

Schválený závěrečný účet města Planá za rok 2017

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

Obsah:

- A- plnění rozpočtu příjmů a výdajů, rozpočtová opatření
 - zůstatek finančních prostředků k 31.12.2017 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 2017 byl schválen usnesením č. U 58/4 dne 14.12. 2016 v členění dle tříd rozpočtové skladby. V průběhu roku 2017 zastupitelstvo města schválilo sedm 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 31.12.2017.

Vlastní příjmy na rok 2017 byly ve schváleném rozpočtu ve výši 98,8 mil Kč, výdaje ve výši 137 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 38,2 mil Kč.

Rozpočet města Planá na rok 2017 a jeho plnění

Příjmy	Rozpočet schválený v tis Kč	Rozpočet po VII. úpravách v tis Kč	Plnění rozpočtu k 31.12.2017 v Kč
Daňové	75 600,00	84 910,02	87 447 418,32
Nedaňové	13 875,00	15 268,61	15 436 061,48
Kapitálové	3 400,00	11 804,00	11 735 044,80
Přijaté dotace	5 925,00	9 017,37	8 535 520,00
Úhrnem	98 800,00	121 000,00	123 154 044,60

Výdaje

Běžné - neinvest.	72 800,00	78 271,88	69 047 293,10
Kapitálové - inv.	64 200,00	85 728,12	80 166 973,53
Úhrnem	137 000,00	164 000,00	149 214 266,63

Saldo příjmů a výdajů	-38 200,00	-43 000,00	-26 060 222,03
-----------------------	------------	------------	----------------

Město Planá hospodařilo v roce 2017 se schodkem, který byl vykryt ze zdrojů předchozích let vytvořených ve fondu rezerv a rozvoje.

Plnění příjmů města v r. 2017

Vlastní příjmy měly dosáhnout výše 98,8 mil Kč. (tato částka měla být tvořena z 76,5% daňovými příjmy, dále 14% měly tvořit nedaňové příjmy, 3,5% příjmy kapitálové a 6,% dotace). Skutečně dosáhlo město Planá v roce 2017 vlastních příjmů ve výši 123,15 mil Kč (Struktura byla také jiná – daňové příjmy 71%, nedaňové 12,5%, kapitálové 9,5% a dotace 7%).

Daňové příjmy zaznamenaly nárůst o 11,5%,. Vzrostly příjmy dle rozpočtového určení daní, v roce 2016 jsme obdrželi 66,49 mil Kč, v roce 2017 částku 71,07 mil Kč. Město dostává podíly celostátního 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 32.225.480 Kč. Proti roku 2016 zde byl nárůst o 3,6 mil Kč. U jiných daní, jako např. je daň právnických osob, zde dochází ke stagnaci. Mezi daňové příjmy se započítává i daň z hazardních her (dříve odvod z výtěžku z loterií a výherních hracích terminálů). Každoročně nás překvapuje objem obdržených prostředků. Od roku 2017 došlo k přejmenování této daně a změně v účtování. V součtu výnos daně z hazardních her dosáhl 7,35 mil. Původně byla v rozpočtu plánována jen částka 4,25 mil Kč. V roce 2016 tento výnos dosáhl částky o 2 mil nižší

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. Jedná se o stabilní příjmy, kdy jejich nárůst ovlivnily vyšší příjmy z pojistného plnění po velkém požáru výtopny Planá (první část pojistného plnění činila 1,5 mil Kč)

Kapitálové příjmy jsou z prodejů pozemků a nemovitostí. V roce 2017 nebyl uskutečněn žádný prodej nemovitosti – budovy. Po rozhodnutí zastupitelstva o prodeji pozemků v části Planá sever II. a velkém zájmu občanů, došlo k výraznému příjmu z prodejů těchto stavebních pozemků, což se ve výhledu předpokládalo až v roce 2018. Město obdrželo za stavební parcely částku 11,73 mil Kč a většina jich byla prodána již v roce 2017.

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 4.322.700 Kč, která není předmětem finančního vypořádání. Z kapitoly státního rozpočtu – Všeobecná pokladní správa jsme obdrželi dotace na volby do Parlamentu ČR ve výši 91.535 Kč a na volbu prezidenta ČR první část ve výši 30.000 Kč, kde bylo vyčerpáno jen 5.766,80 Kč a částka 24.233,20 Kč byla vrácena zpět v rámci finančního vypořádání. Z kapitol jednotlivých ministerstev jsme dostali tyto dotace:

- na zpřístupnění lokality Svaté Anny dotaci investiční ve výši 444.614 Kč a dotaci neinvestiční ve výši 33.880 Kč (Ministerstvo pro místní rozvoj),
- dále neinvestiční dotaci z Ministerstva vnitra na akceschopnost hasičů na platy 200.000 Kč a na krytí nákladů za zásahy mimo územní obvod hasičů a věcné vybavení 71.361 Kč
- z Ministerstva práce a sociálních věcí dotaci na sociální práci částku 187.500 Kč
- z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy první část dotace na operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání ve výši 916.950 Kč, která byla základní škole přeposlána.

Krajský úřad Plzeňského kraje nám na základě našich žádostí poskytl tyto neinvestiční dotace (pol. 4122) v celkové výši 1.102.529 Kč:

- 98.529 Kč na regionální funkci knihovny, pro poskytování těchto služeb ostatním obcím
- 680.000 Kč na platy pracovníků pečovatelské služby

- 140.000 Kč jako mimořádnou dotaci na navýšení platů pracovníků pečovatelské služby
- 60.000 Kč na barokní pouť na Sv. Anně
- 27.000 Kč na nutné zabezpečovací práce nařízené odborem výstavby města Planá na objektu č.p. 117 Na Valech
- 97.000 Kč na nutné zabezpečovací práce nařízené odborem výstavby na zámku Planá

Výdaje města v r. 2017

Město Planá mělo v roce rozpočtovány výdaje velice vysoké, ve výši 137 mil Kč, skutečnost však dosáhla částky ještě vyšší - 149,34 mil Kč, kdy příjmy dosažené v roce 2017 nestačily na pokrytí vysokých výdajů, především investičních, a byly čerpány zdroje města Plané ve vytvořené z předchozích let ve fondu rezerv a rozvoje a to ve výši 26 mil Kč.

V oblasti investic bylo největší plánovanou akcí dokončení rekonstrukce Kina, které bylo na podzim slavnostně otevřeno. V roce 2017 bylo z vlastních zdrojů proinvestováno na tuto akci 26,68 mil Kč s tím, že promítací technika bude pořízena v roce 2018. Další velkou akcí bylo zhotovení odlučovače popílku na výtopně, kde bylo vynaloženo 18,9 mil Kč a doplacení bude po provedených zkouškách v roce 2018. V jarních měsících byla dokončena rekonstrukce Smuteční síně, kde bylo potřeba vynaložit ještě 3,09 mil Kč. Zahájena byla další velká akce – jižní strana náměstí Svobody, kdy předpokládané výdaje této etapy se pohybuje přes 23 mil Kč. V roce 2017 byla proinvestována část ve výši 10,7 mil Kč. V průběhu roku 2017 bylo rozhodnuto o rekonstrukci nafukovací haly u základní školy Na Valech v rozsahu 5 mil Kč. Investiční akcí většího rozsahu byly inženýrské sítě pro další etapu výstavby rodinných domů na severu. Výdaje činily 5,4 mil Kč. Nový most v Sadové ulici u Penny marketu pak představoval výdaj rozpočtu města Planá ve výši 2,28 mil Kč. Jedinou investiční akcí z dotace Ministerstva pro místní rozvoj byly schody a altán u kostela Svaté Anny, kdy dotace byla poskytována průběžně v rozsahu 50%, část dotace byla neinvestiční. Investičních akcí a výdajů s tím spojených bylo v roce 2017 opravdu hodně i drobnějšího rozsahu, jako je hřiště pro seniory, autobusová čekárna v ul. Dukelských hrdinů, mycí prostor Plánských služeb apod. Celkově dosáhly investiční výdaje částky 80,16 mil Kč a představovaly 54 % rozpočtu. Na tak značný rozsah byly využity zdroje z fondu rezerv a rozvoje.

V oblasti investic stojí jistě za zmínku ještě pořízení konvektomatů do jídelen mateřské školy i do školy základní, nové kotle v základní škole na náměstí, nákup vozidla pro pečovatelskou službu. Výdaje města ovlivnil velký požár výtopny, kde město vynaložilo na obnovu provozu skoro 2,5 mil Kč. Část nákladů uhradila pojišťovna, dokončení bude v roce 2018, kdy by měla přijít i druhá část náhrad od pojišťovny.

Neinvestiční výdaje zahrnují běžné provozní výdaje chodu města a jeho organizačních složek, příspěvky zřízeným organizacím, které byly obdobné jako v předchozím roce. (mateřská škola 2,56 mil Kč, základní škola 7,43 mil Kč) Činnost Městského kulturního střediska včetně regionálních výdajů knihovny představuje výdaje 2,76 mil Kč, činnost pečovatelské služby 3,4 mil Kč, vnitřní správa - výdaje na provoz a platy radnice 14,1 mil Kč. Mezi neinvestiční výdaje patří i prostředky vynakládané do oprav. Zde za zmínku stojí částka 2,9 mil Kč, která byla vložena do účelových oprav komunikací, - opravila se ulice Zámecká, Železničářská, v Pavlovicích i schodiště v sídlišti Fučíkova. Významnou částku běžných výdajů představují platby Plánským službám s.r.o. za veřejně prospěšné služby - činnosti při údržbě veřejné zeleně, komunikací a veřejného osvětlení – v roce 2017 město uhradilo 12,83 mil, za správu hřbitova 526 tis Kč, příspěvek na koupaliště činil 470 tis Kč. Město vynaložilo 4,57 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 942 tis 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). Rada města Plané rozdělila 2 tis Kč Gymnáziu Stříbro a 2 tis Čs. zahrádkářskému

svazu na česko-německou regionální výstavu, 3 tis Kč p Bártlovi za náklady na opravy drobných památek, a 1 tis Kč Unii Roska Plzeň, dále pak
4.000 Kč obdržela Přední hlídka Royal Rangers Lestkov na svoz dětí do střediska Víteček
po 5.000 Kč obdržel p. Chmelař, p. Bártl a p. Šroub na sportovní činnost, Tomáškoví na fotografickou výstavu a na svoji činnost i kynologická organizace
6. 000 Kč obdržela na sportovní činnost slečna Rozhoňová
11.000 Kč Rozvoj okresu Tachov na platby nájemného za Kříženec
16.000 Kč Český rybářský svaz - na činnost s dětmi
19.000 Kč Lezci Planá
20.000 Kč p. Černý na Automoto party, která se nekonala a částka byla městu vrácena
28.000 Kč bylo poskytnuto Hospic sv. Jiří v Tachově
Zastupitelstvo města Planá pak rozdělilo tyto částky na činnost:
50.000 Kč Sportovnímu klubu policie, a 50.000 Kč Svazu tělesně postižených
73.000 Kč Hornicko-historickému spolku
78.000 Kč Sboru dobrovolných hasičů na vybavení a činnost s dětmi
80.000 Kč občanskému sdružení KOS na Výletnění a Výlet andělů a činnost divadel.kroužku
88.000 Kč Poliklinice Tachov na vybavení
141.000 Kč Sokolu
189.000 Kč Fotbalovému klubu

V roce 2017 probíhaly kontroly prováděné městem Planá u příspěvkových organizací , zpráva o vnitřním kontrolním systému byla v termínu odeslána.

Hospodaření města Plané za rok 2017 bylo přezkoumáno auditorskou společností ADU CZ s.r.o., Malenice., jak je uvedeno dále v bodu F . Kontroly provádí finanční i kontrolní výbor i radou jmenovaná vnitřní kontrolní skupina. Kontroly probíhaly i z krajského úřadu – výkon státní správy v oblasti silničního správního úřadu, sociální práce, na úseku matrik a Městský úřad Tachov kontrolovat matriční agendu. Z těchto kontrol nevyplývaly žádné sankce. Na základě soudního rozhodnutí nás Ministerstvo pro místní rozvoj vyzvalo k úhradě částky 133.588,86 Kč za nesprávný úřední postup odboru výstavby a územního plánování, která byla uhrazena a dále byla řešena její úhrada odpovědnou osobou.

Plnění podrobné i dle paragrafů rozpočtu města Planá za rok 2017 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 31.12.2017 na základních běžných bankovních účtech činil **792.079,12 Kč**. Tato částka byla převedena v prvních měsících roku 2018 jako přebytek hospodaření do fondu rezerv a rozvoje a z ní se provádí finanční vypořádání vztahů ke státnímu rozpočtu, fondům, kraji a fondům města.

Město v rámci finančního vypořádání za rok 2017 odvedlo do státního rozpočtu počátkem roku 2018 nedočerpanou dotaci na volby Prezidenta ČR ve výši 24.233,20 Kč. V rámci vypořádání s vlastními fondy se provádí odvod do fondu památek a sociálního fondu. Odvod do fondu památek prováděn nebyl, neboť žádná nemovitost v roce 2017 nebyla prodána. Do sociálního fondu byly převedeny 2% z mezd za prosinec ve výši 20.240 Kč a ze sociálního fondu byl do FRR převeden příspěvek na stravování ve výši 5.300 Kč.

Výkaz Fin 2–12 pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC zobrazuje rozpočtové hospodaření města Planá, tedy příjmy a výdaje od 1.1. 2017 do 31.12.2017, ale jen za město Planá (ne za hospodářskou činnost). Rozdíl mezi příjmy, které jsou ve výši 123 154 044,60 Kč a výdaji ve výši 149 214 266,63 Kč činí schodek **26.060.222,03 Kč**. Výdaje překročily příjmy daného roku. Rozpočet skončil jako schodkový. Schodek byl hrazen z vlastních zdrojů fondu rezerv a rozvoje. V roce 2017 bylo použito 26 mil Kč z tohoto fondu.

Výkaz zisku a ztráty za město Planá k 31.12.2017, 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	78.758.599,18 Kč	6.530.465,66 Kč
Výnosy	113.942.657,47 Kč	6.700.655,08 Kč
Výsledek hospodaření	35.184.058,29 Kč	170.189,42 Kč

Zde je nutno uvést, že náklady a výnosy ukazují vše, co souvisí s daným rokem 2017 (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. Proto z uvedených údajů vychází výsledek hospodaření kladný – zisk, ačkoli město Planá hospodařilo dle rozpočtu v roce 2017 se schodkem.

B – Údaje o stavu majetku

Inventarizační zpráva byla předložena již na jednání zastupitelstva 2.5.2018. Ve zprávě jsou údaje o zastaveném majetku, věcných břemenech. Účetní hodnota majetku vzrostla a celkem činí 1 121 512 983,61 Kč, vyjádřená netto činí hodnota majetku 860 783 181,68 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 byl v r. 2017 čerpán ve výši 26.000.000 Kč a to na akce: nafukovací hala ZŠ Valy, odlučovač popílku na výtopně a část nákladů kina. Konečný stav dle zůstatků bankovních účtů k 31.12.2017 činil 63.255.155,41 Kč. Další rezervní zdroje jsou ve stavebním spoření a na Zlatém účtu ve výši 10.044.401,42 Kč. Do rostoucího vkladu Raiffeisenbank vložilo město ze svých rezerv částku 15.000.000 Kč. Celkové rezervy města Planá k 31.12.2017 činily 88.299.556,83 Kč.

U fondu rezerv a rozvoje jsou analyticky oddělovány rezervy na vodní a lesní hospodářství. (rezerva na lesní hospodářství činila 4,361 mil Kč, na vodní hospodářství byla k 31.12.2017 vyčerpána)

Fond památek

Město Planá vede ještě samostatný Fond památek, který je tvořen odvodem z prodejů nemovitostí. V roce 2017 nebyly zdroje tohoto fondu použity. K 31.12.2017 činil zůstatek fondu památek částku 3.759.694,14 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 31.12.2017 činil 423.730,95 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 31.12.2017 činil 1.187.567,83 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 Planá.

Hospodaření zřízených příspěvkových organizací – škol - bylo projednáno radou města dne 23.4.2018 spolu s účetní závěrkou a rozdělením výsledku hospodaření. Tabulky v příloze č.3

ukazují výsledky hospodaření souhrnně za roky 2012-2017. 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 2018 při finančním vypořádání za rok 2017 do státního rozpočtu byly vráceny prostředky z první části dotace na Volbu prezidenta ČR ve výši 24.233,20 Kč .

Město provedlo vypořádání vůči fondům města – protože nebyla prodána žádná nemovitost, nebyl převeden podíl 10% z prodejů nemovitostí za rok 2017 do fondu památek. Proveden byl převod do sociálního fondu z platů za prosinec ve výši 20.240 Kč a odveden příspěvek na stravování ve výši 5.300 Kč

F. Zpráva o výsledku přezkoumání – závěry

Přezkum hospodaření města Plané prováděla firma ADU.CZ s.r.o. , oprávnění č. 368, Záměstí 68, 387 06 Malenice. Celá zpráva o přezkumu hospodaření je k nahlédnutí na finančním odboru i na internetových stránkách města Planá www.plana.cz. Na str. 5 je uveden závěr zprávy, který vyjadřuje hodnocení hospodaření města Planá za rok 2017:

„ Při přezkoumání hospodaření Města za rok 2017 jsme nezjistili chyby a nedostatky.“
Zastupitelstvo města Planá nemusí přijímat opatření k nápravě. O výsledku přezkumu bude informován i krajský úřad v souladu se zákonem.

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

Příloha č. 2 – Plnění rozpočtu města Planá za rok 2017

Příloha č. 3 – Porovnání údajů za město, hospodářskou činnost, s.r.o. a příspěvkové organizace města – vývoj za roky 2012-2017

Příloha č. 4 – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Schváleno zastupitelstvem města Planá dne 20.6.2018 usnesením U 102/3.

Vypracovala: Ing. Āupová Helena, vedoucí finančního odboru MěÚ Planá

Vyvěšeno dne: 28.6.2018

Sejmuto dne: