 184,83	16 560 974,81	12 403 160,74
I.	Zásoby		8 420 462,17	387 100,73	8 033 361,44	8 601 824,26
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	8 420 462,17	387 100,73	8 033 361,44	8 601 824,26
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		3 875 293,34	805 084,10	3 070 209,24	3 565 897,90

Rozvaha

Strana 1 z 3

Příloha č. 1: Rozvaha k 31.12.2016

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
1.	Odběratelé	311	852 477,25	204 264,60	648 212,65	716 670,30
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 015 642,87		1 015 642,87	1 120 484,23
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	1 653 868,30	600 819,50	1 053 048,80	1 345 083,90
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	129 789,38		129 789,38	213 633,00
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341	84 540,00		84 540,00	
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				65 913,62
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381	69 531,23		69 531,23	84 488,08
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	69 444,31		69 444,31	19 624,77
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		5 457 404,13		5 457 404,13	235 438,58
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	5 203 286,04		5 203 286,04	112 102,67
10.	Běžný účet FKSP	243	141 329,93		141 329,93	60 731,26
15.	Ceniny	263	13 320,00		13 320,00	33 420,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	99 468,16		99 468,16	29 184,65

Příloha č. 1: Rozvaha k 31.12.2016

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA	PASIVA CELKEM		61 787 626,81	57 654 783,74
C.	Vlastní kapitál		41 537 294,85	42 899 901,91
I.	Jmenní účetní jednotky a upravující položky		45 070 099,91	46 067 574,91
1.	Jmenní účetní jednotky	401	37 841 289,49	37 134 560,49
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	7 228 810,42	8 933 014,42
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		1 817 404,53	2 435 592,75
1.	Fond odměn	411		
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	152 175,47	63 634,69
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413		
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414		
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	415	1 665 229,06	2 371 958,06
III.	Výsledek hospodaření		-5 350 209,59	-5 603 265,75
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		253 056,16	173 503,40
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	-5 603 265,75	-5 776 769,15
D.	Cizí zdroje		20 250 331,96	14 754 881,83
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			731 700,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451		731 700,00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		20 250 331,96	14 023 181,83
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	9 160 620,96	4 552 939,11
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	47 319,84	8 364,37
8.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	364 005,00	286 100,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	2 480 092,00	2 497 232,76
12.	Sociální zabezpečení	336	1 145 932,00	1 090 132,00
13.	Zdravotní pojištění	337	491 894,00	467 895,00
14.	Důchodové spoření	338		375,00
15.	Daň z příjmů	341		200 170,00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	173 076,00	210 084,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	158 748,07	
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	3 437 049,44	3 008 961,93
37.	Dohadné účty pasivní	389	2 316 737,65	1 370 834,66
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	474 857,00	330 093,00

Podpisový záznam:



Příloha č. 2: Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 410/2009 Sb.	
Výkaz zisku a ztráty	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE	
Název:	Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace
Sídlo:	náměstí 1. máje 89, Chomutov, 430 01
Právní forma:	příspěvková organizace
IČ:	00079065
Předmět činnosti:	

sestavený k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 20.1.2017

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		124 130 419,92	11 090 703,15	121 129 920,22	11 981 208,22
I.	Náklady z činnosti		124 045 583,82	10 622 129,06	120 978 100,56	11 418 725,97
1.	Spotřeba materiálu	501	11 465 717,32	2 010 624,27	11 153 555,53	2 069 656,84
2.	Spotřeba energie	502	8 800 015,38	53 070,20	8 228 383,82	62 174,10
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507	-248 936,94		-941 842,80	
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	3 714 243,54	23 486,97	3 260 056,00	57 834,93
9.	Cestovné	512	63 397,90	873,28	55 128,90	
10.	Náklady na reprezentaci	513	31 984,13		34 602,97	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	28 012 958,55	3 704 804,50	24 057 302,41	4 165 059,54
13.	Mzdové náklady	521	39 013 044,00	2 265 468,00	41 855 751,00	2 503 336,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	13 267 945,00	770 251,00	14 247 568,00	850 321,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	240 079,16	5 921,28	236 780,11	4 976,42
16.	Zákonné sociální náklady	527	1 553 787,00	35 297,22	1 237 822,48	28 319,36
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	3 576,00	311 840,00	2 392,00	336 982,00
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	67 008,76	3 315,00	78 510,00	3 000,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	2 700,00		38 555,32	
23.	Jiné pokuty a penále	542		2 000,00		2 000,00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	8 901 586,33	1 363 753,67	9 728 991,07	1 222 558,93
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553			9 420,00	
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	18 202,93	25 164,90	-5 601,40	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	360 729,69	20 601,70		
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	902 392,64		1 078 305,94	39 929,37
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	7 875 152,43	25 657,07	6 622 419,21	72 577,48
II.	Finanční náklady		7 350,19		24 731,91	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	7 336,05		24 737,67	
3.	Kurzové ztráty	563	14,14		-5,76	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů		77 485,91	468 574,09	127 087,75	562 482,25
1.	Daň z příjmů	591	77 485,91	468 574,09	127 087,75	562 482,25

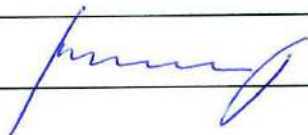
Výkaz zisku a ztráty

Strana 1 z 2

Příloha č. 2: Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	VÝNOSY CELKEM		121 092 577,69	14 381 601,54	117 553 925,57	15 730 706,27
I.	Výnosy z činnosti		15 526 232,98	14 381 601,54	15 204 125,76	15 730 706,27
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	14 512 689,77	14 370 367,35	14 254 490,29	15 684 210,01
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	8 784,13		114 090,60	
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě p	646	352 950,35		494 066,10	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	651 808,73	11 234,19	341 478,77	46 496,26
II.	Finanční výnosy		4 400,71		12 456,81	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	4 400,31		12 456,81	
3.	Kurzové zisky	663	0,40			
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		105 561 944,00		102 337 343,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	105 561 944,00		102 337 343,00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	-2 960 356,32	3 759 472,48	-3 448 906,80	4 311 980,30
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	-3 037 842,23	3 290 898,39	-3 575 994,65	3 749 498,05

Podpisový záznam:



Příloha č. 5 - 12/2016	
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZŘIZOVANÉ ÚSC A SVAZKY OBCÍ	
Název:	Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace
Sídlo:	náměstí 1. máje 89, Chomutov, 430 01
Právní forma:	příspěvková organizace
IČO:	00079065
Předmět činnosti:	

sestavený k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 25.1.2017

A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona

A.2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona

A.3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona

A.4.		Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů		
Číslo položky	Název položky	účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		1 641 968 989,48	1 607 317 477,34
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 445 646,30	2 603 338,57
3.	Vyřazené pohledávky	905	1 029 639,85	648 308,26
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	1 638 493 703,53	1 604 065 830,51
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00

Příloha č. 3: Příloha k účetní závěrce k 31.12.2016

8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		4 462 341,18	4 914 245,70
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	1 272 369,60	999 507,60
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	3 189 971,58	3 914 738,10
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII.	Další podmíněné závazky		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výk.	978	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výk.	979	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	1 637 506 648,30	1 602 403 231,64

A.5.	Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona
A.6.	Informace podle § 19 odst. 6 zákona
B.1.	Informace podle § 66 odst. 6
B.2.	Informace podle § 66 odst. 8
B.3.	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

Příloha č. 3: Příloha k účetní závěrce k 31.12.2016

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"			
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0,00	0,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)
Číslo:	0,00

D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)
Číslo:	0,00

D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)
Číslo:	0,00

D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
Číslo:	0,00

D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
Číslo:	0,00

D.6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
Číslo:	0,00

D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)
Číslo:	0,00

Příloha č. 3: Příloha k účetní závěrce k 31.12.2016

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy		
K položce	Doplnující informace	Částka
315	V účetním období roku 2016 byly zúčtovány opravné položky k pohledávkám, které byly vytvořeny v intencích zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmu ve znění pozdějších předpisů.	600 819,50
311	Opravné položky k pohledávkám z hlavní činnosti.	
311	V účetním období roku 2016 byly zúčtovány opravné položky k pohledávkám, které byly vytvořeny v intencích zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmu ve znění pozdějších předpisů.	204 264,60
	Opravné položky k pohledávkám z hosp. činnosti.	
112	V účetním období 2016 byla vytvořena opravná položka k neupotřebitelným zásobám.	387 100,73

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty		
K položce	Doplnující informace	Částka
.		

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích		
K položce	Doplnující informace	Částka
.		

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu		
K položce	Doplnující informace	Částka
.		

F.a. Doplnující informace k fondům účetní jednotky - Fond kulturních a sociálních potřeb		
Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	63 634,69
A.II.	Tvorba fondu	608 005,78
1.	Základní přiděl	608 005,78
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0,00
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
5.	Ostatní tvorba fondu	0,00
		519 465,00
A.III.	Čerpání fondu	
1.	Půjčky na bytové účely	0,00
2.	Stravování	204 900,00
3.	Rekreace	17 125,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	2 040,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
6.	Poskytnuté peněžní dary	51 100,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	244 300,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
9.	Ostatní užití fondu	0,00
A.IV.	Konečný stav fondu	152 175,47

F.d. Rezervní fond		
Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	0,00
D.II.	Tvorba fondu	0,00

Příloha č. 3: Příloha k účetní závěrce k 31.12.2016

1.	Zlepšený výsledek hospodaření	0,00
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	0,00
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	0,00
4.	Peněžní dary - účelové	0,00
5.	Peněžní dary - neúčelové	0,00
6.	Ostatní tvorba	0,00
D.III.	Čerpání fondu	0,00
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0,00
2.	Úhrada sankcí	0,00
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	0,00
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0,00
5.	Ostatní čerpání	0,00
D.IV.	Konečný stav fondu	0,00

F.f.		Fond investic
Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	2 371 958,06
F.II.	Tvorba fondu	10 322 257,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisovět	10 322 257,00
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	0,00
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0,00
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0,00
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0,00
7.	Převody z rezervního fondu	0,00
F.III.	Čerpání fondu	11 028 986,00
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouho	10 297 286,00
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	731 700,00
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	0,00
4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	0,00
F.IV.	Konečný stav fondu	1 665 229,06

G		Stavby			
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	0,00	0,00	0,00	0,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6.	Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00	0,00

H.		Pozemky			
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.1.	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2.	Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4.	Zastavěná plocha	0,00	0,00	0,00	0,00

Příloha č. 3: Příloha k účetní závěrce k 31.12.2016

H.5.	Ostatní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
------	-----------------	------	------	------	------

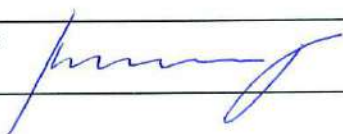
I.		Doplňující informace k položce „A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou“ výkazu zisku a ztráty		
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ	MINULÉ	
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00	
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00	
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00	

J		Doplňující informace k položce „B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou“ výkazu zisku a ztráty		
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ	MINULÉ	
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00	
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00	
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00	

K.1.	Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým
------	--

K.2.	Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním
------	--

L.	Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru
----	--

Podpisový záznam: 

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO **AUDITORA**

o ověření účetní závěrky

účetní jednotky

**Technické služby města Chomutova, příspěvková
organizace**

**se sídlem Chomutov, náměstí 1. Máje 89, PSČ
430 01**

za účetní období od 01.01.2016 - 31.12.2016.

Přílohy: Rozvaha
Výkaz zisku a ztrát
Příloha k účetní závěrce

Praha 5 Zličín dne 18.4.2017

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce: zřizovatel - Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace, se sídlem Chomutov, náměstí 1. Máje 89, PSČ 430 01

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky příspěvkové organizace Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace („Příspěvková organizace“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2016, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Příspěvkové organizaci jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Příspěvkové organizace k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Příspěvkové organizaci nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Příspěvkové organizace.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Příspěvkové organizaci, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržенých ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Příspěvkové organizace za účetní závěrku

Statutární orgán Příspěvkové organizace odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Příspěvkové organizace povinen posoudit, zda je Příspěvková organizace schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Příspěvkové organizace nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

[Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Příspěvkové organizaci odpovídá statutární orgán.]

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárního orgánu.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Příspěvkové organizace relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s

Příloha č. 4: Zpráva auditora o ověření účetní závěrky za rok 2016

ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.

- *Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Příspěvkové organizace uvedl v příloze účetní závěrky.*
- *Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Příspěvkové organizace trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Příspěvkové organizace trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Příspěvková organizace ztratí schopnost trvat nepřetržitě.*
- *Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.*

Naši povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Praha 5 Zličín dne 18.4.2017

*Ověření provedl auditor **Ing. František MEIERL**, Lačnovská 377/8, 155 21 Praha 5 Zličín, zapsaný v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů ČR pod poř. č. 1160.*





Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2016 v Technických službách města Chomutova, příspěvkové organizaci

Dle vyhlášky č. 416/2014 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě vydávají Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace, za rok 2016 tuto zprávu o výsledku finančních kontrol.

Základem pro uskutečňování kontrolních činností v Technických službách města Chomutova, příspěvkové organizaci (dále jen TSmCh), je stanovený vnitřní kontrolní systém, který zahrnuje jak provozní oblast, tak ekonomickou oblast. Prosazování uplatňování kontrolního systému se promítá ve zpracovaných a aktualizovaných vnitřních směrnících a pokynech, jež jsou zavedeny v rámci činností příspěvkové organizace TSmCh. V rámci revizí postupů je prováděna aktualizace směrnic zahrnující jak promítnutí legislativních změn, tak změn postupů.

V rámci kontrolního systému je uplatňována jak průběžná kontrolní činnost, tak i následná kontrola k ověření sjednání nápravy plněním opatření k dílčím zjištěním. Přijatý systém kontroly je v podmínkách organizace přiměřený a dostatečně účinný.

Cílem příspěvkové organizace TSmCh je zabezpečování dodržování právních předpisů a naplňování opatření přijatých zřizovatelem, zajišťování ochrany prostředků proti rizikům, nesrovnalostem, zajištění informování zřizovatele o nakládání s prostředky příspěvkové organizace, zajištění hospodárného, efektivního výkonu služeb, jež má příspěvková organizace právo dle zřizovací listiny provádět jak v rámci hlavní činnosti, tak i v rámci Zřizovací listinou schválených doplňkových činností.

V organizaci byly za rok 2016 provedeny následující kontroly:

I. Provedené řídicí kontroly

Vnitřní kontrolní systém je v organizaci zpracován do vnitřní směrnice. Tato směrnice je zpracována v návaznosti na vyhlášku č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Řídicí kontrolu v rámci vnitřního kontrolního systému zajišťují společně příkazce operace, hlavní účetní a správce rozpočtu. Předběžná, průběžná a následná kontrola operací je v souladu s §26 a §27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě zajištěna příslušnými odpovědnými osobami. Při schvalovacích, operačních, hodnoticích a revizních postupech nebyly zjištěny ve sledovaném období žádné závažné nedostatky.

Provádění kontrol v průběhu roku 2016 bylo zajišťováno pracovníci úseku kalkulací a cen TSmCh. V roce 2016 byly uskutečněny následující kontroly s uvedenými závěry:

1) Provedené cenové kontroly

- a) kontrola plnění dotačního titulu akcept. č. 12108102 „Zvýšení kapacity sběru smetků a snížení prašnosti ve městě Chomutov“, předmět kontroly: plnění povinností stanovených v příloze č. 1 k Rozhodnutí o poskytnutí dotace, kontrolní zjištění:

- nevykázání v období 4.11.2015 do 13.11.2015 účel cesty v záznamu o provozu vozidla, závěr: doplnění a dodržení opatření k nápravě,
- b) kontrola provozních nákladů na mechanismus ISEKI – sekání trávníků
 - c) kontrola správnosti účtování hodin k objednavce opravy na provozu PH – období červen - září 2016, zjištění: nesprávně vyčísleny odpracované hodiny na opravě, opatření: zpřesnění počtu odpracovaných hodin a jejich evidence k jednotlivým mechanismům, které jsou opravovány na středisku Pomocné hospodářství,
 - d) kontrola správnosti účtování nákladů na doplňkovou činnost, vyčíslení nákladů, výnosů a ziskovosti na smlouvu „Údržba Kamencového jezera“ za období roku 2015, zjištění: náklady celkem 871, tis. Kč, výnosy celkem 957 tis. Kč, zisk 8,95%, opatření: žádné,
 - e) kontrola správnosti účtování nákladů na „věžeňskou službu“, přepočet nákladů na jednu hodinu nakoupené služby, porovnání s náklady na pracovníky na VPP,
 - f) propočet nákladovosti na jednotlivé druhy separovaného odpadu, porovnání náklad za období roku 2014 a 2015, separovaný odpad – druh původu – pouze město, podklady pro analýzu odpadů zpracovanou pro zřizovatele,
 - g) kontrola rozúčtování zakázek na stazkách vydaných a zaúčtovaných na provezech: Doprava a Veřejné osvětlení, zjištění: nesprávné uvedení zakázky na stazkách, nedopisování množství odpadu na stazky nebo uvedena špatná váha odpadu, opatření: proškolení zodpovědných pracovníků a řidičů vyplňujících stazky,
 - h) zpracování nákladovosti pilotního projektu s cílem rozšíření sběru separovaného odpadu na katastrálním území města Chomutova za období září – prosinec 2016,
 - i) porovnání spotřebovaných PHM na jednotlivé druhy mechanismů, porovnání normované a skutečné spotřeby za období let 2015 a 2016, zjištění: některé mechanismy vykazují vyšší či nižší rozdíly proti normované spotřebě, opatření: zjištění důvodu zvýšené spotřeby, nastavení normované spotřeby, nastavení kontrolních prvků v průběhu roku.
- 2) Podrobná kontrola čerpání nákladových položek byla v roce 2016 prováděna v rámci rozborů hospodaření a činnosti příspěvkové organizace TSmCh za jednotlivá čtvrtletí. Rozbory hospodaření jsou prověřovány dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, a dále pak jsou rozbory předávány zřizovateli, tj. městu Chomutov.
- 3) Ověřením správnosti roční účetní závěrky a vykázaného hospodářského výsledku je pověřena dodavatelská firma Ing. František Meierl. Z ověření správnosti roční účetní závěrky a výsledku hospodaření za rok 2015 TSmCh vyplynulo, že účetní závěrka Technických služeb města Chomutova, příspěvkové organizace, ve významných ohledech zobrazuje majetek, závazky, vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv a výsledek hospodaření k 31.prosinci 2015 a proto ověřovatel neměl k účetní závěrce za rok 2015 výhrady.

Externí kontroly

- 1) Česká inspekce životního prostředí, oblastní inspektorát Ústí nad Labem, předmět kontroly: dodržování zákona o odpadech kontrolovanou osobou jako provozovatele zařízení skládky Jihozápadní Pole na přechodu z druhé do třetí fáze provozu skládky umístěné na pozemku p.č. 455/1 k.ú. Chomutov I., kontrolní zjištění – závěr: Zjištěné

Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace

Sídlo organizace: náměstí 1.máje 89 , 430 01 Chomutov

Příspěvková organizace je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem v oddílu Pr, vložce číslo 630.

Telefon číslo: 474 651 438, 474 651 439

Fax: 474 651 443

e-mail: info@tsmch



- skutečnosti v sídle kontrolované osoby inspekce nepovažuje za porušení zákona č. 185/2001 Sb., o odpadech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.
- 2) Protokol o provedení kontroly plnění společného metodického pokynu zpětného odběru elektrozařízení pro provozovatele kolektivního systému: ELEKTROWIN a.s., číslo kontroly 7389. Závěr: kontrola proběhla bez závažných nedostatků.
 - 3) Protokol o kontrole dodržování zákona o státní sociální podpoře provedené na základě ustanovení §65 odst. 2 zákona č. 117/1995 Sb., o státní sociální podpoře, ve znění pozdějších předpisů, za období od 1.1.2011 do 31.12.2015 a období související. Celkem bylo zkontrolováno 293 dokladů o výši příjmů za období od 1.1.2011 do 31.12.2015 u 67 zaměstnanců, z toho ve dvou případech bylo zjištěno porušení zákona. Dalším šetřením bylo zjištěno, že nedošlo k vyplacení dávek státní sociální podpory v nesprávné výši a nebylo zahájeno řízení o vrácení přeplatku.
 - 4) Protokol o kontrole č. 200/16/552, plánovaná kontrola plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti stanovených zákonem č. 187/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 582/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a zákonem číslo 589/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Závěr: 1) v plnění povinností v nemocenském pojištění nebyly zjištěny nedostatky, 2) v plnění povinností pojistného byl zjištěn přeplatek ve výši 20.718,- Kč v důsledku nesplnění oznamovací povinnosti zaměstnanců jim uloženou ustanovením §29 zákona č. 387/2012 Sb., ve znění platném do 31.12.2015, 3) v plnění povinností v důchodovém pojištění nebyly zjištěny nedostatky.
 - 5) Zpráva o daňové kontrole podle ustanovení §88 zákona 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů č.j. 940051/16/2504-60562-507703, předmět a rozsah kontroly: daň silniční za zdaňovací období od 1.1.2014 do 31.12.2014, závěr kontroly: výsledkem kontroly byly zjištěny přeplatky na silniční dani.
 - 6) Česká obchodní inspekce, Inspektorát Ústecký a Liberecký, předmět kontroly: Zákon č. 634/1992 Sb., o ochraně spotřebitele dle §23 odst. 1, odst. 13, odst. 14 a odst. 15. Kontrolní zjištění – závěr: ČOI shledal porušení povinností §4 odst. 4 v návaznosti na ustanovení §5 odst. 1634/1992 Sb., o ochraně spotřebitele a uložil TSmCh podle ust. §150 odst. 2,5 zákona č. 500/2004 Sb. pokutu ve výši 1.000,- Kč a podle ust. 79 odst. 5 zákona č. 500/2004 Sb., správní řád ve znění pozdějších předpisů, náklady řízení ve výši 1.000,- Kč.
 - 7) Státní veterinární správa, protokol o kontrole č.j. SVS/2016/085795-U, předmět kontroly: kontrola byla provedena podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) a podle §49 a §52 zákona č. 166/1999 Sb. A §16 odst. 1 písm. b) zákona č. 110/1997 Sb., kontrolní zjištění: na místě výkonu státního veterinárního dozoru bylo prováděno kontrolní zjištění dne 14.7.2016 od 10.00 hodin do 10.3.0 hod. V době kontroly nebyl zjištěn prodej potravin živočišného původu.
 - 8) Oblastní inspektorát práce pro Ústecký kraj a Liberecký kraj, předmět kontroly: dodržování povinností vymezených v ustanovení §3 odst. 1 zákona č. 251/2005 Sb., o

inspekci práce, ve znění pozdějších předpisů, se zaměřením zejména na dodržování povinností vyplývajících z právních předpisů k zajištění bezpečnosti, kontrolní zjištění: kontrolovaná osoba nevyhotovila záznam o úrazu dvou zaměstnanců nejpozději do 5 pracovních dnů ode dne, kdy se o úrazu dozvěděla, nýbrž vyhotovila záznam o 10 resp. 11 dnů později.

- 9) Odborový svaz UNIOS Praha, Inspekční záznam SIBP Sp. 21/KM/SO/16, předmět inspekce: bezpečnost práce, kontrolní zjištění: vedení TSmCh projedná výsledky kontroly o stavu BOZP a přijme opatření k odstranění zjištěných závad.
- 10) Ústřední kontrolní a zkušební ústav zemědělský, Brno, Protokol o kontrole podle § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, v platném znění, §12 zákona č. 156/1998 Sb., o hnojivech, pomocných půdních látkách a pomocných rostlinných přípravcích a substrátech a o agrochemickém zkoušení zemědělských půd (zákon o hnojivech), ve znění pozdějších předpisů, kontrolní zjištění. Nebylo zjištěno žádné porušení kontrolních požadavků.

Žádný z kontrolních orgánů neshledal porušení rozpočtové kázně.

TSmCh nebyly uloženy odvozy za porušení rozpočtové kázně.

V TSmCh neproběhla žádná kontrolní zjištění, která by byla předána k dalšímu řízení podle zvláštních předpisů.

Průběh a výsledky interních auditů – souhrnná zpráva 2016

V organizaci TSmCh proběhlo v roce 2016 celkem 21 interních auditů, které byly na sledované období naplánovány. Interní audity pokryly celý systém Integrovaného systému řízení (dále jen ISŘ). Celkový počet auditů je stabilizován oproti předchozím období. Plán interních auditů byl z hlediska provedených auditů splněn na 100%.

Školení interních auditorů proběhlo dne 21.4. 2016 periodicky před zahájením interních auditů, v příštím období proběhne v obdobném režimu. V rámci školení je prováděn „Workshop“, tj. výcvik při samotném průběhu auditu a následná ukázka při zpracování zprávy z interního auditu, dále seznámení s novým pomocným materiálem pro auditora a v neposlední řadě analýzy dat z průběhu všech auditů.

Počet interních auditorů pro období 2016 byl posílen o jednu pozorovatelku z Personálního oddělení a auditora z provozu Svozu odpadu, který byl jmenován ředitelem organizace dne 1.11. 2015 po oboustranné dohodě do skupiny interních auditorů ISŘ. Tento vybudovaný útvar v celkovém počtu 12 osob včetně manažerky ISŘ je do budoucna plně dostačující, přičemž počet interních auditů na jednotlivé auditory vychází v počtu cca 2 x jako vedoucí auditor a 4x v auditorském týmu.

Pro období roku 2017 je opět stanoveno celkem 21 interních auditů. Nový program auditů na rok 2017 byl schválen ředitelem organizace dne 14.11. 2016.

Při interních auditech nebyly identifikovány žádné neshody (ani nedostatky). Mimo rozsah auditování taktéž nebyla zaznamenána žádná neshoda.

Z interních auditů vyplnou následná doporučení, příležitosti pro zlepšení, k předcházení nebo zmírnění rizik s návrhem na opatření k nápravě, které jsou taktéž zaznamenány ve

Zprávkách z auditu jednotlivých procesů a v Centrálním rejstříku úkolů ISŘ, neshod a doporučení, ve kterém jsou monitorovány termíny opatření a následné odstranění. Těmto doporučením je věnována náležitá pozornost. Rejstříky úkolů ISŘ, neshod a doporučení jsou centrálně uloženy na fileservru: X:\ISO\ Rejstříky úkolů ISŘ, neshod a doporučení.

Výše uvedené je vodítkem pro interního auditora, který má komplexní přehled o všech předchozích doporučení daného auditovaného procesu, k prověření event. opakujících se doporučení.

Interní audity představují pro vedení organizace jeden ze základních prvků systému vedoucích k celkovému přehledu o stavu všech procesů a jejich zlepšování, což dává zásadní význam přehledu vrcholového vedení o zavedeném systému řízení.

Klíčovou rolí auditu je funkce prověřování a následné zjišťování. Tím, že svou prací auditor zjišťuje nedostatky, hledá nápravu a řešení problémů, posiluje kvalitu procesů a jejich spolehlivost. Taktéž významnou funkcí je i konzultace s prověřovaným procesem.

Za předpokladu, že auditor interním auditem prochází od začátku do konce, má tak jedinečnou příležitost zjišťovat, zda rizika procesu jsou včas rozpoznávána a zda jsou eliminována a zmírňována odpovídajícími opatřeními.

Manažerkou ISŘ jsou pravidelně vyhodnocovány všechny provedené interní audity, na jehož základě je vytvořen program auditů na příští kalendářní období. Manažerka ISŘ taktéž pravidelně analyzuje veškerá data, informace a doporučení z jednotlivých auditů.

Rovněž je prováděno hodnocení auditorů po každém ukončení interního auditu. Při stanovených kritériích hodnocení prozatím nebylo nutné jednotlivé auditory opětovně proškolenovat. Případné nedostatky v auditování jsou řešeny s každým auditorem individuálně, nebo je na slabá místa či rizika spojená s nedostatečnou formou auditu poukazováno při školeních interních auditorů, které zajišťuje manažerka ISŘ.

Interní audit jako jeden z článků všech kritériálních norem je i nadále hodnocen certifikačním orgánem jako nadstandardní s velmi dobrými výsledky. Je tedy vhodné ve zvolené formě auditování pokračovat a rozvíjet. Interní audit představuje zpětnou vazbu nejen pro vrcholové vedení organizace, ale též pro vedoucí jednotlivých provozoven, kteří takto získané informace o chodu ostatních procesů mohou využít při řízení své provozovny, což vede k významnému zlepšování a ujednecování celého zavedeného systému řízení.

Ve dnech 28.-29.11. 2016 proběhl v organizaci dozorový audit systému řízení kvality, životního prostředí a systému managementu bezpečnosti práce a ochrany zdraví od společnosti CQS. Cílem bylo opět prověřit funkčnost těchto 3 systémů, tj. posouzení řídicí dokumentace, předložení záznamů a pohovory se zaměstnanci Technických služeb přímo při pracovním procesu.

V první části bylo navštíveno a auditováno vedení organizace spolu s manažerkou ISŘ podle schváleného plánu, např. odpovědnost vedení, integrovaná politika, cíle a programy organizace a jejich plnění, řízení dokumentů a záznamů, hodnocení efektivity procesů, poté následovaly jednotlivé procesy: nakládání s odpady včetně nebezpečných, čištění města, správa a údržba komunikací včetně zimní údržby, správa a údržba veřejné zeleně, hřbitovní a pohřební služby, provoz a údržba veřejného osvětlení a světelné dopravní signalizace, doprava, opravy a údržba motorových vozidel, mechanizačních prostředků, strojů a zařízení a v neposlední řadě veškeré revize technických zařízení a řízení měřících zařízení (metrologie).

Auditem prošlo také oddělení řízení lidských zdrojů a zásobování a nakupování. Prověřován byl i systém BOZP a ekologie.

Příloha č. 5: Přehled kontrol organizace za rok 2015 (externí, interní kontroly)



V pořadí již druhý dozorový audit po obhajobě z roku 2014 byl úspěšný. Nebyly zde shledány žádné nedostatky ani neshody. Platnost vydaných nových certifikátů je do 1.12. 2017.

Zavedený integrovaný systém řízení přináší další prohlubování úrovně kontrolní činnosti na Technických službách města Chomutova, příspěvkové organizaci.

V Chomutově dne 16.1.2017

Technické služby města Chomutova,
příspěvková organizace
Ing. Petra Langhammerová
zástupce ředitele

TECHNICKÉ SLUŽBY
MĚSTA CHOMUTOVA
příspěvková organizace
430 01 Chomutov, nám. 1. máje 89
IČ: 00079956 DIČ: CZ00079956

Příloha č. 6: Hospodaření jednotlivých středisek

Hospodaření v členění na HČ a DČ	Skutečnost k 31.12.2016						
	Náklady z hlavní činnosti	Náklady z hospodářské činnosti	Náklady celkem	Výnosy z hlavní činnosti	Výnosy z hospodářské činnosti	Výnosy celkem	Rozdil
Veřejná WC	848,59	0,00	848,59	793,48	0,00	793,48	-55,12
Městská tržnice	574,95	0,00	574,95	519,06	0,00	519,06	-55,89
Odpadové hospodářství města Chomutova	5 963,32	0,00	5 963,32	5 895,29	0,00	5 895,29	-68,03
Hospodaření s odpady	14 194,12	1 819,56	16 013,68	13 816,32	2 645,17	16 461,49	447,81
Čištění města	9 337,30	582,80	9 920,10	9 311,63	618,88	9 930,50	10,41
Věřejná zeleň	27 256,71	359,31	27 616,02	27 213,76	415,04	27 628,80	12,79
Veřejné osvětlení	12 595,45	54,72	12 650,18	12 577,48	89,75	12 667,24	17,06
Hřbitovní služby	5 302,21	0,00	5 302,21	4 748,06	0,00	4 748,06	-554,15
Pohřební služby	0,00	4 495,61	4 495,61	0,00	4 679,27	4 679,27	183,65
Místní komunikace	13 908,37	904,60	14 812,97	13 683,83	1 089,56	14 773,38	-39,59
Svoz odpadu	30 123,32	3 760,64	33 883,95	29 637,60	4 078,18	33 715,78	-168,17
Doprava, velkoobjemové kontejnery, odtahy	2 419,76	686,31	3 106,07	2 835,97	728,48	3 564,45	458,38
Ostatní provozy, režijní	0,00	33,47	33,47	60,09	37,28	97,36	63,89
Celkem	122 524,11	12 697,02	135 221,12	121 092,58	14 381,60	135 474,18	253,06
Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace	Výsledek hlavní činnosti		-1 431,53	Výsledek hospodářské činnosti		1 684,59	253,06

Hospodaření v členění na HČ a DČ	Skutečnost k 31.12.2015						
	Náklady z hlavní činnosti	Náklady z hospodářské činnosti	Náklady celkem	Výnosy z hlavní činnosti	Výnosy z hospodářské činnosti	Výnosy celkem	Rozdil
Veřejná WC	632,77	0,00	632,77	625,39	0,00	625,39	-7,37
Městská tržnice	621,04	0,00	621,04	545,92	0,00	545,92	-75,13
Odpadové hospodářství města Chomutova	4 765,80	0,00	4 765,80	4 705,10	0,00	4 705,10	-60,70
Hospodaření s odpady	13 382,63	1 948,99	15 331,62	13 303,29	2 631,81	15 935,10	603,48
Čištění města	10 169,27	515,37	10 684,64	10 136,95	660,03	10 796,98	112,33
Věřejná zeleň	28 029,64	897,06	28 926,70	26 436,51	1 283,67	27 720,18	-1 206,52
Veřejné osvětlení	12 098,52	100,54	12 199,06	12 071,55	138,82	12 210,37	11,31
Hřbitovní služby	5 681,72	0,00	5 681,72	5 133,25	0,00	5 133,25	-548,47
Pohřební služby	0,00	4 583,42	4 583,42	0,00	4 688,47	4 688,47	105,05
Místní komunikace	14 234,96	874,50	15 109,46	14 172,44	1 166,15	15 338,59	229,13
Svoz odpadu	27 527,27	3 758,05	31 285,32	27 473,43	4 096,91	31 570,33	285,02
Doprava, velkoobjemové kontejnery, odtahy	2 300,72	943,52	3 244,24	2 930,03	1 016,72	3 946,76	702,52
Ostatní provozy, režijní	0,00	45,34	45,34	20,07	48,13	68,19	22,86
Celkem	119 444,35	13 666,78	133 111,13	117 553,93	15 730,71	133 284,63	173,50
Technické služby města Chomutova, příspěvková organizace	Výsledek hlavní činnosti		-1 890,42	Výsledek hospodářské činnosti		2 063,93	173,50

z toho hospodářská střediska (bez dotace města):	Skutečnost k 31.12.2014						
	Náklady z hlavní činnosti	Náklady z hospodářské činnosti	Náklady celkem	Výnosy z hlavní činnosti	Výnosy z hospodářské činnosti	Výnosy celkem	Rozdil
Veřejná WC	425,0		425,0	29,7		29,7	-395,3
Městská tržnice	599,0		599,0	49,9		49,9	-549,1
Odpadové hospodářství města Chomutova	5 133,9		5 133,9	4 717,9		4 717,9	-416,0
Hospodaření s odpady	11 407,4	2 264,3	13 671,7	3 088,0	2 529,5	5 617,5	-8 054,2
Čištění města	9 243,8	593,3	9 837,1	947,6	730,1	1 677,7	-8 159,4
Věřejná zeleň	25 841,4	217,9	26 059,3	1 935,6	267,6	2 203,2	-23 856,1
Veřejné osvětlení	12 083,2	47,3	12 130,6	228,1	92,0	320,1	-11 810,5
Hřbitovní služby	5 171,9		5 171,9	849,2		849,2	-4 322,6
Pohřební služby		4 166,0	4 166,0		4 271,6	4 271,6	105,6
Místní komunikace	13 508,8	1 280,9	14 789,6	275,5	1 348,0	1 623,5	-13 166,1
Svoz odpadu	28 017,0	3 692,9	31 709,8	7 562,1	4 108,2	11 670,3	-20 039,5
Doprava, velkoobjemové kontejnery, odtahy	2 448,5	1 335,8	3 784,2	2 794,1	1 324,0	4 118,1	333,9
Ostatní provozy, režijní		51,7	51,7	15,4	58,8	74,2	22,5
Celkem	113 879,8	13 650,1	127 529,9	22 493,2	14 729,9	37 223,1	-90 306,8



Souhrnný inventarizační zápis

2016

Obsah

1. Úvod
2. Inventarizace majetku svěřeného do správy TSmCh
3. Inventarizace majetku a závazků TSmCh
 - 3.1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek
 - 3.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek
 - 3.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek
 - 3.2. Zásoby
 - 3.3. Krátkodobé pohledávky
 - 3.4. Krátkodobý finanční majetek
 - 3.5. Vlastní kapitál
 - 3.6. Dlouhodobé závazky
 - 3.7. Krátkodobé závazky
4. Závěry z inventarizace 2016

Příloha č. 1: Příkaz ředitele č. PŘ 001-16

Příloha č. 2: Vyhodnocení technického stavu spravovaného majetku

Příloha č. 3: Souhrnný inventarizační zápis č. 1/2016

Technické služby města Chomutova,
příspěvková organizace

Ing. Zbyněk Koblížek
ředitel

V Chomutově dne 25.1.2017

1. ÚVOD

K zajištění inventarizace majetku a závazků 2016 byla dne 1.11.2011 vydána Směrnice SM-037 Inventarizace majetku a závazků. Účelem této směrnice je úprava a organizace provádění inventarizací veškerého majetku a závazků, ostatních pasiv (vlastních zdrojů a rezerv), podrozvahových účtů a operativní evidence (dále jen inventarizace majetku a závazků). Inventarizace majetku a závazků je jedna z podmínek zabezpečujících průkaznost účetnictví (podle §8 odst. 4) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví).

Inventarizace majetku a závazků je významnou součástí vnitřního kontrolního systému organizace. Inventarizaci chápeme jako nástroj průkaznosti účetnictví, kde stav a ocenění majetku a závazků ke dni účetní závěrky v účetnictví odpovídá skutečnosti a nástroj zjištění, zda nejsou dány důvody pro účtování o položkách, zahrnujících všechna známá předvídatelná rizika a snížení hodnoty majetku ke dni účetní závěrky.

Povinnost inventarizovat majetek a závazky ukládá organizaci jako účetní jednotce zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění, vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Ustanovení § 29 a § 30 zákona o účetnictví, které se týkají přímo provádění inventarizací, zní:

§ 29

- 1) Účetní jednotky inventarizací zjišťují skutečný stav veškerého majetku a závazků a ověřují, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví a zda nejsou dány důvody pro účtování o položkách podle § 25 odst. 2. Inventarizaci účetní jednotky provádějí v okamžiku, ke kterému sestavují účetní závěrku jako řádnou nebo mimořádnou (dále jen „periodická inventarizace“). V případech uvedených v odstavci 2 účetní jednotky mohou provádět inventarizaci i v průběhu účetního období (dále jen „průběžná inventarizace“). Ustanovení o provádění inventarizací podle zvláštních právních předpisů nejsou tímto dotčena.
- 2) Průběžnou inventarizaci mohou účetní jednotky provádět pouze u zásob, u nichž účtují podle druhů nebo podle míst jejich uložení nebo hmotně odpovědných osob, a dále u dlouhodobého hmotného movitého majetku, jenž vzhledem k funkci, kterou plní v účetní jednotce, je v soustavném pohybu a nemá stálé místo, kam náleží. Termín této inventarizace se stanoví sama účetní jednotka. Každý druh zásob a uvedeného majetku musí být takto inventarizován alespoň jednou za účetní období.
- 3) Účetní jednotky jsou povinny prokázat provedení inventarizace u veškerého majetku a závazků po dobu 5 let po jejím provedení.
- 4) Požadavky na organizační zajištění a způsob provedení inventarizace u vybraných účetních jednotek, včetně bližších podmínek inventarizace položek jiných aktiv a jiných pasiv stanoví prováděcí právní předpis.

§ 30

- 1) Skutečné stavy majetku a závazků účetní jednotky při inventarizaci se zjišťují
 - a) fyzickou inventurou u hmotného majetku, popřípadě nehmotného majetku, nebo
 - b) dokladovou inventurou u závazků a pohledávek, popřípadě u ostatních složek majetku, u nichž nelze provést fyzickou inventuru,a tyto stavy jsou povinny zaznamenat v inventurních soupisech.
- 2) Inventurní soupisy jsou průkazné účetní záznamy, které musí obsahovat
 - a) skutečnosti podle odstavce 1 tak, aby bylo možno zjištěný majetek a závazky jednoznačně určit,

- b) podpisový záznam osoby odpovědné za zjištění skutečností podle písmene a) a podpisový záznam osoby odpovědné za provedení inventarizace,
c) způsob zjišťování skutečných stavů,
d) ocenění majetku a závazků k okamžiku ukončení inventury i pro účely podle § 26 odst. 3,
e) okamžik zahájení a okamžik ukončení inventury.
- 3) V případě provádění průběžné inventarizace mohou být inventurní soupisy podle odstavce 2 nahrazeny průkazným účetním záznamem o provedení fyzické inventury a o vyúčtování inventarizačních rozdílů.
- 4) Fyzickou inventuru hmotného majetku, kterou nelze provést ke konci rozvahového dne lze provést v průběhu posledních čtyř měsíců účetního období, popřípadě v prvním měsíci následujícího účetního období. Přitom se musí prokázat stav hmotného majetku ke konci rozvahového dne stavy fyzické inventury opravenými o přírůstky a úbytky uvedeného majetku za dobu od ukončení fyzické inventury do konce účetního období, popřípadě za dobu od začátku následujícího účetního období do okamžiku ukončení fyzické inventury v prvním měsíci tohoto účetního období.
- 5) Pro inventarizaci kulturních památek, sbírek muzejní povahy a archeologických nálezů se ustanovení odstavců 1 a 4 použijí pouze v rozsahu, v jakém je účetní jednotka schopna zajistit inventarizaci tohoto majetku společně s plněním zvláštních povinností o zjišťování skutečného stavu tohoto majetku. Požadavky na organizační zajištění a způsob provedení inventarizace kulturních památek, sbírek muzejní povahy a archeologických nálezů stanoví prováděcí právní předpis.
- 6) Inventarizačními rozdíly se rozumí rozdíly mezi skutečným stavem a stavem v účetnictví, které nelze prokázat způsobem stanoveným tímto zákonem, kdy
a) skutečný stav je nižší než stav v účetnictví a rozdíl se označuje jako manko, popřípadě schodek u peněžních hotovostí a cenin, nebo
b) skutečný stav je vyšší než stav v účetnictví a rozdíl se označuje jako přebytek.
- 7) Inventarizační rozdíly vyúčtují účetní jednotky do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.
- 8) Ustanovení týkající se inventarizace majetku a závazků se použijí i pro inventarizaci jiných aktiv a jiných pasiv, včetně skutečností účtovaných v knize podrozvahových účtů.

Inventarizaci dále ověřujeme:

- jaký je stav majetku a závazků
- zda je zajištěna ochrana majetku
- zda je uzavřena dohoda o odpovědnosti za svěřený majetek
- zda je majetek řádně udržován
- zda zápis v evidenci majetku je pravdivý
- zda není inventarizovaný majetek neupotřebitelný, poškozený, znehodnocený, neúplný
- zda neprošla záruční doba majetku
- zda je majetek funkční
- zda nechybí k majetku příslušenství.

K inventarizaci majetku v roce 2016 byl vydán příkaz ředitele, a to: **PŘ-001-16 - inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016** vydaný dne 3.10.2016 – viz Příloha č.1.

Inventarizace majetku a závazků vycházela dále ze Zřizovací listiny TSmCh, z příkazní smlouvy a byla provedena v souladu se Směrnicí pro hospodaření s majetkem, jež byla schválena zřizovatelem Technických služeb města Chomutova, příspěvkové organizace, usnesením rady města číslo 320/01 ze dne 18.6.2001.

Inventarizace majetku a závazků dále vycházela z dokumentu zřizovatele Provádění inventarizace číslo 010/09-13 platného od 1.10.2014 a dále Metodického pokynu RSMCH č. 036/13-02 platného od 1.1.2013 – Metodický pokyn pro určení zástupců zřizovatele do inventarizačních komisí příspěvkových organizací. Tento metodický pokyn určuje pravidla pro stanovování zástupců zřizovatele v inventarizačních komisích příspěvkových organizací zřízených městem. Na základě tohoto pokynu pak Odbor rozvoje, investic a majetku města stanovil dopisem ze dne 22.9.2016 č.j.MMCH/95808/2016 jako zástupce zřizovatele pro provádění inventarizace majetku a závazků v roce 2016 v příspěvkové organizaci Technické služby města Chomutova **pana Martina Kováce**.

Zajištění provedené inventarizace lze rozdělit do dvou hlavních částí:

- a) inventarizace majetku města, který byl dán Zřizovací listinou – příkazní smlouvou do správy Technických služeb města Chomutova, příspěvkové organizace,
- b) ostatní majetek a závazky inventarizované k 31.12.2016 dle Směrnice pro hospodaření s majetkem.

2. INVENTARIZACE MAJETKU SVĚŘENÉHO DO SPRÁVY TSMCH

Inventarizace majetku svěřeného do správy TSmCh vychází z následujících platných dokumentů:

- a) Příkazní smlouva uzavřená na základě usnesení Rady města Chomutova č. 087/16:3 ze dne 22.2.2016. Tato smlouva vychází ze stavu majetku ke dni 31.12.2015,
- b) Příkazní smlouva (pasport zeleně) uzavřená na základě usnesení rady města č. 126/15 ze dne 15.4.2015.

Dle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků §8 odst. 3 a 4 je organizace povinna v inventurním soupise a dodatečném inventurním soupise v případě nemovitostí uvést způsob, jak byly zkontrolovány veškeré údaje o těchto nemovitostech uvedené v katastru nemovitostí České republiky.

Na základě žádosti TSmCh na město Chomutov o sdělení dalšího postupu statutární město Chomutov uvedlo následující: „Inventarizaci nemovitostí a jejich kontrolu s katastrem nemovitostí České republiky, ve vlastnictví statutárního města Chomutova předaných do správy Technických služeb města Chomutova, příspěvkové organizaci, provádí každoročně zřizovatel příspěvkové organizace, v rámci řádné inventarizace vždy k 31.12. kalendářního roku.“ (sdělení ORIMM č.j. MMCH/131381/2011)

Vymezení majetku pro příkazní smlouvu	Skutečný stav dle fyzické inventury ke dni 31.12.2016	Evidenční stav majetku dle příkazní smlouvy dle rekapitulace k 31.12.2015	Účetní stav majetku k 31.12.2016	Evidence na podrozvahových účtech	Inventurní rozdíly
A: Budovy a stavby	84 235 468,00	84 235 468,00	84 235 468,00	9090972	0,00
B: Komunikace a jejich součásti	1 262 610 161,00	1 262 610 161,00	1 262 610 161,00	9090973	0,00
C: veřejné osvětlení a vánoční výzdoba	132 995 446,21	132 995 446,21	132 995 446,21	9090974	0,00
D: Světelné signalizační zařízení	10 443 654,00	10 443 654,00	10 443 654,00	9090975	0,00

E: Sadové plochy a pozemky	55 600 388,72	55 600 388,72	55 600 388,72	9090976	0,00
F: Odpadové hospodářství města a rekultivace skládky	73 939 452,00	73 939 452,00	73 939 452,00	9090977	0,00
G: Hřbitovy	6 359 522,60	6 359 522,60	6 359 522,60	9090978	0,00
H: Ostatní movitý majetek	12 309 611,00	12 309 611,00	12 309 611,00	9090979	0,00
CELKEM	1 638 493 703,53	1 638 493 703,53	1 638 493 703,53	XX	0,00

Při provádění inventarizace byly průběžně řešeny vyplynulé rozdíly a problematika s majetkem spojená. Směrnice TSmCh pro hospodaření s majetkem stanovuje u uvedeného spravovaného majetku jeho vedení v technické evidenci. K zajištění stanovené evidence, kterou má dle schválených směrnic provádět příspěvková organizace TSmCH, je nutno uvést, že vedle technické evidence, tj. pasportů, je tento majetek účetně veden i na podrozvahových účtech (viz výše uvedená tabulka).

Z provedené inventarizace byl zpracován zápis zahrnující Vyhodnocení technického stavu spravovaného majetku – viz Příloha č. 2.

Závěr

Významná úloha v rámci hospodaření příspěvkové organizace TSmCh patří oblasti zahrnující správu majetku. Velký rozsah majetku co do objemu i co do hodnoty tuto úlohu ještě zvýrazňuje. Na základě uvedeného je nutné věnovat této oblasti stálou pozornost a to již od fáze, kdy tento majetek vzniká nebo kdy dochází k jeho zhodnocení s tím, že má být tato nová hodnota předána do správy TSmCh.

Nadále je třeba zdůrazňovat, že k daným změnám ve spravovaném majetku musí být předávány i technické podklady a ekonomické údaje o hodnotě majetku. Bez úplnosti těchto podkladů nelze zařadit majetek do evidence, provést jeho úpravu. Změny v evidovaném spravovaném majetku můžeme provádět na základě podkladů předaných příspěvkové organizaci zřizovatelem v rozsahu doložení:

- Smlouva o nabytí majetku
- Projektová dokumentace skutečného provedení
- Výpis z evidence nemovitostí a geometrické zaměření.

3. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ TSMCH

Souhrnný inventarizační zápis jednotlivých analytických účtů je uveden v Příloze č. 3: Souhrnný inventarizační zápis č. 1/2016.

3.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

číslo jmen.	stř. název	inventura ke dni	kód úctu	předmět	inventurní číslo	Stav		Rozdíl	
						účetní	zjištěný při inventarizaci	manko	přebytek
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	013-0000	Nehmotný majetek nad 60 tis. Kč		1 894 244,00	1 894 244,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	018-0000	DDNM od 3 - 60 tis. Kč		699 223,60	699 223,60	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	022-0030	DHM s jedn.cenou nad 40 tis. Kč		808 553,00	808 553,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	022-0040	DHM - pracovní stroje a zařízení		34 632 355,00	34 632 355,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	022-0050	DHM - přístroje		4 583 509,00	4 583 509,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	022-0060	DHM - dopravní prostředky		124 096 521,00	124 096 521,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	022-0070	DHM - inventář		216 471,00	216 471,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	028-0000	DDHM - od 1 do 40 tis. Kč		22 234 470,78	22 234 470,78	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	042-0010	Nedokončený DDHM od 1000 do 40000,- Kč		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	073-0000	Oprávký k software		-1 886 384,00	-1 886 384,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	078-0000	Oprávký k DDNM		-699 223,60	-699 223,60	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	082-0000	Oprávký k DHM		-118 539 204,00	-118 539 204,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	082-0010	Výřazení DHM se zůst. Cenou		-579 413,00	-579 413,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	088-0000	Oprávký k DDHM		-22 234 470,78	-22 234 470,78	0,00	0,00

3.1.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Zajištěna byla inventarizace nehmotného majetku v následujícím členění:

Pořizovací cena v Kč	Kód účtu	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
Software	013-0000	1 922 771,00	65 005,00	93 532,00	1 894 244,00
Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018-0000	763 673,60	0,00	64 450,00	699 223,60
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
Nedokončený dlouh. nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
Uspořádací účet TZ dlouh.nehm.majetku	044	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté zálohy na dlouh.nehm.majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem		2 686 444,60	65 005,00	157 982,00	2 593 467,60

Oprávký v Kč	Kód účtu	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	072	0,00	0,00	0,00	0,00
Software	073-000	1 681 257,00	298 659,00	93 532,00	1 886 384,00
Ocenitelná práva	074	0,00	0,00	0,00	0,00
Povolenky na emise a preferenční limity	075	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	078-000	763 673,60	0,00	64 450,00	699 223,60
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	079	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem		2 444 930,60	298 659,00	157 982,00	2 585 607,60

Zůstatková cena v Kč	Kód účtu	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
Software	013-0000	241 514,00	65 005,00	298 659,00	7 860,00
Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018-0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
Nedokončený dlouh. nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
Uspořádací účet TZ dlouh.nehm.majetku	044	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté zálohy na dlouh.nehm.majetek	051	0,00	0,00	0,00;	0,00
Celkem		241 514,00	65 005,00	298 659,00	7 860,00

3.1.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Zajištěna byla inventarizace hmotného majetku v následujícím členění:

Pořizovací cena v Kč	Kód účtu	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
Samostatné movité věci a soubory věcí	022-XXXX	165 419 228,00	10 232 281,00	11 314 100,00	164 337 409,00
Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028-0000	22 026 864,70	902 392,64	694 786,56	22 234 470,78
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
Nedokončený dlouhodobý nehmot.majetek	041	0,00	65 005,00	65 005,00	0,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	11 225 298,70	11 225 298,70	0,00
Uspořádací účet TZ dlouh.hmot.majetku	045	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté zálohy na dlouh.hmot.majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem		187 446 092,70	22 424 977,34	23 299 190,26	186 571 879,78

Oprávky v Kč	Kód účtu	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Pozemky	XXX	0,00	0,00	0,00	0,00
Kulturní předměty	XXX	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	081	0,00	0,00	0,00	0,00
Samostatné movité věci a soubory věcí	082-XXXX	120 409 119,00	10 023 598,00	11 314 100,00	119 118 617,00
Pěstitelské celky trvalých porostů	085	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	088-0000	22 026 864,70	902 392,64	694 786,56	22 234 470,78
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	089	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem		142 435 983,70	10 925 990,64	12 008 886,56	141 353 087,78

Zůstatková cena v Kč	Kód účtu	Stav k 31.12.2014	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2014
Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
Samostatné movité věci a soubory věcí	022-XXXX	45 010 109,00	208 683,00	0,00	45 218 792,00
Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028-0000	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	0,00	0,00	0,00
Uspořádací účet TZ dlouh.hmot.majetku	045	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté zálohy na dlouh.hmot.majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem		45 010 109,00	208 683,00	0,00	45 218 792,00

Z výše uvedené tabulky je zřejmé, že většina dlouhodobého majetku je již odepsána.

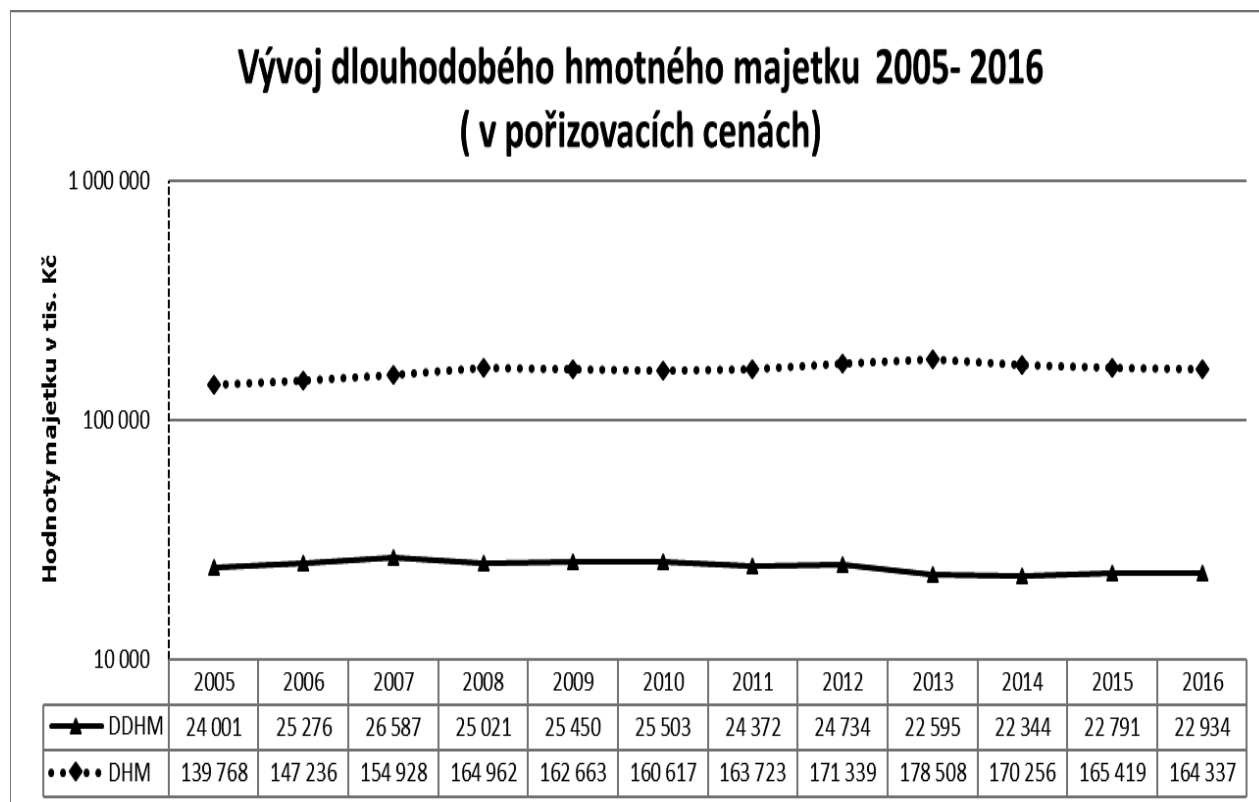
Majetek užívaný TSmCh na základě Smlouvy o výpůjčce – dle smlouvy uzavřené firmou VSE a.s. a TSmCh v návaznosti na uzavřenou smlouvu o partnerství k realizaci projektu „Komplexní vzdělávací program s následným vytvořením pracovních míst JOB AKTIV KOMPLEX“ v rámci OP Rozvoj lidských zdrojů, byl půjčitelem firmou VSE a.s. zakoupen křovinořez typ OM 740 T v.č. 1586487669. V návaznosti na dobu zápůjčky končící 30.6.2008 byl k uzavřené smlouvě uzavřen dodatek č. 1 zahrnující pronájem na dobu neurčitou.

Směrnice pro hospodaření s majetkem, schválená zřizovatelem usnesením Rady města číslo 320/01 ze dne 18.6.2001 ze dne 18.6.2001 v části X. VYŘAZOVÁNÍ MAJETKU stanovuje, že:

- Majetek v hodnotě do 40 tis. Kč jednotkové ceny bude organizace vyřazovat bez souhlasu zřizovatele s tím, že organizace podá o provedeném vyřazení písemnou informaci odboru správy majetku města.
- Majetek v hodnotě nad 40 tis. Kč jednotkové ceny bude před vyřazením předkládán ke schválení na odbor správy majetku města.

Daný postup byl průběžně v rámci roku 2016 plněn. U dílčích předkládaných materiálů k vyřazení majetku bylo uváděno zdůvodnění vyřazení majetku.

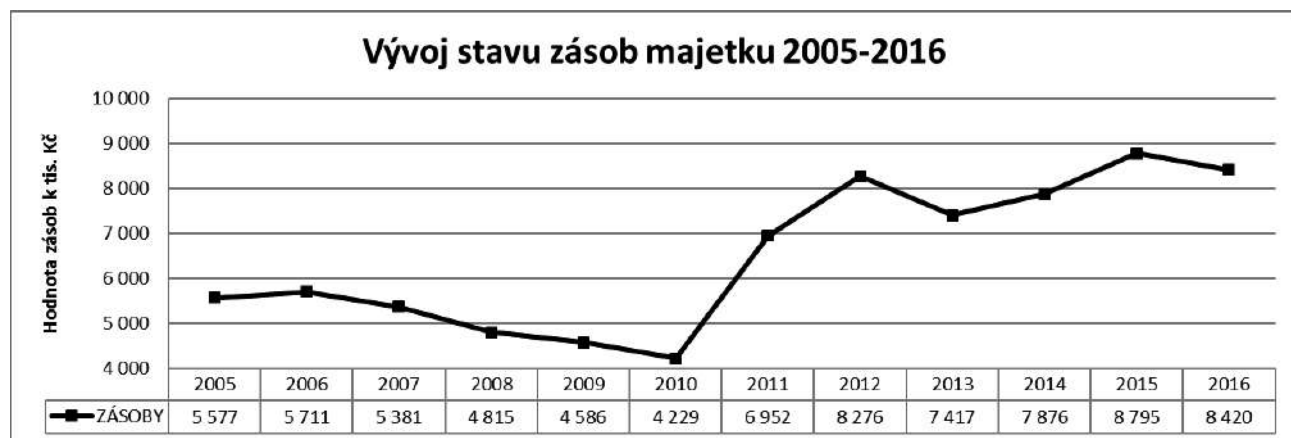
Vývoj hodnoty drobného a dlouhodobého majetku v pořizovacích cenách je uveden v následujícím grafu:



3.2. ZÁSoby

číslo jmen.	stř. název	inventura ke dni	kód úctu	předmět	inventurní číslo	Stav		Rozdíl	
						účetní	zjištěný při inventurizaci	manko	přebytek
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
PŘ 001-16	sklad	31.12.2016	112-0001	Sklad - stavební materiál		1 761 482,70	1 761 482,70	0,00	0,00
PŘ 001-16	sklad	31.12.2016	112-0002	Sklad - elektromateriál		153 801,25	153 801,25	0,00	0,00
PŘ 001-16	sklad	31.12.2016	112-0003	Sklad - automateriál		1 928 817,05	1 928 817,05	0,00	0,00
PŘ 001-16	sklad	31.12.2016	112-0004	Sklad - čistící prostředky		118 899,77	118 899,77	0,00	0,00
PŘ 001-16	sklad	31.12.2016	112-0005	Sklad - barvy a laky		31 569,32	31 569,32	0,00	0,00
PŘ 001-16	sklad	31.12.2016	112-0006	Sklad - nářadí a strojní materiál		492 789,33	492 789,33	0,00	0,00
PŘ 001-16	sklad	31.12.2016	112-0007	Sklad - tuky, oleje a mazadla		122 286,69	122 286,69	0,00	0,00
PŘ 001-16	sklad	31.12.2016	112-0008	Sklad - OOPP		380 547,10	380 547,10	0,00	0,00
PŘ 001-16	sklad	31.12.2016	112-0009	Sklad - hutní materiál		176 329,92	176 329,92	0,00	0,00
PŘ 001-16	sklad	31.12.2016	112-0010	Sklad - kanc. potřeby		77 405,50	77 405,50	0,00	0,00
PŘ 001-16	sklad	31.12.2016	112-0011	Sklad - postřiky, zemina		2 638,00	2 638,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	PS	31.12.2016	112-0012	Sklad - materiál pohřb. služba		18 217,00	18 217,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	sklad	31.12.2016	112-0013	Sklad - opravený materiál na skladě		7 312,00	7 312,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	OHMCH	31.12.2016	112-0030	Skládka - přesátý kompost		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	OHMCH	31.12.2016	112-0031	Skládka - nepřesátý kompost		2 615 160,00	2 615 160,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	112-0050	PHM - nafta		519 285,79	519 285,79	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	112-0051	PHM - benzín		13 920,75	13 920,75	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	112-0052	PHM - LPG		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	181-0000	Opravné položky k materiálu		-387 100,73	-387 100,73	0,00	0,00

Fyzická inventarizace zásob na skladě byla provedena v průběhu měsíců 10-12/2016 s přepočtem stavu zásob k 31.12.2016.



Stav zásob se meziročně snížil o 375 tis. Kč.

Inventarizační komise při inventuře zásob 2014 zjistila trvale poškozené, nepotřebné nebo fyzicky nepotřebné položky majetku v celkové hodnotě 387.101,- Kč a navrhla jejich vyřazení z evidence majetku. Na výše zmíněné položky zásob materiálu nechala organizace zpracovat Znalecké vyjádření č. 701140212 – stanovení celkové hodnoty jako souboru nepotřebných zásob, které vypracoval Jan Kroupar, znalec oboru ekonomika, odvětví ceny a odhady, spec. motorová vozidla, cena a odhady movitých věcí, spec. stroje a strojní zařízení, kde hodnota položek zásob materiálu byla oceněna na 20% pořizovacích cen, tj. 77.420,- Kč. Na základě §25 odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictvím, ve znění pozdějších předpisů, a na základě tohoto posudku byla do účetnictví roku 2014 proúčtována opravná položka k zásobám materiálu ve výši 50% pořizovací ceny, tj. 193.550,- Kč. V roce 2016 byla proúčtována do nákladů další opravná položka k zásobám materiálu do výše celkové hodnoty nepotřebných zásob z důvodu, že se v průběhu dvou let nepodařilo odprodat nepotřebné zásoby ani za 20% jejich pořizovací ceny.

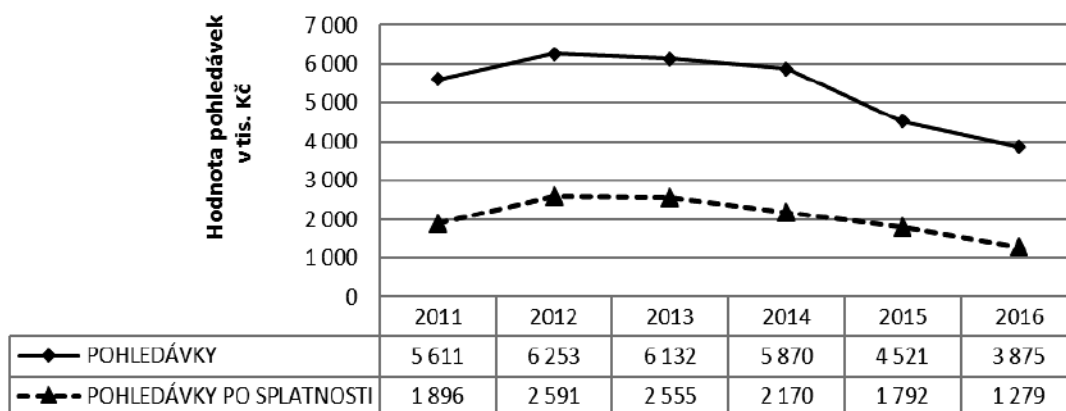
3.3. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

Věková struktura pohledávek dle lhůty splatnosti za roky 2015 a 2016 je uvedena v následujících tabulkách:

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			0 - 30 dní	31 - 90 dní	91 - 180 dní	181 - 365 dní	1 - 5 let		
2016	Krátkodobé pohledávky celkem	2 596	133	128	20	48	950	1 279	3 875
	Odběratelé a jiné pohledávky	1 227	133	128	20	48	950	1 279	2 506
	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 015							1 015
	Pohledávky za zaměstnanci	130							130
	Daň z příjmů	85							85
	Daň z přidané hodnoty								
	Pohledávky za ústředními rozpočty								
	Náklady příštích období	70							70
	Dohadné účty aktivní	69							69

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			0 - 30 dní	31 - 90 dní	91 - 180 dní	181 - 365 dní	1 - 5 let		
2015	Krátkodobé pohledávky celkem	2 729	147	325	18	11	1 291	1 792	4 521
	Odběratelé a jiné pohledávky	1 225	147	325	18	11	1 291	1 792	3 017
	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 120							1 120
	Pohledávky za zaměstnanci	213							213
	Daň z příjmů								
	Daň z přidané hodnoty	67							67
	Pohledávky za ústředními rozpočty								
	Náklady příštích období	84							84
	Dohadné účty aktivní	20							20

Vývoj pohledávek 2011 - 2016



číslo jmen.	stř. název	inventura ke dni	kód úctu	předmět	inventurní číslo	Stav		Rozdíl	
						účetní	zjištěný při inventarizaci	manko	přebytek
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0000	Pohledávky ostatní		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0041	Pohledávky - popel org. DČ		339 274,00	339 274,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0044	Pohledávky - ČM - čištění DČ		48 004,20	48 004,20	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0045	Pohledávky - PH - pomocné hospodářství DČ		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0047	Pohledávky - MK - místní komunikace DČ		17 772,90	17 772,90	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0050	Pohledávky - VZ - veřejná zeleň - DČ		5 866,90	5 866,90	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0052	Pohledávky - doprava DČ		32 184,50	32 184,50	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0055	Pohledávky - VO - veřejné osvětlení DČ		2 009,30	2 009,30	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0056	Pohledávky - pohřební služba DČ		26 785,27	26 785,27	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0060	Pohledávky - HSO - hospodaření s odpady - DČ		172 225,98	172 225,98	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0344	Pohledávky - žaloby - ČM - DČ		1 969,00	1 969,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0347	Pohledávky - žaloby - MK - DČ		1 617,00	1 617,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0350	Pohledávky - žaloby - VZ - DČ		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0352	Pohledávky - žaloby - doprava - DČ		26 503,70	26 503,70	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0352	Pohledávky - žaloby - veřejné osvětlení - DČ		407,30	407,30	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0360	Pohledávky - žaloby - HSO - DČ		3 574,00	3 574,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0441	Pohledávky - exekuce - popel org. DČ		3 370,00	3 370,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0442	Pohledávky - exekuce - fekálie DČ		1 490,80	1 490,80	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0444	Pohledávky - exekuce - ČM - DČ		5 190,60	5 190,60	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0447	Pohledávky - exekuce - MK - DČ		99 278,40	99 278,40	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0452	Pohledávky - exekuce - doprava - DČ		24 979,90	24 979,90	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0542	Pohledávky - NP - fekálie DČ		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0544	Pohledávky - NP - ČM - čištění DČ		4 090,00	4 090,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0644	Pohledávky - insolvence - ČM - čištění DČ		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0647	Pohledávky - insolvence - MK - čištění DČ		35 883,90	35 883,90	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	311-0652	Pohledávky - insolvence - doprava - DČ		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	314-0010	Provozní zálohy		3 448,00	3 448,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	314-0011	Provozní zálohy - nedaňové		7 260,00	7 260,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	314-0012	Provozní zálohy - daňové		-7 260,00	-7 260,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	314-0013	Provozní zálohy - dodavatelská		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	314-0013	Provozní zálohy - dodavatelská (lukoil)		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	314-0040	Provozní zálohy - el. energie		3 420,00	3 420,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	314-0041	Provozní zálohy - stočné		581 559,03	581 559,03	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	314-0070	Provozní zálohy - vodné		178 255,48	178 255,48	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	314-0080	Provozní zálohy - plyn provoz		223 760,36	223 760,36	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	314-0090	Provozní zálohy - záloha na teplo		25 200,00	25 200,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0000	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - nedoplatky HČ		316 816,00	316 816,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0001	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - náhrada škody ložiová (veselý)		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0002	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - náhrada škody Maršalk		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0039	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - zúčtování FKSP		-1,00	-1,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0041	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - popel org. HČ		109 877,10	109 877,10	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0043	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - skládka		65 842,00	65 842,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0045	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - ČM		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0047	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - MK místní komunikace - zábor		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0052	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - doprava HČ		133 043,90	133 043,90	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0060	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - HSO - hospodaření s odpady - H		400 859,00	400 859,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0340	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - žaloby		20 001,00	20 001,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0341	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - žaloby - popel org. HČ		30 229,50	30 229,50	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0343	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - žaloby - OHMCH		3 000,10	3 000,10	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0344	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - žaloby - ČM		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0347	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - žaloby - MK		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0352	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - žaloby - doprava		47 521,50	47 521,50	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0360	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - žaloby - HSO		11 108,30	11 108,30	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0400	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - exekuce - ostatní pohledávky		10 390,00	10 390,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0401	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - exekuce - Ložiová		3 000,00	3 000,00	0,00	0,00

číslo jmen.	stř. název	inventura ke dni	kód úctu	předmět	inventurní číslo	Stav		Rozdíl	
						účetní	zjištěný při inventarizaci	manko	přebytek
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0402	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - - exekuce - Maršalk		3 369,00	3 369,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0441	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - - exekuce - popel org.		96 721,20	96 721,20	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0443	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - exekuce - OHMCH		29 722,70	29 722,70	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0447	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - exekuce - MK		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0452	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - exekuce - doprava		88 719,40	88 719,40	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0453	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - exekuce - ostatní nahodilé příjmy		6 933,70	6 933,70	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0458	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - exekuce - Kamencové jezero		31 536,00	31 536,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0460	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - exekuce - HSO		1 590,00	1 590,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0541	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - NP - popel org. HČ		16 152,70	16 152,70	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0543	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - NP - skládka		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0547	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - NP - MK místní komunikace - zář.		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0552	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - NP doprava HČ		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0553	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - NP ostatní nahodilé příjmy		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0555	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - NP - VO - veřejné osvětlení HČ		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0558	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - NP - Kamencové jezero - HČ		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0641	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - insolvence - popel org.		57 065,10	57 065,10	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0643	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - insolvence - OHMCH		25 550,70	25 550,70	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0652	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - insolvence - doprava		144 687,20	144 687,20	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	315-0660	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - insolvence - HSO		133,20	133,20	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	335-0005	Pohledávky za zaměstnanci - Růžička		96 789,00	96 789,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	335-0007	Pohledávky za zaměstnanci - PHM Kharboutli		1 922,00	1 922,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	335-0008	Pohledávky za zaměstnanci - PHM Ing. Koblížek		2 950,00	2 950,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	335-0009	Pohledávky za zaměstnanci - PHM Ing. Šulta		899,00	899,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	335-0010	Pohledávky za zaměstnanci - PHM Ing. Langhammerová		4 201,00	4 201,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	335-0011	Pohledávky za zaměstnanci - PHM Ing. Humík		298,00	298,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	335-0012	Pohledávky za zaměstnanci - soukromé telefonní hovory		778,00	778,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	335-0013	Pohledávky za zaměstnanci - PHM Ing. Voborník		1 882,00	1 882,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	335-0015	Pohledávky za zaměstnanci - Fencí		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	335-0018	Pohledávky za zaměstnanci - Turník		7 249,38	7 249,38	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	335-0021	Pohledávky za zaměstnanci - stravenky - škodní komise		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	335-0024	Pohledávky za zaměstnanci - Kleis		7 821,00	7 821,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	335-0050	Pohledávky za zaměstnanci - záporná mzda		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	MK	31.12.2016	335-0069	Provozní záloha		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	PS	31.12.2016	335-0072	Provozní záloha - PS		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	SH	31.12.2016	335-0074	Provozní záloha - správa hřbitova		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	skládka	31.12.2016	335-0075	Provozní záloha - skládka		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	skládka	31.12.2016	335-0076	Provozní záloha - MTZ		5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	HSO	31.12.2016	335-0077	Provozní záloha - HSO		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	doprava	31.12.2016	335-0078	Provozní záloha - doprava		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	MT	31.12.2016	335-0079	Provozní záloha - SZ		0,00	0,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	341-0100	Daň z příjmu právnických osob		84 540,00	84 540,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	381-0000	NPO - předplatné		69 531,23	69 531,23	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	388-0000	DP na výnosy		69 444,31	69 444,31	0,00	0,00

Z celkového stavu krátkodobých pohledávek k 31.12.2016 je 33,00 % po splatnosti (k 31.12.2015 je to 39,64%).

Z vývoje pohledávek je patrné, že již nedochází k významnému nárůstu pohledávek po splatnosti, nicméně stav je neuspokojivý. Došlo k výraznější spolupráci s právníkem organizace a z tohoto důvodu již nenarůstají pohledávky s krátkou lhůtou po splatnosti. V roce nenavrhla organizace zřizovateli odepsat do nákladů pohledávky, u nichž byl výsledek vymáhání bezvýsledný, v celkové hodnotě 360.729,69 Kč. Odepsané pohledávky jsou dále evidovány na podrozvážných účtech.

Na základě zásady opatrnosti byly dle §26 odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a dále pak v intencích zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, proúčtovány opravné položky k pohledávkám po splatnosti v celkové výši 805.084,10 Kč.

číslo jmen.	stř. název	inventura ke dni	kód úctu	předmět	inventurní číslo	Stav		Rozdíl	
						účetní	zjištěný při inventarizaci	manko	přebytek
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
PR 001-16	všechna	31.12.2016	194-0000	Opravné položky k odběratelům DČ		0,00	0,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	194-0001	Opravné položky k odběratelům v insolvenční DČ		-35 883,90	-35 883,90	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	194-0002	Opravné položky k odběratelům - žaloba DČ		-34 071,00	-34 071,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	194-0003	Opravné položky k odběratelům - exekuce DČ		-134 309,70	-134 309,70	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	194-0300	Opravné položky k odběratelům - účetní OP		0,00	0,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	194-0301	Opravné položky k odběratelům - insolvence		-227 436,20	-227 436,20	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	194-0302	Opravné položky k odběratelům - žaloba		-113 438,00	-113 438,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	194-0303	Opravné položky k odběratelům - exekuce		-259 945,30	-259 945,30	0,00	0,00

3.4. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

číslo jmen.	stř. název	inventura ke dni	kód úctu	předmět	inventurní číslo	Stav		Rozdíl	
						účetní	zjištěný při inventarizaci	manko	přebytek
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
PR 001-16	všechna	31.12.2016	241-0010	KB 925441/0100		2 970,21	2 970,21	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	241-0030	RB 379065/5500		3 271 541,76	3 271 541,76	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	241-0040	RB 379145/5500		1 928 774,07	1 928 774,07	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	243-0010	RB 379445/550		141 329,93	141 329,93	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	261-0100	Pokladna - hlavní		99 468,16	99 468,16	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	263-0030	Ceniny - poštovní známky		0,00	0,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	263-0040	Ceniny - jídelní kupóny		13 320,00	13 320,00	0,00	0,00

3.5. VLASTNÍ KAPITÁL

číslo jmen.	stř. název	inventura ke dni	kód úctu	předmět	inventurní číslo	Stav		Rozdíl	
						účetní	zjištěný při inventarizaci	manko	přebytek
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
PR 001-16	všechna	31.12.2016	401-0901	Fond dlouhodobého majetku		-31 620 563,58	-31 620 563,58	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	401-0902	Jmění účetní jednotky		-6 220 725,91	-6 220 725,91	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	403-0400	Odpisy z dotací - třídící lopata		631 960,00	631 960,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	403-0401	Odpisy z dotací - aerobní fermentor		2 064 048,00	2 064 048,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	403-0402	Odpisy z dotací - vozidlo MAN TGS 28.400		2 906 573,00	2 906 573,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	403-0403	Odpisy z dotací - vozidlo City Caty		998 950,00	1 478 446,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	403-0980	Dotace na DM - třídící lopata		-777 001,68	-777 001,68	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	403-0981	Dotace na DM - aerobní fermentor		-4 914 322,57	-4 914 322,57	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	403-0982	Dotace na DM - vozidlo MAN TGS		-5 062 207,17	-5 062 207,17	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	403-0983	Dotace na DM - zameták CITY		-3 556 306,00	-3 556 306,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	412-0100	FKSP - počáteční stav		-46 349,38	-46 349,38	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	412-0110	FKSP - roční přírůstek		-435 505,31	-435 505,31	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	412-0220	FKSP spotřeba - stravovací kupóny		207 720,00	207 720,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	412-0230	FKSP spotřeba - rekreace, zájezdy		0,00	0,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	412-0260	FKSP spotřeba - odměny		50 100,00	50 100,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	412-0270	FKSP spotřeba - penzijní připojištění		160 400,00	160 400,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	416-0300	IF - počáteční stav		-275 845,06	-275 845,06	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	416-0310	IF - tvorba ve výši odpisů		-11 333 270,00	-11 333 270,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	416-0330	IF - příspěvek ze státních fondů - dotace		0,00	0,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	416-0400	IF - čerpání IF na investice		8 436 757,00	8 436 757,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	416-0480	IF - čerpání IF na úvěr		800 400,00	800 400,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	416-0590	IF - čerpání IF - nedostatek financí		0,00	0,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	431-0000	HV ve schvalovacím řízení - DČ		0,00	0,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	431-0300	HV ve schvalovacím řízení - HČ		0,00	0,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	432-0000	Nerozdělení zisk/ztráta min.let - DČ		-28 039 472,83	-28 039 472,83	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	432-0300	Nerozdělení zisk/ztráta min.let - HČ		33 642 738,58	33 642 738,58	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	441-0000	Rezervy		0,00	0,00	0,00	0,00
PR 001-16	všechna	31.12.2016	451-0100	Dlouhodobý úvěr - RB		0,00	0,00	0,00	0,00

3.6. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

číslo jmen.	stř. název	inventura ke dni	kód úctu	předmět	inventární číslo	Stav		Rozdíl	
						účetní	zjištěný při inventarizaci	manko	přebytek
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	451-0100	Dlouhodobý úvěr - RB		0,00	0,00	0,00	0,00

Usnesením RaMěst č. 406/11 z 7.11.2011 souhlasil zřizovatel s uzavřením smlouvy o poskytnutí investičního úvěru mezi TSmCh a Raiffeisenbank a.s. na financování nákupu vozidla MAN TGM 18.340. Dne 9.11.2011 uzavřely TSmCh Smlouvu o úvěru č. SU/01/INVIN/01/00079065 na úvěr ve výši 4.000.000,- Kč s následujícími podmínkami:

- Pohyblivá úroková sazba konstruovaná jako součet sazby 1M PRIBOR pro dané úrokové období + pevná odchylka ve výši 1,95% p.a.
- Úrokové období je jeden měsíc
- Pravidelné měsíční splátky činí 66.700,- Kč
- První splátka byla splatná 20.12.2011 a poslední splátka je splatná 20.11.2016

V listopadu 2016 byl úvěr plně splacen.

3.7. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

číslo jmen.	stř. název	inventura ke dni	kód úctu	předmět	inventární číslo	Stav		Rozdíl	
						účetní	zjištěný při inventarizaci	manko	přebytek
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	321-0000	Dodavatelé		-9 160 620,96	-9 160 620,96	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	324-0003	Přijaté zálohy - daňové		-47 319,84	-47 319,84	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	331-0000	Zaměstnanci (hotovost)		-364 005,00	-364 005,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	333-0000	Zaměstnanci (platba na účet)		-2 480 092,00	-2 480 092,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	336-0200	SP - srážka z platu zaměstnavatele		-236 541,00	-236 541,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	336-0210	SP - náklad zaměstnavatele		-909 391,00	-909 391,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	337-0100	ZP - srážka z platu zaměstnance		-164 033,00	-164 033,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	337-0110	ZP - náklad zaměstnavatele		-327 861,00	-327 861,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	342-0100	Daň silniční		86 247,00	86 247,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	342-0200	Daň ze závislé činnosti		-259 323,00	-259 323,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	343-0040	DPH - zúčtování		-242 760,00	-242 760,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	343-0045	DPH - na vstupu - plný nárok - vedlejší činnost - snížená sazba		23 858,83	23 858,83	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	343-0046	DPH - na vstupu - plný nárok - vedlejší činnost - zákl. sazba		18 202,88	18 202,88	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	343-0047	DPH - na vstupu - plný nárok - hlavní činnost - snížená sazba		12 485,88	12 485,88	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	343-0048	DPH - na vstupu - plný nárok - hlavní činnost - zákl.sazba		29 464,34	29 464,34	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	378-0000	jiné závazky		-15 764,00	-15 764,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	378-0010	Město Chomutov - nájemné z NP		-399 492,00	-399 492,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	378-0030	PP - zaměstnanci		-38 601,00	-38 601,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	378-0031	PP - FKSP		-21 000,00	-21 000,00	0,00	0,00
PŘ 001-16	hřbitov	31.12.2016	384-0000	výnosy př.období - hřbitov		-3 437 049,44	-3 437 049,44	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	389-0011	DP - ostatní náklady		-1 022 811,37	-1 022 811,37	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	389-0040	DP - el.enegie		-89 359,98	-89 359,98	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	389-0041	DP - vodné, stočné pron.prostory		-665 076,01	-665 076,01	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	389-0070	DP - vodné pron.prostory		-240 972,75	-240 972,75	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	389-0090	DP - teplo Jiráskova		-25 066,45	-25 066,45	0,00	0,00
PŘ 001-16	všechna	31.12.2016	389-0480	DP - plyn		-273 451,09	-273 451,09	0,00	0,00

4. ZÁVĚRY Z INVENTARIZACE 2016

Z výše uvedených provedených inventarizací jednotlivých druhů majetku vyplývají následující závěry:

- 1) Vyžadovat kompletní podklady k položkám majetku, který má být dán do správy Technických služeb města Chomutova, příspěvkové organizace, v průběhu roku.
- 2) V průběhu roku 2017 pokračovat v kontrole drobného majetku do 1.000,- Kč, některé nebyly označeny inventárním číslem.
- 3) U nepotřebných zásob materiálu provést znovu nabídku k odprodeji těchto zásob. Nabídky prodeje neupotřebitelných zásob v roce 2015 a 2016 nebyly úspěšné.
- 4) V roce 2017 pokračovat v kontrole pohledávek po splatnosti a ve spolupráci s právním zástupcem organizace zvýšit procento úspěšnosti ve vymození pohledávek po splatnosti, popřípadě navrhnout zřizovateli jejich vyřazení z účetnictví a zaevidování na podrozvahových účtech organizace.
- 5) Pokračovat v povinnostech vedoucích provozoven, v nepřítomnosti jejich zástupců, je při zjištění, že došlo k odcizení nebo ke škodě na majetku TSmCh či na spravovaném majetku, provést ihned nahlášení Policii ČR. Dále pak sepsat protokoly o škodě a předat EN.
- 6) Důsledným výběrem dostatečné výše záloh od objednatelů na provedení sjednaných výkonů předcházet nebezpečí vzniku pohledávek. Věnovat pozornost přesnosti výpočtu záloh s přihlédnutím k předpokládanému objemu výkonu.
- 7) Při vyřazení hmotného majetku, na jehož údržbu a opravy jsou připraveny materiálové zásoby, které nelze jinak využít k údržbě a opravám jiného majetku, řešit tyto zásoby postupem jako u neupotřebitelných zásob, tj. nabídkou k odprodeji a následně jejich vyřazením z účetní evidence.
- 8) Na základě vyhodnocení inventury stavu materiálu doporučila inventurní komise vytvořit dohadnou položku ve výši zbývajících 50% pořizovací ceny zásob u nepotřebných zásob. První dohadná položka ve výši 50% hodnoty zásob byla vytvořena v roce 2014 na základě znaleckého posudku týkající se ocenění nepotřebných zásob. Vzhledem k tomu, že se v roce 2015 a 2016 nepodařilo tyto nepotřebné zásoby prodat i se sníženým ohodnocením, doporučila inventurní komise dotvořit dohadnou položku na celou hodnotu nepotřebných zásob.
- 9) Na základě návrhu inventurní komise provést zařazení nebo vyřazení DM do 1.000,- Kč.
- 10) Na základě návrhu inventurní komise provést zařazení nebo vyřazení drobného nehmotného majetku.
- 11) Na základě návrhu inventurní komise provést zařazení nebo vyřazení DDHM od 1.000,- Kč do 40.000,- Kč.
- 12) Na základě návrhu inventurní komise provést zařazení nebo vyřazení DHM nad 40.000,- Kč.
- 13) Předat návrh zřizovateli o zpřesnění názvu majetku v příkazní smlouvě.

Předseda ÚIK:
Zástupce předsedy ÚIK:

Ing. Petra Langhammerová
Alena Moravcová

