

Závěrečný účet města Planá za rok 2014

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

Obsah:

- A- plnění rozpočtu příjmů a výdajů, rozpočtová opatření
 - zůstatek finančních prostředků k 31.12.2014 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- závěr zprávy o výsledku hospodaření

A. Plnění rozpočtu, rozpočtová opatření

Rozpočet města Plané na rok 2014 byl schválen usnesením č. U 95/4 dne 11.12. 2013 v členění dle tříd rozpočtové skladby. V průběhu roku 2014 zastupitelstvo města schválilo šest rozpočtových opatření, kdy ještě počátkem roku 2015 vzhledem k přijaté dotaci byla schvalována úprava. Schválený rozpočet a jeho úpravy dle rozpočtových opatření jsou uvedeny v příloze č. 1.

Vlastní příjmy na rok 2014 byly ve schváleném rozpočtu ve výši 90 mil Kč, tedy nižší než uvažované výdaje, které činily 120 mil Kč. Město Planá na krytí schodku rozpočtu a úhradu splátek úvěru chtělo využít zdroje z předchozích let uložené ve fondu rezerv a rozvoje ve výši 31,4 mil Kč.. Vzhledem k vyššímu plnění příjmů a nižším výdajům bylo čerpáno z fondu rezerv 11,9 mil Kč a 200 tis Kč z fondu památek.

Příjmy města v r. 2014

Vlastní příjmy měly dosáhnout výše 90 mil Kč. (tato částka měla být tvořena z 73,3% daňovými příjmy, dále 18,5% měly tvořit nedaňové příjmy, 2,9% příjmy kapitálové a 5,3% dotace).

Skutečně dosáhlo město Planá v roce 2014 vlastních příjmů ve výši 105,32 mil Kč Struktura byla také jiná – daňové příjmy 70,7%, nedaňové 16,6%, kapitálové 5% a dotace 7,7%)

Daňové příjmy

V roce 2014 vzrostly daňové příjmy o 4,3 mil Kč proti roku 2013. Nejvyšší nárůst byl u daně z příjmu právnických osob, kde došlo k navýšení o 2,6 mil Kč, u DPH o 1,3 mil Kč.

Mírný pokles se projevil v příjmech z loterií a výherních hracích terminálů, které jsou přerozdělovány z celorepublikových výnosů. Řada měst se snaží jejich rozsah omezovat. Přesto příjmy přesáhly 6,1 mil Kč. Vybrané prostředky ze správních poplatků odboru výstavby činily v roce 2014 přes 645 tis Kč.

Nedaňové příjmy

Zahrnují příjmy z vlastních činností – příjmy městského kulturního střediska, pečovatelské služby, příjmy z nájmu, pokut, odvody škol, přijaté náhrady, úroky. Poprvé jsou v roce 2014 zahrnovány příjmy za pronájem hrobových míst a služeb s tím spojených (1,6 mil Kč), neboť

tato činnost byla přesunuta z hospodářské činnosti do hlavní činnosti města. V roce 2014 byly převedeny příjmy za služby časově rozlišené. Podstatnou část nedaňových příjmů (4,1 mil Kč) tvořil odvod od Plánských lesů, příjmy od Ekokomu za separaci odpadů poklesly na 657 tis Kč, město získalo na úrocích 490 tis Kč, což ovlivnily přijaté úroky z vázaných prostředků ve státních dluhopisech. Za zmínku jistě stojí i příjmy obdržené za zásahy hasičů u dopravních nehod od pojišťoven ve výši 100,8 tis Kč, město obdrželo finanční dar od firmy Benda Chodová Planá ve výši 30 tis Kč..

Kapitálové příjmy

Podíl těchto příjmů již není pro výši rozpočtu podstatný, představuje hodnotu kolem 5% . V roce 2014 byl prodán dům na náměstí č.p. 54 (za 2,1 mil Kč), doplacena cena za prodej zvláštní školy (700 tis Kč) realizoval se prodej 2 bytů – v ul. Bezdrůžické a Zahradní. Prodány byly i 2 stavební parcely na severu pro výstavbu rodinných domů. Plynárny uhradily podíl za nová odběrná místa v lokalitě sever.

Dotace

Město obdrželo dotace ve výši 7,479 mil Kč, které byly plně využity. Jejich seznam je v následující tabulce:

Přehled obdržených dotací v roce 2014 - město Planá

Číslo	Kč	položka	UZ	Název dotace
1.	69 620,00	4122	5521	Regionální funkce knihovny
2.	4 190 300,00	4112		Výkon státní správy - kapit. SR - Všeobec. Pokl. Správa
3.	624 000,00	4116	13305	Dotace na platy pracov. pečovatelské služby z MPSV
4.	104 000,00	4111	98348	Dotace na volby do Evropského parlamentu
5.	96 631,00	4116	13234	Dotace od Úřadu práce na pracovní místo v MKS
6.	505 118,20	4151		Dotace z Euregia na směrové značení ve městě(z r. 2013)
7.	170 000,00	4122	1404	Akceschopnost a mzdové výdaje JSDH Planá
8.	83 830,00	4122	4004	Výdaje JSDH - zásahy mimo územní obvod
9.	30 000,00	4122	1406	Dotace na akceschopnost a vybavení - 2 ks obleků
10.	200 000,00	4116	34054	Minist. kultury - Program měst.památk. zón - fasáda fary
11.	48 000,00	4122	4351	Dotace Plzeň. Kraje pro pečovatelskou službu - vybavení
12.	148 000,00	4111	98187	Dotace na volby do Senátu a zastupitelstev obcí
13.	10 000,00	4122	3419	Dotace PK pro DDM - Škola v pohybu
14.	200 000,00	4222		Investiční dotace na MKDS - kamerový systém - do r. 2015
15.	32 715,58		90001	Zámecký park - dotace Státní fond životního prostředí
16.	458 018,14		15319	Zámecký park - dotace Ministerstvo životního prostředí
17.	509 163,21			Euregio - rozhledna Bohušův vrch
	7 479 396,13			U h r n e m

Výdaje města v r. 2014

Oblast výdajů města Plané v roce 2014 měly ze 47 % tvořit investiční výdaje, které představovaly v rozpočtu částku 56 mil Kč. Byl naplánován značný rozsah investic, což nebývá obvyklé.

Investiční akce byly v předchozích letech postupně připravovány. Největší a finančně nejnáročnější byla úprava severní části náměstí Svobody, která stála 9,2 mil Kč, kde bylo požádáno o dotaci, která ale bude příjmem rozpočtu až v roce 2015. Občany velice příznivě přijata byla revitalizace Centrálního parku mezi ulicemi Tylova a Revoluční, kde bylo

uhrazeno 7,73 mil Kč z vlastních zdrojů města. Její každodenní využívání všemi generacemi občanů Plané hovoří o významnosti a užitečnosti této akce. Dokončena byla i regenerace sídliště Fučíkova za 2,2 mil Kč. Zateplení mateřské školy Smetanova stálo 6,5 mil Kč a i zde je požádáno o dotaci na zateplení fasád. V základní škole byly zrekonstruované šatny u tělocvičny. Pro využití volného času dětí bylo do Zeleného údolí pod sídlištěm Fučíkova zakomponováno nové dětské hřiště za 1,64 mil Kč. Na koupališti bylo vybudováno brouzdaliště za 3,79 mil Kč. Pro výstavbu rodinných domků na severu se provedla další etapa technické vybavenosti za 4,65 mil Kč. Začalo budování I. úseku lesní cesty Požárka za 1,45 mil Kč. Rekonstrukce proběhla na části přivaděče vody od Jadruže, kde bylo vynaloženo 5,75 mil Kč a dále bude probíhat i v dalších letech. Město započalo i s rekonstrukcí veřejného osvětlení, aby bylo úspornější a odpovídalo předpisům.

Zároveň byla připravována i projektová příprava velkých akcí pro příští roky - rekonstrukce jižní strany náměstí, smuteční síně, kina. Město poskytlo Plánským službám finanční výpomoc v rozsahu 1,1 mil Kč. Sportovnímu klubu policie byla schválena investiční dotaci 200 tis Kč na vybudování sociálního zařízení nohejbalistů do konce roku 2015.

Město Planá v r. 2014 splácelo úvěr ve výši 1,4 mil Kč. Stav nesplaceného zůstatku úvěru k 31.12.2014 činil 7.941.187 Kč, na úrocích z úvěru v roce 2014 město zaplatilo 145.824 Kč.

Neinvestiční výdaje zahrnují běžné provozní výdaje chodu města a jeho organizačních složek, příspěvky zřízeným organizacím. Patří sem i prostředky vynakládané do oprav. Zde za zmínku stojí částka 4,3 mil Kč, která byla vložena do účelových oprav komunikací, kdy největší prostředky byly vynaloženy na opravu části chodníků a ulice Fučíkova - 1,27 mil Kč, opravy cesty na Svatou Annu 1,27 mil Kč, zpevnění povrchu u garáží Plzeňská za 730 tis Kč a zpevnění ve Slovanské ulici za 302 tis Kč. Mateřské škole byl poskytnut příspěvek na provoz ve výši 2,06 mil Kč, základní škole 6,335 mil Kč. Z oprav památek se podařilo opravit kapli v Boudách a poskytnout 200 tis Kč jako podíl na opravu fary z Ministerstva kultury a poskytnout 200 tis Kč z rozpočtu města na opravu západní strany kostela NPM v Plané. V roce 2014 byl opravován ochoz rozhledny na Bohušově vrchu včetně zasklení oken. Na to byla využita dotace z Euregia Egrensis. Největší částku běžných výdajů představují platby Plánským službám s.r.o. za jejich činnost při údržbě veřejné zeleně, komunikací a veřejného osvětlení – v roce 2014 tato částka dosáhla 10,3 mil Kč, dále jim bylo vyplaceno za provoz hřbitova přes 450 tis Kč, za provoz koupaliště 300 tis Kč, dále jsou jim placeny účelové opravy - na veřejném osvětlení za více jak 500 tis Kč, na hřbitově za 48 tis Kč, na koupališti za 290 tis Kč, opravy objektů města za více jak 100 tis Kč. Z veřejné zeleně je třeba zmínit Zámecký park, kde na jeho údržbu bylo vynaloženo 830 tis Kč a další 290 tis Kč bylo vynaloženo do další údržby zeleně – kácení stromů, ničení bolševníku, drobná výsadba. Město vynaložilo 4,08 mil. Kč za sběr a svoz odpadů včetně separace, zajištění velkoobjemového odpadu a provoz sběrného dvora. Z velkých oprav je třeba uvést ještě opravu motoru vozidla Tatra hasičů Planá, která stála 474 tis Kč. V roce 2014 probíhaly dvoje volby – do Evropské unie a do zastupitelstva města, kdy tyto náklady jsou částečně pokrývány dotacemi z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu. Město obdrželo na tyto volby 252 tis Kč, které plně vyčerpalo. Město také podporuje skoro miliónem korun činnost zájmových a sportovních sdružení a jednotlivce, dále přispívá Poliklinice Tachov a obdarovalo i nemocnici následné péče Svatá Anna, jak ukazuje následující tabulka.

Přehled dotací a darů poskytnutých městem Planá v roce 2014

Dotace Kč Dar v Kč Název příjemce
účet 373/40 572/11

	58 000		SKP Zelené údolí
		5 000	dar. P. Bártlovi - závody veteránů
	105 000		TJ SOKOL
		6 000	dar p. Pospíšilovi - dět. Hřiště Zliv
	53 000		Svaz tělesně postižených
	80 000		KOS - Kulturně okrašlovací spolek
	40 000		Sbor dobrovolných hasičů
	18 000		Český rybářský svaz
	170 000		FK BKV - provozní dotace
	20 000		Lezci Planá - dotace lezecká stěna
	55 000		Hornicko-historický spolek
		2 000	Český svaz bojov. Za svobodu Píستov
		3 000	Tomáš Žipaj
		10 000	p. Lorenc - festival telegraf. Sloupů
	20 000		p. Klimentová - Motopárty
		3 000	dar Földner - závody v bikrosu
		8 000	dar p. Ludvíkovi na výstavu fotografií
	5 000		Kynologové
		10 000	Český svaz včelařů
		5 000	setkání veteránu Pohraniční stráž
	5 485		Sdružení histor. Sídel Čech a Moravy
	5 465		Sdružení měst Plzeňského kraje
	32 910		Euroregio Egrensis
		5 000	Jaroslav Bruna - šachový klub
		800	Dar na léčbu motýlích křídel
		10 000	Dar nemocnici násl.péče Svatá Anna
		5 000	dar Blanka Brunová - šach.mistrovstv.
		5 000	Dar Dětskému domovu
		2 000	Maturitní ples Gymnázia Stříbro
		2 000	Maturitní ples SOU Planá - SRPS
		2 000	Dar kapele Grande Tete na nové CD
		5 000	Dar SRPS ZS na kantorský bál
		2 000	SRPS SOU Planá - zdobení perníčků
		2 000	Gymnázium Tachov
	32 910		MAS Český západ
	700 770	92 800	Celkem Kč

Učelové dary v průběhu roku:		
	200 000	Investiční dotace SKP - budování soc. zázemí
	150 000	RDG oddělení Polikliniky Tachov
	46 356	Město Stříbro - webový portál pol. 5321

V roce 2014 probíhaly kontroly prováděné městem Planá u příspěvkových organizací a příjemců veřejné podpory, zpráva o vnitřním kontrolním systému byla v termínu odeslána.

Činnost města byla v roce 2014 kontrolována auditory města. Proběhlo dalších 7 kontrol – kontrolovány byla akce podpořené dotacemi - Regenerace panelového sídliště Fučíkova, regionální funkce knihovny, rozšíření kamerového systému, registrace poskytovatelů sociálních služeb, oprava vozidla Tatra. Ministerstvo financí provádělo třítydenní dozor státu

nad přezkoumáním hospodaření za roky 2010-2012 v prostorách finančního odboru. Žádné sankce nebyly městu vyměřeny.

Tabulka s plněním rozpočtu dle paragrafového členění je v příloze č. 2. Je možné porovnat výdaje do jednotlivých oblastí za roky 2012-2014.

Podrobné členění rozpočtu města Planá za rok 2014 a jeho detailní plnění 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 31.12.2014 na bankovních účtech činil **4.155.335,21 Kč**. Tato částka byla převedena jako přebytek hospodaření do fondu rezerv a rozvoje a z ní se provádí finanční vypořádání vztahů ke státnímu rozpočtu, fondům, kraji a fondům města.

Poněvadž město veškeré dotace vyčerpalo, žádné prostředky nebyly počátkem roku 2015 do státního rozpočtu zasílány. Město provedlo v roce 2015 převod 10% příjmů z prodaných nemovitostí v r. 2014 do fondu památek (362.100 Kč) a 2% z mezd za prosinec snížených o příspěvek na stravování do sociálního fondu (10.480 Kč)

Výkaz Fin 2–12 pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC zobrazuje rozpočtové hospodaření města Planá, tedy příjmy a výdaje od 1.1. 2014 do 31.12.2014, ale jen za město Planá (ne za hospodářskou činnost). Rozdíl mezi příjmy, které jsou ve výši 105 315 826,37 Kč a výdaji ve výši 112 086 764,79 Kč činí - **6.770.938,42 Kč**. Tedy saldo je minusové, což znamená, že výdaje byly vyšší než dosažené příjmy daného roku. Město na krytí vyšších výdajů použilo zdroje z fondu rezerv a rozvoje ve výši 11.841.041,20 Kč a fondu památek ve výši 200.000 Kč . Další zdroje byly potřebné na splácení úvěru za dané období (pol. 8124) , které bylo ve výši 1 400.004 Kč.

Výkaz zisku a ztráty za město Planá k 31.12.2014, který je součástí účetní závěrky města uvádí tyto údaje v Kč:

Náklady zde vykazované jsou zvlášť za hlavní činnost a zvlášť za činnost hospodářskou.

Náklady	108.959.106,35 Kč	6.379.255,18
Výnosy	111.120.752,60 Kč	6.681.366,47
Výsledek hospodaření	21.245.590,25 Kč	332.111,29

Zde je nutno uvést, že náklady a výnosy ukazují vše, co souvisí s daným rokem 2013 (tedy i dohadné položky), i když skutečně platby přichází v jiném kalendářním roce. Zároveň je nezbytné sdělit, že v tomto výkazu nejsou uváděny výdaje investiční, a DPH u ekonomické činnosti. Ale jsou zde uvedeny účetní odpisy majetku.

B – Údaje o stavu majetku

Inventarizační zpráva byla předložena již na jednání zastupitelstva 29.4.2015. Ve zprávě jsou údaje o zastaveném majetku, věcných břemenech. Hodnota majetku vzrostla a celkem činí 1 034 762 139,96 Kč, vyjádřený netto činí ve výši 812 131 860,16 Kč. Majetek svěřený do správy školám je vykazován v podrozvaze. Město Planá v roce 2014 obdrželo dle darovací smlouvy od Ředitelství silnic a dálnic komunikaci Nádražní za 75,7 mil Kč a most v Nádražní ulici za 7,66 mil Kč. Odpisy tohoto majetku činily 73 mil Kč.

C. Údaje o fondech města

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

účet	Stav k	Přírůstky	Úbytky	Stav v Kč
	1.1.2014			k 31.12.2014
236/21 - účet FRR	30 600 911,72			
výsledek r. 2013		35 791 573,62		
ukončen termín.vklad		9 999 999,75		
převod do ostatních fondů			269 191,00	
použito na investiční akce			11 841 041,20	
dluhopisy Rodina 4			19 995 500,00	
Stav k 31.12.2014				44 286 752,89

Stavební spoření	10 056 595,42			
úroky		103 718,00		
poplatky			362,00	
výběr úroků			92 000,00	
Stav k 31.12.2014				10 067 951,42

Prémiové dluhopisy České spořitelny Rodina 4 byly nakoupeny ze zdrojů FRR v závěru roku 2014 ve výši 19.995.500 Kč se splatností 22.12.2017.

Doplňující informace ukazuje účet 407, kde jsou oceňovací rozdíly 589.030 Kč

Účet 063/01 vykazuje k 31.12.2014 stav

19 406 470 Kč

Do fondu rezerv a rozvoje byly vráceny zdroje z ukončeného termínovaného vkladu (10 mil), na investiční akce bylo v roce 2014 použito 11,8 mil Kč a za necelých 20 mil Kč nakoupeny prémiové dluhopisy.

Sociální fond

236/10	348 708,42	201 942,00	192 120,92	358 529,50
--------	------------	------------	------------	-------------------

ze sociálního fondu byly poskytnuty pracovníkům MěÚ půjčky ve výši 25.200 Kč

Fond památek

236/22	3 313 090,14	258 590,00	200 000,00	3 371 680,14
--------	--------------	------------	------------	---------------------

Do fondu památek byl přiděleno 10% z prodeje nemovitostí v roce 2013 a použito bylo 200 tis Kč jako příspěvek farnosti na opravu západní strany kostela Nanebevzetí Panny Marie

U fondu rezerv a rozvoje jsou analyticky oddělovány rezervy na vodní a lesní hospodářství. Hospodářská činnost města vede i samostatný účet peněžních prostředků za byty s přednostním právem odkupu – Bohušova č.p. 822,839,840, 841, 842. Počáteční stav činil 700.947,47 Kč, konečný stav tohoto účtu k 31.12. roku 2014 činil 791.616,55 Kč. Tento účet není v hospodářské činnosti sledován jako fond.

D. Hospodaření zřízených a založených právnických osob

Závěrečné účty založených společností města – Plánských služeb s.r.o. a Plánských lesů s.r.o. Byly předloženy na Valných hromadách Radě města Plané.

Hospodaření zřízených příspěvkových organizací – škol - bylo projednáno radou města dne 30.3.2015 spolu s účetní závěrkou a rozdělením výsledku hospodaření. Tabulky v příloze číslo 3 ukazují výsledky hospodaření souhrnně. 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

V lednu 2015 při finančním vypořádání za rok 2014 do státního rozpočtu nebyly vráceny žádné prostředky. Město veškeré dotace poskytnuté ze státního rozpočtu i rozpočtu krajského úřadu plně vyčerpalo.

Město provedlo vypořádání vůči fondům města - byl převeden podíl 10% z prodejů nemovitostí za rok 2014 do fondu památek a proveden převod do sociálního fondu z platů za prosinec.

F. Zpráva o výsledku přezkoumání – závěry

Přezkum hospodaření města Plané prováděla firma ADU.CZ s.r.o. Malenice. Zpráva o přezkoumání je k nahlédnutí na finančním odboru, zjištění jsou v příloze č. 4 závěrečného účtu. Zastupitelstvo města Planá k nim přijme svá stanoviska, která budou předána krajskému úřadu.

Závěrečné účty dobrovolných svazků obcí, ve kterých je město Planá členem (Vodárenské sdružení Halže, Sdružení obcí Černošín) za rok 2014 budou zveřejněny na úřední desce města Plané samostatně po jejich dodání.

Závěrečný účet města byl řádně vyvěšen na úřední desce MěÚ Planá v písemné podobě i elektronicky a občané se k němu mohou vyjádřit v souladu s § 17 odst. 6 zákona 250/2000 Sb. Přípomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě stanovené do 16. června 2015 do 12 hod na finančním odboru MěÚ Planá nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva dne 17.6.2014 od 17. hod.

Příloha č. 1 – Schválený rozpočet a jeho úpravy dle rozpočtových opatření

Příloha č. 2 – Plnění rozpočtu města Planá za rok 2014 dle paragrafů rozpočtové skladby

Příloha č. 3 – Porovnání údajů za město, hospodářskou činnost, s.r.o. a příspěvkové organizace města – vývoj za roky 2008-2014

Příloha č. 4 – Zjištění ze zprávy o přezkumu hospodaření

Předkládá: Ing. Ľupová Helena, vedoucí finančního odboru MěÚ Planá
Planá 21.5.2015

Vyvěšeno dne: 1.června 2015

Sejmuto dne: 18.června 2015

Přehled rozpočtových opatření města Planá v roce 2015

Příloha č. 1

Údaje jsou v tis Kč

Schváleno dne: 11.12.2013 5.3.2014 14.5.2014 18.6.2014 17.9.2014 5.11.2014 10.12.2014 21.1.2015

Usnesení č.: U 95/4 U 100/2 U 104/4 U 108/5 U 111/6 U 1/4 U 6/3 U 10/4

	Rozpočet		Rozpočtová	opatření č.	ze dne			
Příjmy :	schválený	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VI. Doplnění
daňové	66 000,00	66 000,00	66 000,00	66 976,00	67 708,00	67 708,00	71 000,00	74 542,84
nedaňové	16 626,00	18 609,78	17 427,97	17 427,97	17 343,67	17 313,84	17 215,41	17 245,41
kapitálové	2 600,00	4 036,60	4 036,60	4 036,60	4 430,60	4 430,60	5 336,30	5 336,30
dotace	4 774,00	5 453,62	6 135,43	6 159,43	6 717,73	7 047,56	7 548,29	8 075,45
ú h r n	90 000,00	94 100,00	93 600,00	94 600,00	96 200,00	96 500,00	101 100,00	105 200,00
Výdaje :								
běžné	64 000,00	71 986,45	71 983,71	72 883,71	73 338,71	73 438,71	67 995,31	64 595,31
kapitálové	56 000,00	57 513,55	57 016,29	57 116,29	53 961,29	54 161,29	51 304,69	51 304,69
ú h r n	120 000,00	129 500,00	129 000,00	130 000,00	127 300,00	127 600,00	119 300,00	115 900,00
Saldo	-30 000,00	-35 400,00	-35 400,00	-35 400,00	-31 100,00	-31 100,00	-18 200,00	-10 700,00
splátky úvěru	-1 400,00	-1 400,00	-1 400,00	-1 400,00	-1 400,00	-1 400,00	-1 400,00	-1 400,00
použití FRR	31 400,00	36 800,00	36 800,00	36 800,00	32 500,00	32 500,00	19 600,00	11 900,00

Třída	Příjmy	Skutečné plnění v Kč		
		rok 2012	rok 2013	rok 2014
1	Daňové příjmy	54 888 613,12	68 509 600,65	74 485 039,56
2	Nedaňové	13 748 881,18	16 046 141,43	17 459 400,68
3	Kapitálové	5 693 832,00	14 061 486,00	5 295 990,00
4	Přijaté transféry, dotace	9 321 822,24	16 744 706,27	8 075 396,13
	Příjmy celkem	83 653 148,54	115 361 934,35	105 315 826,37
5	Neinvestiční výdaje	60 477 294,41	62 154 568,95	60 913 033,59
6	Kapitálové výdaje	15 140 496,52	15 685 962,74	51 173 741,20
	Výdaje celkem	75 617 790,93	77 840 531,69	112 086 774,79
	Použití FRR, fondu památek	0,00	0,00	12 041 041,20
8	Splátky úvěru	1 400 004,00	-1 400 004,00	-1 400 004,00
Výdaje města Planá dle druhů činností				
1014	Veterinární péče, péče o zvířata	6 159,00	7 058,00	14 138,00
1037	Lesní hospodářství	1 803 728,80	0,00	2 385 642,05
2144	Partnerství měst	24 995,00	782 029,00	59 316,20
2212	Silnice	2 730 951,80	7 267 017,67	14 074 778,27
2219	Parkoviště	47 533,40	41 046,60	37 766,50
2221	Dopravní obslužnost	168 090,00	165 660,00	164 550,00
2310	Pitná voda	3 027 796,00	1 619 636,05	7 373 809,61
2321	Odvádění odpadních vod	38 000,00	788 303,50	160 567,00
3111	Předškolní zařízení - MŠ	1 770 000,00	1 907 050,00	8 585 145,10
3113	Základní škola	11 479 885,40	6 182 000,00	7 786 165,00
3314	Knihovna regionální fukc	0,00	69 620,00	69 620,00
3322	Obnova kultur. památek	287 190,00	0,00	546 728,00
3326	Obnova místních památ.	659 176,00	167 474,00	24 950,00
3349	Plánský měsíčník	105 324,00	102 407,00	112 122,00
3392	Záj. činnost kultura MKS	2 439 104,39	2 959 465,40	3 401 958,14
3399	Sbor pro občanské záležitosti	94 177,00	76 891,00	59 266,00
3412	Sportovní zařízení-hřiště	297 504,06	2 196 715,43	169 861,66
3429	Volný čas - koupaliště	608 929,20	5 837 888,00	16 426 499,94
3611	Sítě pro rod. domy sever	0,00	902 162,49	4 653 080,00
3513	LSPP, RDG péče, nem. Sv.An.	150 000,00	150 000,00	160 000,00
3631	Veřejné osvětlení	0,00	788 897,00	785 996,00
3632	Hřbitov, pohřebnictví	48 700,00	40 399,00	738 549,00
3635	Územní plánování	140 160,00	0,00	0
3639	Komunální služby	11 540 800,40	11 573 258,85	12 536 942,90
3699	Ostatní záležit. komun.služeb	379 612,00	288 274,00	140 052,00
3722	Svoz komunálních odpadů	8 894 066,37	3 994 216,50	4 081 673,50
3745	Péče o veřejnou zeleň	765 233,00	208 811,10	1 185 476,00
4222	Veřejně prospěšné práce	99 948,00	0,00	96 631,00
4351	Pečovatelská služba	2 003 358,43	2 225 760,31	2 279 092,92
5311	Bezpečnost a veřej.pořádek	625 060,58	2 275 668,04	1 193 478,80
5312	Požární ochrana dobrov.	829 780,05	2 543 723,51	1 365 151,10
	krizová rezerva	0,00	354 702,00	0
6112	Zastupitelstva obcí	1 204 080,00	1 213 624,00	1 246 448,00
61xx	Náklady voleb	156 998,72	265 903,67	252 000,00
6171	Činnost místní správy	15 771 585,19	14 767 068,67	13 494 239,64
6320	Pojištění města		105 597,00	134 828,00
6399	Ostatní finanční operace	6 589 309,14	5 222 641,62	5 260 316,46
6402	Fin. vypořádání,vratky min.let	174 940,00	66 072,28	0
6409	Ost. čin. - dary a dotace	655 615,00	683 490,00	1 029 926,00
	C e l k e m	75 611 631,93	77 840 531,69	112 086 764,79

Porovnání příjmů a výdajů města Planá za roky 2008-2014

(údaje jsou v tisících Kč)

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Město Planá							
Příjmy							
Daňové	52 433	46 928	51 359	52 963	54 889	68 510	74 485
Nedaňové	11 832	13 168	8 894	8 713	13 749	16 046	17 460
Kapitálové	12 477	3 483	2 859	1 708	5 694	14 061	5 296
Dotace transféry	10 325	16 658	19 503	23 755	9 322	16 745	8 075
Celkem	87 067	80 237	82 615	87 139	83 654	115 362	105 316
Výdaje							
Neinvestiční	56 592	64 734	57 111	60 416	60 477	62 155	60 913
Kapitálové	22 369	31 493	34 928	18 155	15 140	15 686	51 174
Celkem	78 961	96 227	92 039	78 571	75 617	77 841	112 087
Splátky úvěru				2 150	1 400	1 400	1 400
Čerpání úvěru			11 333	2 958			

Hospodářská činnost zabezpečovaná Plánskými službami

Náklady	4 715	5 095	5 903	5 748	5 635	7 832	6 379
Výnosy	5 777	6 024	6 492	6 259	5 979	7 020	6 681
Výsledek hospodař.	1 062	929	589	511	344	-812	302
Pohledávky z nájmu	834	847	824	993	1 102	1 066	1 162

Plánské služby s.r.o.

Náklady	13 990	14 911	15 639	14 767	16 057	16 122	18 879
Výnosy	13 870	14 956	15 644	14 916	16 100	16 620	20 575
Výsledek hospodař.	-120	45	5		43	498	1 696

Plánské lesy s.r.o.

Náklady	10 113	10 976	12 433	13 989	15 508	13 928	15 602
Výnosy	10 128	11 009	12 556	15 218	15 229	13 970	15 723
Výsledek hospodař.	15	33	123	1 259	-278	42	121

Mateřská škola Planá

Náklady	8 124	8 338	8 732	9 824	11 180	12 568	12 828
Výnosy	8 194	8 466	8 746	9 844	11 190	12 568	12 828
Výsledek hospodař.	70	128	14	20	10	0	0

Základní škola Planá - náměstí Svobody

Náklady	20 976	22 001	20 430	20 743	28 779	31 866	31 327
Výnosy	21 037	22 051	20 628	20 774	28 814	31 905	31 372
Výsledek hospodař.	61	50	198	31	35	39	45

PŘÍLOHA B

Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí.

1 Vykázání zápůjčky v rozvaze

V rozvaze na řádku B.II.6 – poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobě (účet 316) je ke dni 31.12.2014 vykázána pohledávka ve výši 1.100.000 Kč. Tato částka je ve skutečnosti poskytnutou zápůjčkou podle § 2390 a násl. zákona 89/2012 Sb., občanského zákoníku. Tato částka měla být zaúčtována na řádku B.II.32 – ostatní krátkodobé pohledávky. Na účet 316 se účtují pouze poskytnuté návratné finanční výpomoci podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Tato chyba je nevýznamná, protože nejsou zkrusleny závazky (dluhy) celkem.

2 Inventarizace přijatých záloh v hospodářské činnosti

Na účtu 324 – přijaté zálohy jsou v hospodářské činnosti inventarizace závazků provedeny v rozporu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Podle § 8 odst. 1 této vyhlášky musí inventurní soupis obsahovat jednotlivé inventarizační položky. Vykázání inventury ve formě počátečního stavu účtu, přírůstků a úbytků je nedostatečné.

3 Vykazování přijatých kaucí v hospodářské činnosti

Na účtu 325 – závazky z dělené správy – se podle § 32 odst. 2 vyhlášky 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky vykazují pouze dluhy z titulu přenesené správy výběru daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění. Kauce se na tomto účtu vykazovali v minulých letech. Celkem je k 31.12.2014 přijato 230.877,33 Kč formou kaucí. Tato chyba je nevýznamná, protože nejsou zkrusleny závazky (dluhy) celkem.

