

Schválený závěrečný účet města Planá za rok 2018

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

Obsah:

- A- plnění rozpočtu příjmů a výdajů, rozpočtová opatření
 - zůstatek finančních prostředků k 31.12.2018 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 2018 byl schválen usnesením č. U 87/16 dne 6.12.2017 v členění dle tříd rozpočtové skladby. V průběhu roku 2018 zastupitelstvo města schválilo pět rozpočtových opatření,

Podrobná tabulka ukazuje údaje o plnění rozpočtu v členění rozpočet schválený, upravený a plnění k 31.12.2018. Viz příloha č. 1

Vlastní příjmy na rok 2018 byly ve schváleném rozpočtu ve výši 113,1 mil Kč, výdaje ve výši 128,6 mil Kč. Město Planá na krytí schodku rozpočtu ve výši 15,5 mil Kč chtělo využít zdroje z předchozích let uložené ve fondu rezerv a rozvoje a fondu památek .

Rozpočet města Planá na rok 2018 a jeho plnění

Příjmy	Rozpočet schválený v tis Kč	Rozpočet po V. úpravách v tis Kč	Plnění rozpočtu k 31.12.2018 v Kč
Daňové	86 100,00	89 862,23	94 098 312,38
Nedaňové	13 485,00	16 008,32	16 181 269,80
Kapitálové	6 900,00	4 210,00	4 174 412,00
Přijaté dotace	6 615,00	9 419,45	9 413 951,00
Úhrnem	113 100,00	119 500,00	123 867 945,18

Výdaje

Běžné - neinvest.	82 109,00	78 464,45	72 660 462,02
Kapitálové - inv.	46 491,00	48 535,55	44 926 260,06
Úhrnem	128 600,00	127 000,00	117 586 722,08

Saldo příjmů a výdajů	-15 500,00	-7 500,00	6 281 223,10
-----------------------	------------	-----------	--------------

Hospodaření města Planá reálně za rok 2018 skončilo přebytkem 6,28 mil Kč, jak uvádí tabulka. Nemusely být použity zdroje z fondu rezerv a rozvoje.

Plnění příjmů města v r. 2018

Vlastní příjmy měly dosáhnout výše 113,1 mil Kč. (tato částka měla být tvořena z 76% daňovými příjmy, 12% měly tvořit nedaňové příjmy, 6% příjmy kapitálové a 6,% dotace). Skutečně dosáhlo město Planá v roce 2018 vlastních příjmů ve výši 123,87 mil Kč.

Daňové příjmy zaznamenaly nárůst o 12%. Vzrostly příjmy dle rozpočtového určení daní, v roce 2017 jsme obdrželi 71,07 mil Kč, v roce 2018 částku 79,86 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 38.607.019 Kč. Proti roku 2017 zde byl nárůst o 6,4 mil Kč. I u daně ze závislé činnosti byl nárůst o 2,5 mil Kč vlivem celostátního růstu mezd a platů. Mezi daňové příjmy se započítává i daň z hazardních her, kde byl zaznamenán pokles na 5,9 mil Kč (v r. 2017 to bylo 7,35 mil Kč).

Nedaňové příjmy tvoří příjmy z pronájmů od Plánských lesů, Vodoservisu, Tenzy, Plánských služeb, vlastní příjmy, příjmy za separaci odpadů a příjmy sankční, nahodilé a úroky. Jedná se o stabilní příjmy, kdy jejich nárůst ovlivnily vyšší příjmy z pojistného plnění po velkém požáru výtopny Planá – doplatek pojistného plnění činil 900 tis Kč. Dále jsme obdrželi dar 106 tis Kč na okna Vysoké Sedliště, kdy akce byla provedena již v prosinci roku 2017. Od Ekokomu jsme za separaci obdrželi příjmy 180 tis Kč vyšší než v předchozím roce.

Kapitálové příjmy jsou z prodejů pozemků a nemovitostí. V roce 2018 byl uskutečněn jen prodej budovy bývalého kulturního domu ve Svahách za 160 tis Kč. Z prodejů pozemků v části Planá sever II. a dalších drobných pozemků město získalo 3,96 mil Kč, za prodej vozidla částku 50 tis 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 4.507.300 Kč, která není předmětem finančního vypořádání. Z kapitoly státního rozpočtu – Všeobecná pokladní správa jsme obdrželi dotace na volby do zastupitelstev obcí ve výši 165.000 Kč a na volbu prezidenta ČR druhá část ve výši 112 650 Kč, částky byly přečerpány a v rámci finančního vypořádání bylo požadováno doplacení. Z kapitol jednotlivých ministerstev jsme dostali tyto dotace:

- na zpřístupnění lokality Bohušův vrch dotaci investiční ve výši 428.850 Kč a dotaci neinvestiční ve výši 31.000 Kč (Ministerstvo pro místní rozvoj),
- neinvestiční dotaci z Ministerstva vnitra na akceschopnost hasičů na platy 200.000 Kč a na krytí nákladů za zásahy mimo územní obvod hasičů 75.948 Kč
- z Ministerstva kultury částku 200.000 Kč na obnovu další části fasády fary
- z Ministerstva práce a sociálních věcí dotaci na sociální práci částku 100.000 Kč
- z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy druhou část dotace na operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání ve výši 611.300 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:

- 102.726 Kč na regionální funkci knihovny, pro poskytování knihovnických služeb ostatním obcím
- 22 272 Kč poskytl krajský úřad na věcné vybavení hasičů
- 959 705 Kč na platy pracovníků pečovatelské služby

Výdaje města v r. 2018

Město Planá mělo v roce rozpočtovány výdaje ve výši 128,6 mil Kč, skutečnost však byla nižší, dosáhla částky 117,58 mil Kč. I když se původně uvažovalo, že bude nutno schodek rozpočtu vykryt z fondu rezerv ve výši 15,5 mil Kč, nebylo to nutné a příjmy roku 2018 pokryly výdaje daného roku a ještě byl vytvořen přebytek ve výši 6,28 mil Kč.

V oblasti investic bylo plánováno vynaložit 46,5 mil Kč, skutečnosti činila 44,926 mil Kč, což představuje 38% celkových výdajů rozpočtu města v daném roce. Největší plánovanou akcí bylo dokončení rekonstrukce náměstí. V roce 2018 bylo z vlastních zdrojů proinvestováno na tuto akci 14,13 mil Kč. Investiční akcí většího rozsahu byly inženýrské sítě za 5,7 mil Kč pro další etapu výstavby rodinných domů na severu. V oblasti školství bylo provedeno zateplení MŠ Havlíčkova za 4 mil Kč a pořízeny kotle do MŠ Smetanova za 662 tis Kč. V základní škole byla rekonstruována tělocvična Valy za 2,16 mil Kč a pořízeny kotle do v ZŠ Valy za 3,33 mil Kč. Do kina se pořizovala promítací technika za 2,5 mil Kč. Do investic bytového fondu bylo vynaloženo 3,8 mil Kč, především na novou fasádu, okna a dveře základní umělecké školy. Město koupilo majetek – bývalý hotel Černý Medvěd za 1 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 7,8 mil Kč), činnost pečovatelské služby 3,77 mil Kč, vnitřní správa - výdaje na provoz a platy radnice 18,9 mil Kč, včetně platů odboru kultury. 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 náves Vysoké Sedliště za 350 tis Kč, udělalo parkoviště za školou, upravily cesty v centrálním parku, ulice Tachovská, Nádražní, Tepelská, Bezejmenná, Sadová a přechod u Lidlu, obruby v ulici Smetanově a svodnice do Řešanova. Plánským službám s.r.o. za veřejně prospěšné služby - činnosti při údržbě veřejné zeleně, komunikací a veřejného osvětlení – v roce 2018 město uhradilo 10,7 mil, za správu hřbitova 597 tis Kč, příspěvek na koupaliště činil 755 tis Kč a za opravy koupaliště bylo vynaloženo dalších 468 tis Kč. Město vynaložilo 4,7 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 954 tis Kč na neinvestiční dotace, částka 88 tis Kč na dary a 300 tis Kč na investiční dotaci. Zde jsou zahrnuty i roční příspěvky sdružením, kde je město členem (Mas Český Západ, Euregio Egrensis, Svaz měst Plzeňského kraj, Svaz historických sídel Čech, Moravy a Slezska).

Rada města Plané rozdělila

3.000 Kč Unii Roska Plzeň

po 5.000 Kč obdržel p. Bártl, středisko Víteček, slečna Rozhoňová a p. Šroub na sportovní činnost a Český kynologický svaz,

10.000 Kč dostal pl Mahdal a stejnou částku i p. Havlíček na kulturní akce na koupališti

14.000 Kč Aikido

18.000 Kč p. Černý na Auto moto párty

22.000 Kč Český rybářský svaz

26.000 Kč Sportovnímu klubu policie

42.000 Kč Kulturistovi

45.000 Kč bylo poskytnuto Hospic sv. Jiří v Tachově

Zastupitelstvo města Planá pak rozdělilo tyto částky na činnost, kdy uzavřené veřejnoprávní smlouvy jsou vyvěšeny na webových stránkách města:

60.000 Kč Svazu tělesně postižených

62.000 Kč Sboru dobrovolných hasičů na vybavení a činnost s dětmi

63.000 Kč Poliklinice Tachov na vybavení

78.000 Kč Hornicko-historickému spolku

80.000 Kč občanskému sdružení KOS

150.000 Kč Sokolu

189.000 Kč Fotbalovému klubu

Částka 300.000 Kč byla formou investiční dotace poskytnuta Chodové Plané na vybudování osvětlení cyklostezky.

V roce 2018 probíhaly kontroly prováděné městem Planá u příspěvkových organizací, zpráva o vnitřním kontrolním systému byla v termínu odeslána.

Hospodaření města Plané za rok 2018 bylo přezkoumáno auditorskou společností ADU CZ s.r.o., Malenice., 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. Dále probíhají i kontroly i z jiných orgánů - krajský úřad kontroloval aplikaci správního řádu – právo petiční. Z kontroly KÚ v Plzni odboru sociálních věcí nám bylo příkazem stanoveno uhradit částku 3.000 Kč za neoznámení změny údajů v registraci poskytovatele sociálních služeb ve stanovené lhůtě Městský úřad Tachov kontroloval matriční agendu. Finanční úřad kontroloval dotaci z Ministerstva práce a sociálních věcí za rok 2016. Zde bylo shledáno pochybení s nesplněním vzdělání u pracovnice sociálních služeb, a tím neoprávněné čerpání dotace. Odvod činil 38.191 Kč a penále z prodlení 27.651 Kč. Zprávy z kontrol jsou zakládány u tajemnice města.

Podrobné plnění rozpočtu města Planá za rok 2018 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 31.12.2018 na základních běžných bankovních účtech činil **6.182.803,37 Kč**. Tato částka byla převedena v prvních měsících roku 2019 jako přebytek hospodaření do fondu rezerv a rozvoje a z ní se provádí finanční vypořádání vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům, kraji a fondům města.

Výkaz Fin 2–12 pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC zobrazuje rozpočtové hospodaření města Planá, tedy příjmy a výdaje od 1.1.2018 do 31.12.2018, ale jen za město Planá (ne za hospodářskou činnost). Zde je uvedeno saldo hospodaření ve výši 6.281.223,10 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 24. dubna 2019. Ve zprávě jsou údaje o zastaveném majetku, věcných břemenech. Účetní hodnota majetku vzrostla a celkem činí 1 158 531 688,01 Kč, vyjádřená netto činí hodnota majetku 883 491 462,58 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 v r. 2018 čerpán. Na bankovních účtech k 31.12.2018 bylo 64.008.061,33 Kč. Další rezervní zdroje jsou ve stavebním spoření a na Zlatém účtu ve výši 10.056.565,42 Kč. Do rostoucího vkladu Raiffeisenbank vložilo město ze svých rezerv částku 15.000.000 Kč. Celkové rezervy města Planá k 31.12.2018 činily 89.064.626,75 Kč.

U fondu rezerv a rozvoje jsou analyticky oddělovány rezervy na vodní a lesní hospodářství. (rezerva na lesní hospodářství činila 5,111 mil Kč, na vodní hospodářství byla k 31.12.2018 částka 3,002 mil Kč)

Fond památek

Město Planá vede ještě samostatný Fond památek, který je tvořen odvodem z prodejů nemovitostí. V roce 2018 byly zdroje tohoto fondu použity ve výši 837 586 Kč na památník osvobození na náměstí. K 31.12.2018 činil zůstatek fondu památek částku 2.922.108,14 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, použítí na účely kulturní, zdravotní, rekreační. Stav tohoto fondu k 31.12.2018 činil 522.877,96 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 31.12.2018 činil 3.479.574,84 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 18.3.2019 spolu s účetní závěrkou a rozdělením výsledku hospodaření. Tabulky v příloze č.2 ukazují výsledky hospodaření souhrnně za roky 2012-2018. 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 2018 nevracelo do státního rozpočtu žádné nedočerpané prostředky, ale požadovali jsme doplacení výdajů ze státního rozpočtu:

na Volbu prezidenta ČR ve výši 4.465,43 Kč

na volby do obecních zastupitelstev ve výši 144,95 Kč.

Prostředky nám byly ze státního rozpočtu doplaceny v únoru 2019.

Město provedlo vypořádání vůči fondům města – Za prodej nemovitosti (KD Svahy) byl převeden podíl 10% z prodejů nemovitostí za rok 2018 do fondu památek ve výši 16.000 Kč. Proveden byl i převod do sociálního fondu z platů za prosinec ve výši 42.401 Kč a odveden příspěvek na stravování a při odchodu do důchodu ve výši 48.340 Kč

F. Zpráva o výsledku přezkoumání – závěry

Přezkum hospodaření města Planá prováděla firma ADU.CZ s.r.o. , oprávnění č. 368, Záměstí 68, 387 06 Malenice. Zpráva o přezkumu hospodaření je přílohou č. 3. K nahlédnutí je 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 2018 a příloha B uvádí jejich popis:

„ Při přezkoumání byly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c bod 4, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy.“ Jedná se o porušení zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek, kdy na kontrolovaném vzorku uzavřených smluv byla zjištěna tato pochybení:

- a) Územní celek porušil § 219 odst. 1 tohoto zákona tím, že nezveřejnil na svém profilu zadavatele smlouvu, jejíž hodnota je nad 500.000 Kč. Nebyla zveřejněna Smlouva na zajištění servisu IT uzavřená dne 28.3.2017 se společností KETNET s.r.o., která je uzavřena na dobu neurčitou a podle sjednané ceny se jedná o zakázku, jejíž hodnota přesahuje 500.000 Kč.

- b) Územní celek porušil § 219 odst. 3 tohoto zákona tím, že nezveřejnil do 3 měsíců po skončení roku 2018 na svém profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, která podléhá zveřejnění. Toto pochybení bylo zjištěno u Smlouvy na provozování sběrného dvora, která je uzavřena se společností EKODEPON s.r.o.

Na jednání zastupitelstva města Planá byla přijata opatření k nápravě zjištěných nedostatků. O výsledku přezkumu byl v zákonné lhůtě do 30.6.2019 informován i krajský úřad v souladu se zákonem.

- Příloha č. 1 – Schválený rozpočet a přijaté úpravy dle rozpočtových opatření
– Plnění rozpočtu města Planá za rok 2018
Příloha č. 2 – Porovnání údajů za město, hospodářskou činnost, s.r.o.
a příspěvkové organizace města – vývoj za roky 2012-2018
Příloha č. 3 – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Předkládá: Ing. Āupová Helena, vedoucí finančního odboru MěÚ Planá
Planá 1.7.2019

Vyvěšeno dne: 2.7.2019

Sejmuto dne: