

# **Závěrečný účet města Planá za rok 2016**

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

Obsah:

- A- plnění rozpočtu příjmů a výdajů, rozpočtová opatření
  - zůstatek finančních prostředků k 31.12.2016 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 2016 byl schválen usnesením č. U 33/4 dne 16.12. 2015 v členění dle tříd rozpočtové skladby. V průběhu roku 2016 zastupitelstvo města schválilo šest rozpočtových opatření, která jsou uvedena s číselnými údaji v příloze č. 1.

V příloze č. 2 jsou v tabulce údaje o plnění rozpočtu v členění rozpočet schválený, upravený a plnění k 31.12.2016.

Vlastní příjmy na rok 2016 byly ve schváleném rozpočtu ve výši 89 mil Kč, výdaje ve výši 113,3 mil Kč. Město Planá na krytí schodku rozpočtu chtělo využít zdroje z předchozích let uložené ve fondu rezerv a rozvoje a fondu památek ve výši 24,3 mil Kč. V průběhu roku 2016 se však situace vyvíjela jinak, bylo lepší plnění příjmové stránky rozpočtu a výdaje provozní byly nižší o deset miliónů a i u investičních výdajů se požadavek na proplácení faktur za investiční akce přesunul do roku 2017 – např. u Kina, altánu koupaliště, mycí prostor Plánských služeb, nedokončení smuteční síně. Město nemuselo čerpat fond rezerv, ale vytvořilo si další zdroje pro roky investičně náročné. (viz bod C – fondy města)

### ***Plnění příjmů města v r. 2016***

Vlastní příjmy měly dosáhnout výše 89 mil Kč. (tato částka měla být tvořena z 76,9% daňovými příjmy, dále 15,1% měly tvořit nedaňové příjmy, 1,5% příjmy kapitálové a 6,5% dotace). Skutečně dosáhlo město Planá v roce 2016 vlastních příjmů ve výši 109,67 mil Kč. Struktura byla také jiná – daňové příjmy 72,6%, nedaňové 13,7%, kapitálové 4,4% a dotace 9,3%).

Daňové příjmy zaznamenaly nárůst o 11,1%,. Vzrostly příjmy dle rozpočtového určení daní, v roce 2015 jsme obdrželi 59,89 mil Kč, v roce 2016 částku 66,49 mil Kč. Město dostává podíly výběru jednotlivých daní dle počtu obyvatel. Největší částku máme z výběru daně z přidané hodnoty (pol. 1211), kde Planá obdržela jen z této daně částku 28.624.439 Kč.

Nedaňové příjmy tvoří příjmy z pronájmů od Plánských lesů, Vodoservisu, Tenzy, Plánských služeb, vlastní příjmy a příjmy za separaci odpadů a příjmy sankční, úroky a nahodilé.

Kapitálové příjmy jsou z prodeje pozemků (drobné i stavební pro výstavbu rodinných domů) ve výši 3.498.841 Kč, příjem z prodeje nemovitosti – gumárny ve výši 1.200.000 Kč a příjem z prodeje vozidla Octavia ve výši 117.000 Kč.

Přijaté dotace – transféry. 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 4.022.200 Kč, které se nezúčtovává. Na volby do zastupitelstva kraje dotaci na krytí nákladů ve výši 110.000 Kč. Ze státního rozpočtu jsme dostali neinvestiční dotaci na park Valy 33.880 Kč, na akceschopnost hasičů na platy 170.000 Kč, za zásahy mimo územní obvod hasičů 38.842 Kč a na sociální práci částku 187.500 Kč.

Investiční dotace ze státního rozpočtu byla z Ministerstva pro místní rozvoj na park na Valy 552.487 Kč a doplatek za zateplení MŠ Smetanova z předchozích let od Ministerstva životního prostředí ve výši 2.380.019 Kč.

Krajský úřad Plzeňského kraje nám na základě našich žádostí poskytl tyto neinvestiční dotace (pol. 4122) v celkové výši 1.524.900 Kč:

- 94.990 Kč na regionální funkci knihovny, pro poskytování těchto služeb ostatním obcím
- 25.000 Kč na úhradu nákladů kamenosochání
- 650.000 Kč na platy pracovníků pečovatelské služby
- 200.000 Kč na opravu cesty Otín – Ovčiny
- 20.000 Kč pro Dům dětí a mládeže na volnočasové aktivity dětí
- 36.000 Kč na věcné vybavení zásahové jednotky hasičů
- 45.000 Kč na ošetření dřevin v Dolním Sedlišti a v Kříženci, kde však byla v r. 2016 vratka 16.090 Kč, neboť práce byly provedeny levněji dle výběrového řízení
- 

#### ***Výdaje města v r. 2016***

Město Planá mělo v roce rozpočtovány výdaje ve výši 113,3 mil Kč, skutečnost však dosáhla jen 93,59 mil Kč, z toho činily provozní výdaje 68,3%, investiční 31,7%.

V oblasti investic bylo největší plánovanou akcí zahájení rekonstrukce Kina, kdy tato akce pokračuje i v roce 2017 (proinvestováno 4,3 mil Kč). U rekonstrukce Smuteční síně po výměně stavební firmy bylo proinvestováno 4,77 mil Kč a dokončení bude až v roce 2017. Nejvíce finančních prostředků bylo vynaloženo na systém odčerpávání kalů na čistírně odpadních vod (7,22 mil Kč) a odstranění fosforu u ČOV 1,12 mil Kč. Dokončen byl vodovod Bezdužická za 1,2 mil Kč. Město koupilo objekt mincovny za 1,8 mil Kč a připravuje projekty pro její využití. Dokončilo se sociální zařízení na koupališti za 1,46 mil Kč a zahájila se rekonstrukce altánu koupaliště za 1,67 mil Kč. S pomocí dotace byla zbudována cesta v parku pod ZŠ Valy a informační tabule za 1,16 mil Kč. Pro potřeby radnice bylo zakoupeno nové vozidlo a prodána stará Octavia. Z velkých oprav stojí za zmínku fasáda základní školy severní část za 1,34 mil Kč.

Neinvestiční výdaje zahrnují běžné provozní výdaje chodu města a jeho organizačních složek, příspěvky zřízeným organizacím, které byly obdobné jako v předchozím roce. (mateřská škola 2,5 mil Kč, základní škola 7,19 mil Kč) Činnost Městského kulturního střediska včetně regionálních výdajů knihovny představuje výdaje 2,94 mil Kč, činnost pečovatelské služby 2,85 mil Kč, vnitřní správa - výdaje na provoz a platy radnice 13,1 mil Kč. Patří sem i prostředky vynakládané do oprav. Zde za zmínku stojí částka 4,7 mil Kč, která byla vložena do účelových oprav komunikací, - chodník Severní ul, úpravy komunikace Svahy, Kříženeč, Křínov, Otín-Ovčiny. Významnou částku běžných výdajů představují platby Plánským službám s.r.o. za jejich činnost při údržbě veřejné zeleně, komunikací a veřejného osvětlení a hřbitova – v roce 2016 to byly částky 11,07 mil Kč, 336 tis Kč a 460 tis Kč. Město vynaložilo 4,32 mil. Kč za sběr a svoz odpadů včetně separace, zajištění velkoobjemového odpadu a provoz sběrného dvora.. Na podporu činnosti zájmových a sportovních sdružení a jednotlivců bylo vynaloženo přes 1,124 mil Kč, včetně plateb za platby sdružením, kde je město členem (Mas Český Západ, Euregio Egrensis, Svaz měst Plzeňského kraj, Svaz historických sídel Čech, Moravy a Slezka)

4.000 Kč obdržela Přední hlídka Royal Rangers Lestkov na svoz dětí do střediska Víteček po 5.000 Kč na sportovní činnost obdržel p. Chmelař, p. Bártl, D. Rozhoňová, p. Krauskopf,

Kynologická organizace a Klub něm. Krátkosrstých ohařů .

10.000 Kč Český svaz včelařů – na vakcíny

11.000 Kč Rozvoj okresu Tachov na platby nájemného za Kříženeč  
 15.000 Kč Český rybářský svaz - na činnost s dětmi  
 20.000 Kč p. Klimentová na Automoto party a stejnou částku i Lezci Planá  
 26.000 Kč bylo poskytnuto Hospic sv. Jiří v Tachově  
 Zastupitelstvo města Planá pak rozdělilo tyto částky:  
 50.000 Kč Sportovnímu klubu policie, a 50.000 Kč Svazu tělesně postižených  
 52.000 Kč spolku Kulturista na pouť u Svaté Anny  
 64.000 Kč Sboru dobrovolných hasičů na vybavení a činnost s dětmi  
 70.000 Kč Hornicko-historickému spolku  
 80.000 Kč občanskému sdružení KOS na Výletnění a Výlet andělů a činnost divadel.kroužku  
 94.000 Kč Poliklinice Tachov na vybavení  
 107.000 Kč Sokolu na jejich činnost  
 Nejvíce prostředků obdržel Fotbalový klub, kterému bylo na činnost poskytnuto 147.000 Kč a pak na úpravu hřiště účelové prostředky ve výši 247.000 Kč

V roce 2016 probíhaly kontroly prováděné městem Planá u příspěvkových organizací, zpráva o vnitřním kontrolním systému byla v termínu odeslána.

Činnost města byla v roce 2016 kontrolována auditory města. Proběhlo dalších 14 kontrol – kontrolovány byla akce podpořené dotacemi - finanční úřad kontroloval použití dotací z roku 2014 – z Regenerace MPZ, regeneraci parku v areálu zámku, dotaci na sběrný dvůr., Ministerstvo financí kontrolovalo dotaci na rekonstrukci náměstí. Další kontroly probíhaly z krajského úřadu – výkon státní správy v oblasti přestupků a na úseku stavebního řádu. Kontrolu provedla i Všeobecná zdravotní pojišťovna a Okresní správa sociálního zabezpečení. Město nemuselo hradit žádné sankce.

Plnění podrobné i dle paragrafů rozpočtu města Planá za rok 2016 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 31.12.2016 na základních běžných bankovních účtech činil **16.646.462,86 Kč**. Tato částka byla převedena v prvních měsících roku 2017 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 2017 do státního rozpočtu zasílány. Město provedlo v roce 2017 převod 10% příjmů z prodaných nemovitostí v r. 2016 do fondu památek (120.000 Kč) a 2% z mezd za prosinec snížených o příspěvek na stravování do sociálního fondu (12.090 Kč)

Výkaz Fin 2–12 pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC zobrazuje rozpočtové hospodaření města Planá, tedy příjmy a výdaje od 1.1. 2016 do 31.12.2016, ale jen za město Planá (ne za hospodářskou činnost). Rozdíl mezi příjmy, které jsou ve výši 109 671 873,23 Kč a výdaji ve výši 93 590 015,05 Kč činí **16.081.538,18 Kč**. Příjmy byly vyšší než výdaje daného roku, vznikl přebytek hospodaření. Rozpočet skončil jako přebytkový.

Výkaz zisku a ztráty za město Planá k 31.12.2016, který je součástí účetní závěrky města uvádí tyto údaje v Kč:

Údaje zde vykazované jsou zvláště za hlavní činnost a zvláště za činnost hospodářskou.

Náklady	78.248.062,41 Kč	7.672.504,47 Kč
Výnosy	110.558.920,50 Kč	6.738.405,47 Kč
Výsledek hospodaření	<b>32.310.858,09 Kč</b>	<b>- 934.099,00 Kč</b>

Zde je nutno uvést, že náklady a výnosy ukazují vše, co souvisí s daným rokem 2016 (tedy i dohadné položky), i když skutečně platby mohou přicházet i v jiném kalendářním roce. Zároveň zde nejsou uváděny výdaje investiční a DPH u ekonomické činnosti. Ale jsou zde uvedeny účetní odpisy majetku města.

## **B – Údaje o stavu majetku**

Inventarizační zpráva byla předložena již na jednání zastupitelstva 22.3.2017. Ve zprávě jsou údaje o zastaveném majetku, věcných břemenech. Hodnota majetku vzrostla a celkem činí 1 063 834 934,46 Kč, vyjádřený netto činí ve výši 815 479 259,46 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:

Fond rezerv a rozvoje nemusel být na úhradu investičních výdajů r. 2016 použit a jeho stav dle zůstatků bankovních účtů k 31.12.2016 činil 52.745.962,55 Kč. Další rezervní zdroje jsou ve stavebním spoření a na Zlatém účtu ve výši 10.031.956,42 Kč a ve strukturovaných dluhopisech České spořitelny Rodina 4 ve výši 19.530.580 Kč. Do rostoucího vkladu Raiffeisenbank vložilo město ze svých rezerv částku 15.000.000 Kč. Celkové rezervy města Planá k 31.12.2016 činily 97.307.498,97 Kč, tedy částku jednoho ročního rozpočtu města.

U fondu rezerv a rozvoje jsou analyticky oddělovány rezervy na vodní a lesní hospodářství. (rezerva na lesní hospodářství činí 4,361 mil Kč, na vodní hospodářství 13 mil Kč)

### *Fond památek*

Město Planá vede ještě samostatný Fond památek, který je tvořen odvodem z prodeje nemovitostí. V roce 2016 byl použit na opravu ochozu věže kostela ve výši 271.594 Kč a dar občanovi na opravu domu v památkové zóně ve výši 10.000 Kč. Stav fondu památek k 31.12.2016 činil 3.639.694,14 Kč

### *Sociální fond*

Hospodaření sociálního fondu je vedeno dle zásad stanovených zřizovatelem a slouží pracovníkům města Planá. Příděl je ve výši 2% z objemu hrubých mezd, použití na účely kulturní, zdravotní, rekreační. Stav tohoto fondu k 31.12.2016 činil 378.173,25 Kč.

Hospodářská činnost města vede i samostatný účet peněžních prostředků za byty s přednostním právem odkupu – Bohušova č.p. 822,839,840, 841, 842. Jeho stav k 31.12.2016 činil 1.095.516,63 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 13.3.2017 spolu s účetní závěrkou a rozdělením výsledku hospodaření. Tabulky v příloze č.3 ukazují výsledky hospodaření souhrnně za roky 2010-2016. 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 2017 při finančním vypořádání za rok 2016 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 prodeje nemovitostí za rok 2016 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 2016 budou zveřejněny na úřední desce města Plané samostatně po jejich dodání.

*Návrh závěrečného účtu města byl řádně vyvěšen na úřední desce MěÚ Planá v písemné podobě i elektronicky od 29.5.2017 do 26.6.2017.*

*Závěrečný účet města Planá za rok 2016 byl schválen na jednání Zastupitelstva města Planá dne 14.6.2017 pod č. usnesení U 73/5 z 14.6.2017).*

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

Příloha č. 2 – Plnění rozpočtu města Planá za rok 2016

Příloha č. 3 – Porovnání údajů za město, hospodářskou činnost, s.r.o. a příspěvkové organizace města – vývoj za roky 2010-2016

Příloha č. 4 – Zjištění ze zprávy o přezkumu hospodaření

Vyvěšeno dne: 26.6.2017

Sejmuto dne: