

Závěrečný účet města Planá za rok 2021

(dle § 17 zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech)

Obsah:

- A- plnění rozpočtu příjmů a výdajů, rozpočtová opatření, zůstatek finančních prostředků k 31.12.2021 a výsledek hospodaření
- B- údaje o stavu majetku
- C- tvorba fondů a jejich použití
- D- hospodaření zřízených a založených právnických osob, hospodářská činnost
- E- vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu krajů, obcím, SF
- F- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Planá

A. Plnění rozpočtu, rozpočtová opatření, zůstatek fin. prostředků k 31.12.2021 a výsledek hospodaření

Rozpočet města Plané na rok 2021 byl schválen usnesením ZMP č. U 53/4 dne 9.12.2020 v členění dle tříd rozpočtové skladby. V průběhu roku 2021 zastupitelstvo města schválilo sedm rozpočtových opatření.

Vlastní příjmy na rok 2021 byly ve schváleném rozpočtu ve výši 120 mil Kč, výdaje ve výši 155 mil Kč. Město Planá na krytí schodku rozpočtu ve výši 35 mil Kč chtělo využít zdroje z předchozích let uložené ve fondu rezerv a rozvoje a fondu památek.

Rozpočet města Planá na rok 2021 a jeho plnění

Příjmy	Rozpočet schválený v tis Kč	Rozpočet po VII. úpravách v tis Kč	Plnění rozpočtu k 31.12.2021 v Kč
Daňové	92 530,00	97 498,98	104 375 375,75
Nedaňové	14 200,00	14 207,96	14 131 679,56
Kapitálové	1 000,00	2 510,00	2 538 388,00
Přijaté dotace	12 270,00	12 889,37	12 895 363,49
Úhrnem	120 000,00	127 106,31	133 940 806,80

Výdaje

Běžné – neinvestiční	97 570,00	91 174,31	83 547 499,13
Kapitálové - investiční	57 430,00	45 722,00	39 354 104,07
Úhrnem	155 000,00	136 896,31	122 901 603,20

Saldo příjmů a výdajů	-35 000,00	-9 790,00	11 039 203,60
-----------------------	------------	-----------	---------------

Hospodaření města Planá reálně za rok 2021 skončilo přebytkem 11,04 mil Kč, jak uvádí tabulka.

Podrobná tabulka ukazuje údaje o plnění rozpočtu v členění: rozpočet schválený, jednotlivá rozpočtová opatření a plnění k 31.12.2021. Viz příloha č. 1

Plnění příjmů města v r. 2021

Vlastní příjmy měly dosáhnout výše 120 mil. Kč. (z toho 77% daňové příjmy, 12% nedaňové příjmy, 1% příjmy kapitálové a 10% dotace). Skutečně dosáhlo město Planá v roce 2021 vlastních příjmů ve výši 133,94 mil Kč.

Daňové příjmy v roce 2021 vzrostly oproti plánovanému rozpočtu o 13 %. Od roku 2014 až do roku 2019 měly daňové příjmy vzrůstající tendence. V roce 2020 tomu bylo jinak v důsledku koronavirové krize. Snížení daňových příjmů v roce 2020 bylo kompenzováno příjmy z dotací (kompenzační bonus). V roce 2021 mají daňové příjmy opět vzrůstající tendenci.

Nedaňové příjmy tvoří příjmy z pronájmů od Plánských lesů, Vodoservisů, Tenzy, Plánských služeb, odvody příspěvkových organizací, vlastní příjmy, příjmy za separaci odpadů a příjmy sankční, nahodilé a úroky. Jedná se o stabilní příjmy.

Kapitálové příjmy tvoří příjmy z prodeje pozemků a nemovitostí. V roce 2021 nebyly uskutečněny žádné prodeje bytů. Z prodeje pozemků město obdrželo 2,54 mil Kč.

Přijaté dotace – transfery. V této třídě jsou účtovány dotace, které město obdrželo, převod od hospodářské činnosti a platby od obcí dle veřejnoprávních smluv.

Město obdrželo na výkon státní správy částku 5 022 000 Kč, která není předmětem finančního vypořádání.

Z kapitoly státního rozpočtu – Všeobecná pokladní správa město obdrželo dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši 175 000 Kč, příspěvek obcím dle Zák. č.159/2020 O kompenzačním bonusu v souvislosti s krizovými opatřeními s výskytem koronaviru SARS CoV-2 ve výši 1 249 696,91 Kč (tato dotace také nepodléhá finančnímu vypořádání).

Z kapitol jednotlivých ministerstev město obdrželo tyto dotace:

- z Ministerstva vnitra – Generální ředitelství HZS ČR - neinvestiční dotaci na akceschopnost hasičů na platy 210 000 Kč a na krytí nákladů za zásahy mimo územní obvod hasičů 101 373 Kč

-z Ministerstva vnitra - neinvestiční dotaci na odměny městských strážníků ve výši 10 000 Kč

-z Ministerstva kultury částku 400 000 Kč na sanaci nosných konstrukcí, obnovu stropů, podlahy půdy bývalého hotelu Černý medvěd

- z Ministerstva práce a sociálních věcí dotaci na sociální práci částku 321 988 Kč a dotaci na odměny pro pracovníci sociální péče ve výši 6 690 Kč a na mimořádné finanční ohodnocení pracovníků pečovatelské služby ve výši 310 416 Kč.

- z Ministerstva školství a mládeže dotaci z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání pro ZŠ Planá ve výši 1 159 310 Kč – tato dotace byla pro město pouze průtoková, tzn. že byla rovnou přeposlána na účet ZŠ Planá

Krajský úřad Plzeňského kraje nám na základě našich žádostí poskytl tyto neinvestiční dotace (pol. 4122) v celkové výši 1 598 466 Kč:

- 111 466 Kč na regionální funkci knihovny, pro poskytování knihovnických služeb ostatním obcím
- 37 000 Kč poskytl krajský úřad na vybavení JSDH Planá nad rámec
- 1 300 000 Kč na platy pracovníků pečovatelské služby

- 50 000 Kč na podporu aktivit DDM – tato dotace byla pro město pouze průtoková, tzn. že byla rovnou přeposlána na účet ZŠ Planá
- 100 000 Kč na obnovu větrolamů v k.ú. Zliv – adaptační opatření v ochraně přírody

Město Planá obdrželo i dotaci investiční:

- 1 156 423,58 Kč od IROPu na rekonstrukci hasičské zbrojnice – dotace byla poskytnuta „ex post“, tzn. že výdaje na akci proběhly v předchozích letech, ale dotace byla poskytnuta až v roce 2021.

Celkem město Planá za rok 2021 obdrželo dotace ve výši 11 721 363,49 Kč.

Výdaje města v r. 2021

Město Planá mělo v roce 2021 rozpočtovány výdaje ve výši 155 mil Kč, skutečnost však byla nižší, dosáhla částky 122,9 mil Kč. I když se původně uvažovalo, že bude nutno schodek rozpočtu vykrýt z fondu rezerv ve výši 35 mil Kč. Fond nebyl v roce 2021 použit ke krytí investičních akcí, jen se hledaly nové možnosti jeho lepšího zhodnocení. Byl navýšen vklad do nemovitostního fondu Nemo Fund a na termínovaný vklad u J&T Banky. Hospodaření města Planá za rok 2021 skončilo přebytkem ve výši 11,04 mil Kč.

V oblasti investic bylo plánováno vynaložit 57,43 mil Kč, skutečnost činila 39,35 mil Kč, což představuje 32% celkových skutečných výdajů rozpočtu města v daném roce.

Rozdíl plánovaných a skutečných investičních výdajů je způsoben přesunem či částečným přesunem některých investičních akcí na rok 2022. Jednalo se např. o tyto akce: parkoviště u koupaliště za 2 mil Kč, vybudování kempingového místa pro karavany na koupališti za 300 tis Kč, projekt rekonstrukce ulice Dukelských Hrdinů ve výši 1,8 mil Kč (pouze částečný přesun), obnova rybníka v Pavlovicích za 650 tis Kč, rekonstrukce Mateřské školy v Havlíčkově ulici přesun 2 mil Kč (pouze část), výměna oken na Základní škole – náměstí Svobody ve výši 2,68 mil Kč, rekonstrukce tělocvičny ZŠ ve výši 580 tis Kč, projekt parcelace pro RD Z 15 Sever ve výši 425 tis Kč (částečný přesun). Dále bylo naplánováno poskytnutí finančního příspěvku ve výši 3 mil Kč Plánským lesům na zvládnutí dopadů kůrovcové kalamity. Nakonec nebylo nutné příspěvek poskytnout. Dále bylo v původním rozpočtu 2021 počítáno s nákupem nového hasičského auta ve výši 6 mil Kč. K realizaci nákupu však dojde až v roce 2022.

V roce 2022 bylo i mnoho akcí dokončeno nebo jsou těsně před dokončením. Zřídila se nová elektronická úřední deska za 275 tis Kč. Na poliklinice došlo k investicím ve výši 8,2 mil Kč a je těsně před dokončením. Například v roce 2022 bylo na poliklinice vybudováno kompletní rentgenové pracoviště. Dále byla dokončena rekonstrukce západní zdi na hřbitově za 525 tis Kč. Byly pořízeny nové prvky na dětská hřiště včetně nafukovací trampolíny na koupaliště dohromady za 424 tis Kč. Dále byl pořízen kamerový systém do Kinanekina za 90 tis Kč. V galerii ve věži bylo instalováno nové osvětlení za 119 tis Kč. Téměř byla dokončena zahrada za knihovnou v budově č.p. 56 za 1,5 mil Kč. V Základní škole Planá byly zrenovovány šatny (náměstí) za 650 tis Kč, vchodové dveře (Valy) za 320 tis Kč a jedna třída Na Valech za 320 tis Kč. Největší investicí byla rekonstrukce budovy Mateřské školy v Havlíčkově ulici a to za 14,6 mil Kč, do roku 2022 se přesunula pouze malá část na dokončení a to 2 mil Kč. Na čističce odpadních vod bylo vybudováno odlehčení měření průtoku za 950 tis Kč.

Neinvestiční výdaje zahrnují běžné provozní výdaje chodu města a jeho organizačních složek, příspěvky zřízeným organizacím (mateřská škola 3,27 mil Kč, základní škola 7,65 mil Kč), činnost

pečovatelské služby 4,4 mil Kč, vnitřní správa - výdaje na provoz a platy radnice 24,59 mil Kč, včetně platů odboru kultury a odměn zastupitelů. Mezi neinvestiční výdaje patří i prostředky vynakládané do oprav. Do účelových oprav komunikací bylo vynaloženo 873 tis Kč. Např. byl opraven chodník na mostě v Nádražní ulici, parkoviště v Bohušově ulici před č.p. 771 a tryskovou metodou byly opraveny místní komunikace. Do oprav kanalizační sítě bylo investováno 1,8 mil Kč. Opravována byla kanalizační síť v místní části Karlín, dále čerpadlo ve Fučíkově ulici a také čistička odpadních vod, kde byl měněn provzdušňovací systém. Dále byly prováděny udržovací práce na bývalém hotelu Černý medvěd v celkové výši 1,05 mil Kč (400 tis Kč hrazeno z dotace Ministerstva kultury). Na ostatní drobnější opravy budov ve správě Odboru správy majetku a investic bylo vynaloženo 466 tis Kč.

Na podporu činnosti zájmových a sportovních sdružení a jednotlivců bylo vynaloženo 1,019 mil Kč na neinvestiční dotace a dary a 100 tis Kč na investiční dotace. Zde jsou zahrnuty i roční příspěvky sdružením, kde je město členem (MAS Český Západ, Euregio Egrensis, Sdružení měst Plzeňského kraje, Svaz historických sídel Čech, Moravy a Slezska).

Rada města Planá rozdělila 217 tis Kč těmto žadatelům:

50 000 Kč Hospic Sv. Jiří v Tachově

po 3 000 Kč Unii Roska Plzeň a Linka bezpečí

po 5 000 Kč p. Kotschy, Středisko Víteček, KPR z.s., Raná péče KuK, Čs. Kynologický svaz – Planá,

27 000 Kč Český rybářský svaz

20 000 Kč Sportovní klub policie

50 000 Kč městys Chodová Planá (cyklostezka)

29 000 Kč Svaz tělesně postižených (v r. 2022 vratka 2 911 Kč)

10 000 Kč Hospic Sv. Lazara v Plzni

Zastupitelstvo města Planá pak rozdělilo částku 844 tis Kč těmto žadatelům:

75 000 Kč Sbor dobrovolných hasičů

95 000 Kč Hornicko-historický spolek

110 000 Kč občanské sdružení KOS (v r.2021 vratka 15 000 Kč)

184 000 Kč Sokol Planá (v r. 2022 vratka 1 990 Kč)

170 000 Kč Fotbalový klub Planá

110 000 Kč Kardiologie Jan Duršpek (v r. 2021 vratka 34 589 Kč)

100 000 Kč Fotbalový klub (investiční dotace na osvětlení tréninkového fotbalového hřiště s umělým povrchem)

Veřejnoprávní smlouvy na částku vyšší než 50 tis Kč jsou vyvěšeny na webových stránkách města.

Někteří příjemci dotací vracely městu nepoužité části dotace – uvedeno v závorkách,

Rada města ještě v průběhu roku formou darů poskytla 16 tis Kč občanům či sdružením.

Město Planá v roce 2021 poskytlo finanční podporu místním podnikatelům v souvislosti s epidemií COVID-19 a to v celkové výši Kč 310 tis Kč.

Dále město Planá poskytlo finanční dary obcím postiženým tornádem v celkové výši 140 tis Kč. Jednalo se o tyto obce: Hodonín, Hrušky, Mikulčice, Moravská Nová Ves, Týnec, Lužice, Kryry.

Hospodaření města Planá za rok 2021 bylo přezkoumáno Krajským úřadem Plzeňského kraje, jak je uvedeno dále v bodu F. Kontroly hospodaření provádí dle zákona o obcích finanční i kontrolní výbor, dle zákona o finanční kontrole i radou jmenovaná vnitřní kontrolní skupina, která odesílá Ministerstvu financí roční zprávu o kontrolách. Činnost města i městského úřadu byla v roce 2021 kontrolována Krajským úřadem Plzeňského kraje a to třikrát. KÚ PK, Odbor kanceláře ředitele kontroloval výkon přenesené působnosti na úseku střetu zájmu ve smyslu zákona č. 159/2006 Sb. KÚ PK, Odbor vnitřních věcí krajský živnostenský úřad kontroloval výkon přenesené působnosti na úseku vidimace a legalizace a KÚ PK, Odbor sociálních věcí kontroloval čerpání dotace z dotačního programu Podpora sociálních služeb dle § 101 zákona o sociálních službách. Dále bylo město Planá

kontrolováno Městským úřadem Tachov, který kontroloval výkon matriční agendy. Z kontrol nevyplývalo žádné placení pokut. Zprávy z kontrol jsou zakládány u tajemnice města.

Město Planá platilo v roce 2021 pokutu ve výši 2 tis Kč Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže za neuveřejnění Dodatku č. 1 ze dne 7.10.2020 a Dodatku č. 2 ze dne 30.11.2020 ke Smlouvě o dílo na realizaci veřejné zakázky „Rekonstrukce ulice Na Valech v Plané“ na profilu zadavatele ve lhůtě do 15 dnů od jeho uzavření. Pokuta byla městu Planá uložena na základě písemného podnětu zaslanému ÚOHS.

Podrobné plnění rozpočtu města Planá za rok 2021 je k nahlédnutí na finančním odboru, kde jsou i veškeré výkazy města (např. rozvaha, výkaz zisku a ztrát, příloha, přehled o změnách vlastního kapitálu, přehled o peněžních tocích, výkaz PAP).

Stav finančních prostředků k 31.12.2021 na základních běžných bankovních účtech města Planá činil **11 363 558,64 Kč**. Částka, po finančním vypořádání vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům, kraji a fondům města, **11 346 878,19 Kč** byla převedena v únoru 2022 jako přebytek hospodaření do fondu rezerv a rozvoje.

Výkaz Fin 2–12 pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC zobrazuje rozpočtové hospodaření města Planá, tedy příjmy a výdaje od 1.1.2021 do 31.12.2021, ale jen za město Planá (ne za hospodářskou činnost). Zde je uvedeno saldo hospodaření ve výši **11 039 203,60 Kč**. Tento údaj zahrnuje i hospodaření sociálního fondu města a použití fondu památek před finančním vypořádáním.

B. Údaje o stavu majetku

Inventarizační zpráva byla předložena již na jednání zastupitelstva 13. dubna 2022. Ve zprávě jsou údaje o zastaveném majetku, věcných břemenech. Účetní hodnota majetku k 31.12.2021 vzrostla a celkem činí **1 192 131 802,93 Kč**, vyjádřená netto hodnota majetku činí **87 613 715,01 Kč**. Majetek svěřený do správy školám je vykazován v podrozvaze.

C. Údaje o fondech města

Fond rezerv a rozvoje

Město vede samostatné bankovní účty, které odpovídají stavům fondů města:

Na bankovních účtech k 31. 12. 2021 bylo 50 482 912,28 Kč. Další rezervní zdroje jsou ve stavebním spoření a na Zlatém účtu ve výši 10 039 229,42 Kč. Zůstatek termínovaného vkladu u J&T banky činí 20 mil Kč. Město Planá v roce 2021 navýšilo investice do investičních fondů, a to do NEMO FUNDu o 10 mil Kč a do CZECH REAL INVESTMENT FUNDu 10 mil Kč. Celkově má město Planá ve fondech: NEMO FUND 20 498 032,36 Kč a CZECH REAL INVESTMENT FUND 36 295 014,48 Kč. Celkové rezervy města Planá k 31. 12. 2021 činily 137 315 188,54 Kč.

U fondu rezerv a rozvoje jsou analyticky oddělovány rezervy na vodní a lesní hospodářství (rezerva na lesní hospodářství činila 1,671 mil Kč, na vodní hospodářství byla k 31.12.2021 částka 10,5 mil Kč).

Fond památek

Město Planá vede ještě samostatný Fond památek (účet 236/22), který je tvořen odvodem z prodeje nemovitostí. Odvod do fondu v roce 2021 činil 195 tis Kč. V roce 2021 byly zdroje tohoto fondu použity ve výši 20 tis Kč na výměnu střešní krytiny domu občana v památkové zóně. K 31. 12. 2021 činil zůstatek fondu památek částku 3 163 608,14 Kč.

Sociální fond

Hospodaření sociálního fondu je vedeno dle zásad stanovených zřizovatelem a slouží pracovníkům města Planá. Příděl je ve výši 3,5% z objemu hrubých mezd. Použití na účely kulturní, zdravotní, rekreační. Stav tohoto fondu k 31. 12. 2021 činil 408 635,96 Kč.

D. Hospodaření zřízených a založených právnických osob

Účetní závěrky založených společností města – Plánských služeb s.r.o. a Plánských lesů s.r.o. byly předloženy na Valných hromadách Radě města Planá. Závěrka Plánských lesů byla schválena Radou města Planá dne 25.4.2022 a závěrka Plánských služeb dne 21.2.2022.

Hospodaření zřízených příspěvkových organizací – škol - bylo projednáno Radou města Planá dne 14.4.2022 spolu s účetní závěrkou a rozdělením výsledku hospodaření. Tabulky v příloze č. 2 ukazují výsledky hospodaření souhrnně za roky 2016-2021. Jsou zde uváděny i údaje za hospodářskou činnost města, která spravuje bytový fond města.

E. Zúčtování vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu kraje a státním fondům

Město Planá v rámci finančního vypořádání za rok 2021 vrátilo do státního rozpočtu částku 2 056,45 Kč za nevyčerpané zdroje na Volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR.

Město provedlo vypořádání vůči fondům města. Proveden byl převod do sociálního fondu z platů za prosinec 2021 ve výši 42 574 Kč a odveden příspěvek na stravování ve výši 15 550 Kč a příspěvek na penzijní připojištění ve výši 12 400 Kč. Z fondu rezerv nebylo převedeno 10% z prodejů nemovitostí do fondu památek, neboť k žádnému prodeji nemovitostí (vyjma pozemků) v roce 2021 nedošlo.

F. Zpráva o výsledku přezkoumání

Přezkoumání hospodaření města Planá za rok 2021 prováděl Krajský úřad Plzeňského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla předložena 5.5.2022 se závěrem: Při přezkoumání hospodaření ÚSC Planá za rok 2021 byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

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

Právní předpis: ČÚS č. 701 -710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

- ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4. – Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

NEDOSTATEK: Při převodu vlastnictví k nemovitým věcem dle ČÚS 701 bod 6.4., které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, se za okamžik uskutečnění účetního případu považuje den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu, a to město Planá neučinilo a účtovalo o vyřazení majetku v rozporu s ČÚS 701, například Kupní smlouva ze dne 11.1.2021 na prodej pozemku p.č. 227/40 zahrada. Dle článku II. byla sjednaná cena ve výši 22 576,00 Kč. Doloženo bylo Vyrozumění z katastru nemovitostí, dle kterého byly právní účinky zápisu dni 1.2.2021, uhrazeno dle dokladu č. 20703 dne 28.1.2021. Doložen byl i doklad o vyřazení z evidence č. 70421 ze dne 31.12.2021.

Uvedené chyby nebyly opraveny zpětně, ale od dubna 2022 budou nemovitosti vyřazovány v den návrhu na vklad do katastru nemovitostí.

Na jednání zastupitelstva města Planá byla schválena přijatá opatření k nápravě zjištěných nedostatků. O přijatých opatřeních k výsledku přezkumu byl v zákonné lhůtě do 30.6.2022 informován Krajský úřad Plzeňského kraje v souladu se zákonem.

Návrh závěrečného účtu města byl řádně vyvěšen na úřední desce MěÚ Planá a na internetových stránkách města. Občané se k němu mohou vyjádřit v souladu s § 17 odst. 6 zákona 250/2000 Sb. Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě stanovené do 17.6.2022 nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva dne 22.6.2022 od 17. hod.

Příloha č. 1 – Schválený rozpočet a přijaté úpravy dle rozpočtových opatření
– Plnění rozpočtu města Planá za rok 2021

Příloha č. 2 – Porovnání údajů za město, hospodářskou činnost, s.r.o.
a příspěvkové organizace města – vývoj za roky 2016-2021

Příloha č. 3 – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Planá za rok 2021

Vypracovala: Bernasová Marcela, vedoucí finančního odboru MěÚ Planá
Planá, 29.6.2022

Schváleno usnesením Zastupitelstva města Planá č. U 93/3 dne 22.6.2022 bez výhrad.

Vyvěšeno dne: 29.6.2022

Sejmuto dne:.....