



Závěrečný účet města Benešov nad Ploučnicí 2015

náměstí Míru 1, 407 22, IČO 00261181, DIČ CZ00261181



Projednáno

radou města dne: 30. 5. 2016

zastupitelstvem města dne: 15. 6. 2016

Vypracovala: Bc. Lenka Sluková – vedoucí finančního odboru

Zveřejněno dne : 16. 5. 2016

Sejmuto dne: 1. 6. 2016

Schváleno dne: 15. 6. 2016

Usnesení zastupitelstva města č. 43/2016

Obsah

1	Financování celkem – REKAPITULACE	3
2	Příjmy celkem - REKAPITULACE	4
2.1	Daňové příjmy	6
2.2	Nedaňové příjmy	8
2.3	Kapitálové příjmy	10
2.3.1	Čerpání kapitálové rezervy	11
2.4	Přijaté dotace	12
3	Výdaje - REKAPITULACE	13
3.1	Běžné výdaje	15
3.2	Příspěvky pro zřizované organizace a spolky	17
3.3	Investiční výdaje	18
4	Hospodaření příspěvkových organizací	21
5	Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014.....	23
6	Rozpočtová opatření	23

1 Financování celkem – REKAPITULACE

Tabulka č. 1: Rekapitulace financování

zůstatek na účtech k 1.1. 2015 9972374,13			
Položka	Rozpočet	31.12.2015	
8115	8869745,26	11461748,73	zůstatek na účtech
8115	750000,00	0,00	zůstatek na účtech hasičský vůz - převod z r.2014
8115	352628,87	14372,74	zůstatek na účtu sociálního fondu
8123	2537959,27	2537959,27	přijatý úvěr na akci Snížení energet.náročnosti ZŠ
8124	-999600,00	-999600,00	splátky úvěru
Celkem	11510733,40	13014480,74	změna stavu -1503747,34
v tom :			
	změna stavu	-1503747,34	
	k 1.1.2015	59469,66	zůstatek na úvěrovém účtu
	k 1.1.2015	-3174,62	zůstatek na účtu cizích prostředků (PDP §92)
Celkem		-1447452,30	ZMĚNA STAVU CELKEM

FINANCOVÁNÍ			
8115	změna stavu	-1447452,30	financování záporné=přírůstek na účtech
8123	přijatý úvěr	2537959,27	
8124	splátka úvěru	-999600,00	
8901	PDP §92	150041,80	úhrada DPH z PDP §92 v 01/2016
FINANCOVÁNÍ		240948,77	

Příjmy - výdaje		-240948,77
Financování		240948,77

Jak znázorňuje výše uvedená tabulka, financování se řídí podle stavu peněžních prostředků na začátku roku, dále obraty během roku a následně konečným stavem.

Jak je z tabulky patrné, v letech 2015 byl stav peněžních prostředků ke konci roku záporný, což znamená přírůstek peněžních prostředků na účtech. Znaménko je vždy opačné, než je saldo příjmů a výdajů.

Z vykazovaných dat lze usoudit, že město ve sledovaných letech hospodařilo se získanými peněžními prostředky s péčí řádného hospodáře, nebylo neúměrně zadluženo, výdaje

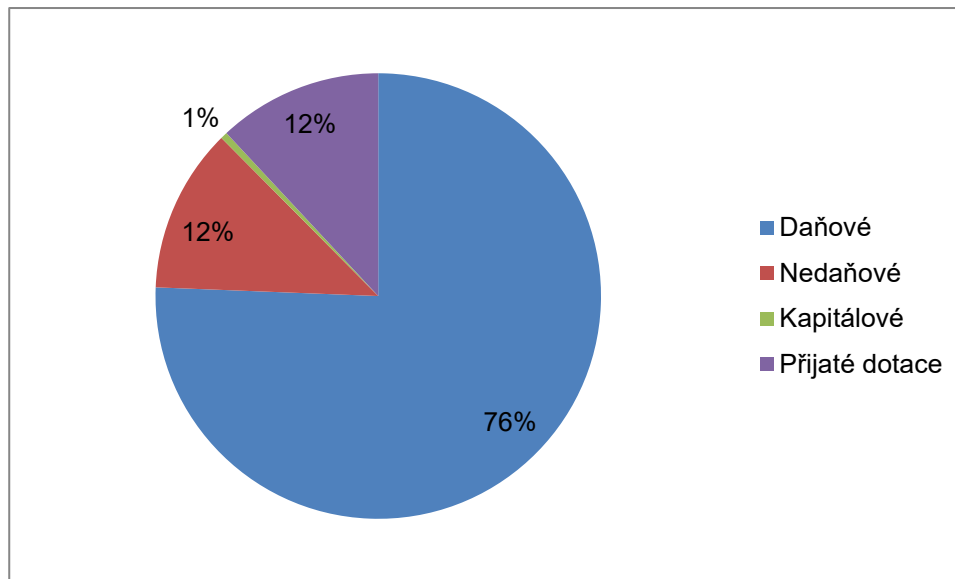
byly účelně zapojeny do efektivních akcí. Z předložených výkazů je patrné, že se nezúčastnilo nevýhodných projektů, které by v budoucnu vyžadovaly nemalé výdaje na jejich udržitelnost.

2 Příjmy celkem - REKAPITULACE

Tabulka č. 2: Rekapitulace příjmů – porovnání rozpočtu a skutečného čerpání

Příjmy	Rozpočet	Skutečnost	
1xxx	34200000,00	37525331,06	daně sdílené
1xxx	1282250,00	1624631,72	daň výlučná
1xxx	3381000,00	2852537,03	daňové poplatky
2xxx	4885858,33	6352136,03	nedaňové příjmy
4xxx	6472364,42	6498264,42	přijaté dotace
3xxx	275200,00	213420,00	kapitálové příjmy
CELKEM	50496672,75	55066320,26	

Graf č. 1: Příjmy - skutečnost

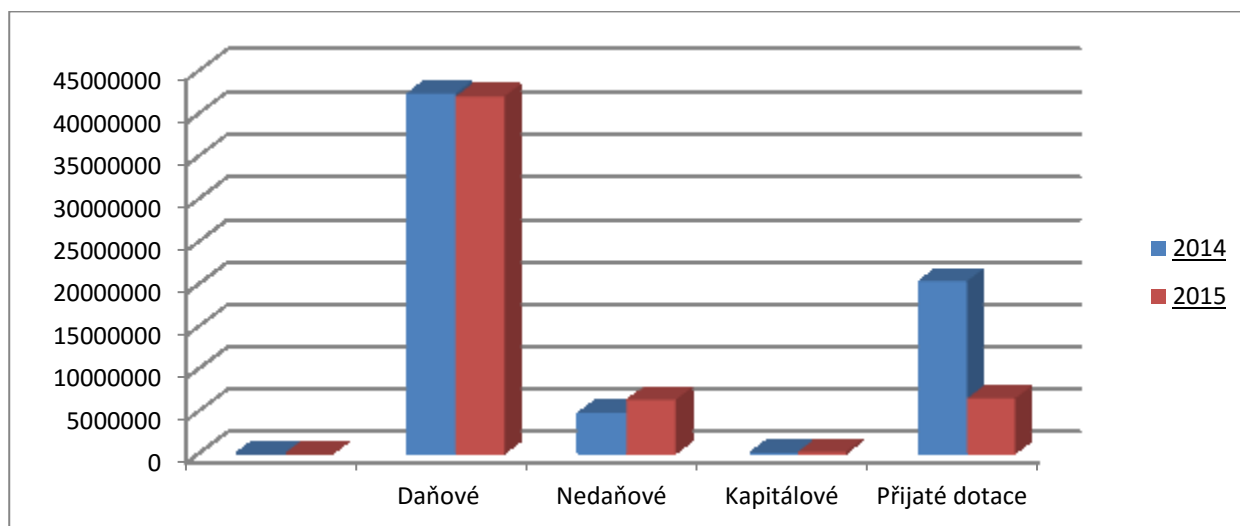


Daňové příjmy mají největší podíl na celkových příjmech rozpočtu. Pokrývají většinu provozních výdajů města (údržbu komunikací, odpadové hospodářství, veřejné osvětlení, atd.)

Tabulka č. 3: Porovnání příjmů v letech 2014 a 2015

	2014	2015
Daňové	42 336 880,02 Kč	42002499,81
Nedaňové	4 817 563,94 Kč	6352136,03
Kapitálové	99 150,00 Kč	213420
Přijaté dotace	20 345 841,37 Kč	6498264,42
CELKEM	67 559 435,33 Kč	55066320,26

Graf č. 2: Porovnání příjmů v letech 2014 a 2015



Daňové příjmy byly oproti roku 2014 výrazně nižší v položce 1112 DPFO ze samostatné výdělečné činnosti, kde oproti plánovaným příjmům ve výši 600 tis. Kč bylo přerozděleno městu 332 tis. Kč. Největší navýšení bylo v položce 1211, kde byly příjmy vyšší oproti plánovanému rozpočtu o cca 1.500 tis. Kč. Výrazné navýšení bylo i v položce 1121 DPPO a 1111 DPFO ze závislé činnosti (cca 1.000 tis. Kč). V roce 2014 byly přijaté dotace vyšší z důvodu dotace ze SFŽP a FS na realizaci akce zateplení budovy ZŠ.

2.1 Daňové příjmy

Tabulka č. 4: Daňové příjmy – rozpočet , upravený rozpočet, čerpání

Daňové příjmy					
Kapitoly	Rozpočet 2015	Upravený rozpočet	Položka	Plnění	%
Sdílené daně					
Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti	7400000,00	7400000,00	1111	8398489,14	113,49
Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné činnosti	600000,00	600000,00	1112	332044,67	55,34
Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů	1000000,00	1000000,00	1113	1002010,52	100,20
Daň z přidané hodnoty	17000000,00	17000000,00	1211	18491275,18	108,77
Daň z příjmů právnických osob	8200000,00	8200000,00	1121	9301511,55	113,43
CELKEM	34200000,00	34200000,00		37525331,06	109,72

Výlučné daně	Rozpočet 2015	Upravený rozpočet	Položka	Plnění	%
Daň z příjmů právnických osob za obce	0	82250,00	1122	82250,00	100,00
Daň z nemovitostí	1200000,00	1200000,00	1511	1542381,72	128,53
CELKEM	1200000,00	1282250,00		1624631,72	135,39

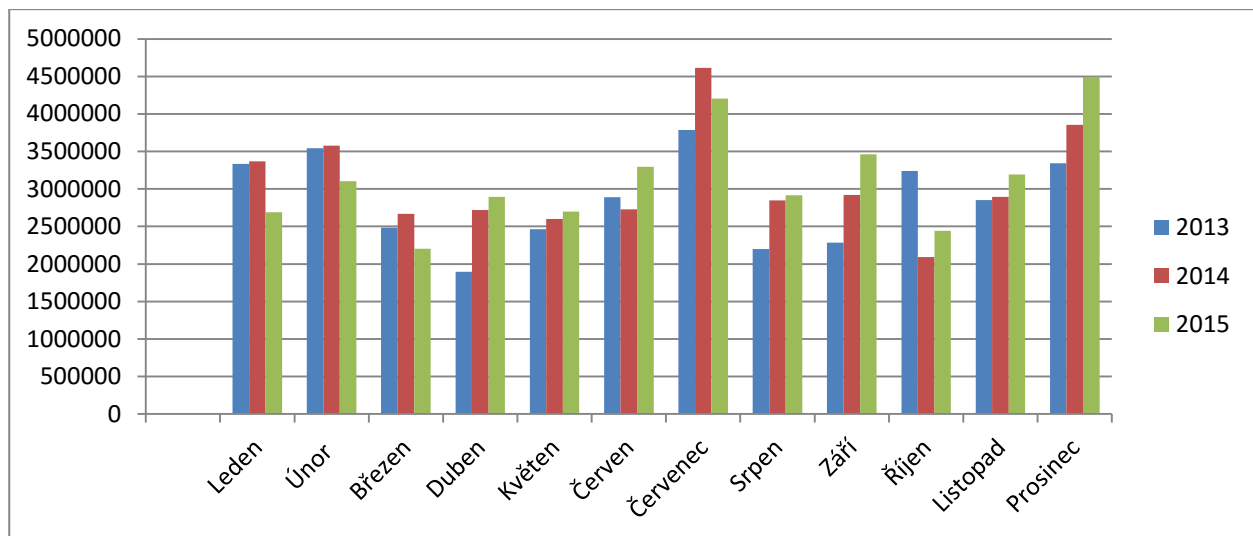
Místní poplatky + správní poplatky	Rozpočet 2015	Upravený rozpočet	Položka	Plnění	%
Poplatky za odpady	2000000,00	2000000,00	1340	1834580,73	91,73
Poplatek ze psů	60000,00	60000,00	1341	50477,00	84,13
Poplatek za užívání veřejného prostranství	20000,00	20000,00	1343	20370,00	101,85
Poplatek z ubytovací kapacity	1000,00	1000,00	1345	950,00	95,00
Odvod z výherních hracích přístrojů	150000,00	150000,00	1351	156903,69	104,60
Odvod z výherních hracích přístrojů + výtěžku, loterií	900000,00	900000,00	1355	397125,61	44,13
Správní poplatky	250000,00	250000,00	1361	392130,00	156,85
CELKEM	3381000,00	3381000,00		2852537,03	84,37

Daňové příjmy celkem	38781000,00	38863250,00		42002499,81	108,31
-----------------------------	--------------------	--------------------	--	--------------------	---------------

Tabulka č. 5: Sdílené daně po měsících za poslední 3 roky

	2013	2014	2015
Leden	3 332 789,75 Kč	3 369 447,00 Kč	2 689 422,24 Kč
Únor	3 542 026,00 Kč	3 577 122,00 Kč	3 102 229,41 Kč
Březen	2 483 446,00 Kč	2 668 975,00 Kč	2 204 308,91 Kč
Duben	1 896 070,00 Kč	2 720 861,00 Kč	2 895 616,23 Kč
Květen	2 463 972,00 Kč	2 599 047,00 Kč	2 698 917,17 Kč
Červen	2 888 385,00 Kč	2 729 131,00 Kč	3 297 715,78 Kč
Červenec	3 788 054,64 Kč	4 613 477,00 Kč	4 205 819,17 Kč
Srpen	2 197 834,00 Kč	2 847 411,05 Kč	2 917 649,93 Kč
Září	2 283 604,51 Kč	2 918 841,00 Kč	3 463 402,33 Kč
Říjen	3 240 971,62 Kč	2 090 491,15 Kč	2 443 596,33 Kč
Listopad	2 853 148,62 Kč	2 896 097,79 Kč	3 194 140,57 Kč
Prosinec	3 343 431,75 Kč	3 853 953,42 Kč	4 494 762,99 Kč
CELKEM	34 313 733,89 Kč	36 884 854,41 Kč	37 607 581,06 Kč

Graf č. 3: Porovnání vývoje sdílených daní za poslední 3 roky



Daňové příjmy tvořily v roce 2015 76 % z celkových příjmů. Daňové příjmy pokrývají většinu provozních výdajů města (údržbu komunikací, odpadové hospodářství, veřejné osvětlení, atd.). Jelikož město nemá plánované investiční příjmy, financuje z daňových příjmů částečně i investiční akce.

2.2 Nedaňové příjmy

Tabulka č. 6: Porovnání plnění nedaňových příjmů v letech 2014-2015

		2014	2015
Skupina 1	Zemědělství a lesní hosp.	885188,00	1912718,00
Skupina 2	Průmyslová a ostatní odvětví	3000,00	306762,00
Skupina 3	Služby pro obyvatelstvo	3453033 ,00	3935640,00
Skupina 5	Bezpečnost a právní ochrana	64500,00	105429,00
Skupina 6	Všeobecná veřejná správa	249993,00	91587,00
Celkem		4655714 ,00	6352136,00

Nedaňové příjmy se v průměru pohybují na úrovni 4,5 – 6,5 mil. Kč, jak znázorňuje tabulka č. . Nárůst ve skupině 1 – Zemědělství a lesní hospodářství je způsoben vyššími příjmy z lesního hospodaření, rozpočet příjmů činil 958 tis. Kč, skutečnost 1.751 tis. Kč.

Navýšení ve skupině 2 – Průmyslová a ostatní odvětví je vyšší oproti roku 2014 z důvodu splácení nákladů vynaložených na demolici domu jeho spolumajiteli (exekuční řízení).

Skupina 3 – Služby pro obyvatelstvo vykazuje v roce 2015 vyšší příjmy. Důvodem jsou přijaté dotace z Euroregionu Labe.

Ve skupině 6 – Všeobecná veřejná správa bylo vyšší plnění v roce 2014 z důvodu přijetí dotace ve výši 159 tis. Kč EEL- Cíl 3 „Spolupráce“

Nedaňové příjmy	Rozpočet 2015	Upravený rozpočet	Položka	Plnění	%
Splátky půjček od obyvatelstva	150000,00	150000,00	2460	140050,00	93,37
Příjmy z poskytování služeb - nebytové prostory	650000,00	650000,00	2111	554855,00	85,36
Příjmy z pronájmu nebytových prostor	402000,00	402000,00	2132	423614,00	105,38
Příjmy z poskytování služeb - bytové prostory	1040000,00	1040000,00	2111	921787,92	88,63
Příjmy z pronájmu bytových prostor	680000,00	680000,00	2132	678444,44	99,77
Příjmy z pronájmu majetku - hroby,kolumbária	60000,00	60000,00	2139	85119,00	141,87
Příjmy z poskytování služeb - hroby	0,00	0,00	2111	3600,00	0,00
Příjmy-úroky z prodlení(nájemné)	0,00	0,00	2212	214997,43	0,00
Příjmy z pronájmu pozemků	65000,00	65000,00	2131	70311,00	108,17
Sankční platby přijaté od jiných subjektů (stav.řízení)	30000,00	30000,00	2212	101351,72	337,84
Sankční platby přijaté od jiných subjektů (přestupky)	6000,00	6000,00	2212	6800,00	113,33
Sankční platby přijaté od jiných subjektů (Měp)	3000,00	3000,00	2212	20200,00	673,33
Sankční platby přijaté od jiných subjektů-ŽP	0,00	0,00	2212	10000,00	0,00
Přijaté náhrady-soudní spor (Penčákovi)	0,00	0,00	2324	205410,00	0,00
Příjmy z poskytování služeb-kopírování,faxování,...	20000,00	20000,00	2111	19463,00	97,32
Věcná břemena	0,00	0,00	2119	1815,00	0,00
Přijaté pojistné náhrady	0,00	0,00	2324	3162,00	0,00
Příjmy z prodeje kalendářů	0,00	0,00	2112	1600,00	0,00
Příjem z prodeje drobného majetku	0,00	0,00	2310	15632,00	0,00
Příjmy z úroků - příjmový účet	5000,00	5000,00	2141	1155,19	23,10
Příjmy z prodeje zboží	0,00	0,00	2112	11000,00	0,00
Příjmy- vstupenky,Univerzita 3. věku	0,00	0,00	2329	48760,00	0,00
Lesní hospodářství	700000,00	958451,00	2111	1750718,00	250,10
Lesní hospodářství-přijatá náhrada od pojišťovny	0,00	0,00	2324	162000,00	0,00
Benešovské noviny	30000,00	30000,00	2111	27492,00	91,64
Klub důchodců - příjmy z pronájmu	0,00	0,00	2132	1400,00	0,00
Knihovna-příjmy z internetu, čtenářské poplatky	20000,00	20000,00	2111	17775,00	88,88
Kultura - vstupné na akce	35000,00	68470,00	2111	92540,00	264,40
Kultura - příjmy z prodeje zboží (kalendáře)	0,00	16800,00	2112	16800,00	100,00
Salhausenské slavnosti-příjmy ze vstupného	0,00	43800,00	2111	43800,00	0,00
Salhausenské slavnosti-přijaté dary	0,00	35000,00	2321	35000,00	100,00
Kultura - pronájem prostor	1000,00	1000,00	2132	0,00	0,00
Slunovrat- finanční dar od BTS, s.r.o.	0,00	50000,00	2321	50000,00	100,00
Příjem ze vstupného na městský ples	0,00	9100,00	2111	9100,00	100,00
Kino - vstupné na akce	22000,00	22000,00	2111	47820,00	217,36
Kino - pronájem prostor	1000,00	1000,00	2132	8200,00	820,00
Česko-německý fond budoucnosti-Den s cyklostezkou	0,00	100000,00	2329	100000,00	100,00
Euror.Labe-dotace 2014 Cyklostezka Ploučnice	0,00	240543,60	2329	240543,60	100,00
Euror.Labe-dotace 2014 Aktivní senioři	0,00	100264,65	2329	100264,65	100,00
Euror.Labe-dotace 2014 Dobrovolní hasiči	0,00	78429,08	2329	78429,08	100,00
Odpadové hospodářství - prodej pytlů	0,00	0,00	2111	11795,00	0,00
Odpadové hospodářství -přijaté náhrady	0,00	0,00	2324	19331,00	0,00
CELKEM	3920000,00	4885858,33		6352136,03	133,58

2.3 Kapitálové příjmy

Tabulka č. 7: Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy	Rozpočet 2015	Upravený rozpočet	Položka	Plnění	%
Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí	0,00	0,00		0,00	0,00
Investiční dar - Nadace ČEZ workoutové hřiště	0,00	200000,00		200000,00	
příjmy z prodeje bytu v Nádražní ul. a Wolkerově ul.	75200,00	75200,00	3112	13420,00	17,85
Příjmy z prodeje pozemků	0	0,00		0,00	0,00
CELKEM	75200,00	275200,00		213420,00	17,85

Kapitálové příjmy tvoří zanedbatelnou příjmovou část rozpočtu. Jedním z důvodů je nezájem občanů o koupi nabízených nemovitostí a pozemků. Dalším důvodem je rozhodnutí zastupitelstva města o omezení prodeje nemovitostí ve vlastnictví města. Příjem ve výši 200 tis. Kč je dotací od Nadace ČEZ na vybudování workoutového hřiště.

Kapitálové příjmy nedosahují výše, která by umožnila financování kapitálových výdajů. Z tohoto důvodu město využilo k investičním akcím kapitálovou rezervu, ze které byly tyto výdaje financovány.

2.3 1 Čerpání kapitálové rezervy

Tabulka č. 8: Čerpání kapitálové rezervy

Rezerva k 1. 1. 2015	4 883 898,13
stavební úpravy - byt Wolkerova 380	-250 000,00
monitoring protipovodňového systému	-60 000,00
vratky nevyčerpané částky volby 2014	-33 482,66
výkon státní správy - úprava rozpočtu	-45 700,00
doplatek dotace na úhradu škod spojených s povodněmi	103 382,81
účelový příspěvek Službám města na činnost v městských lesích	-300 000,00
RC Medvídek - DPP pro 2 pedagogické pracovníky-nevyplaceno	-20 000,00
náklady právního zastoupení Mgr. Špička	-147 294,50
spoluúčasť na projektu "Zkvalitnění nakládání s "BRKO"	-400 000,00
projektová dokumentace-požadavky nad rámec schváleného RO	-865 000,00
příjem dotací od Euroregionu Labe:	
Cyklostezka Ploučnice	240 543,60
Aktivní senioři	100 264,65
Dobrovolní hasiči	78 429,08
financování CDM do konce roku 2015	-514 200,00
financování odměny při odchodu místostarosty	-166 000,00
odměna neuvolněného zastupitele	-30 000,00
navýšení odměny uvolněným zastupitelům	-54 000,00
dofinanc.výdajů lesní hospodářství a sběrný dvůr do konce roku	-303 000,00
dofinancování akce "500 let Saské renesance v Benešově n.Pl.	-71 200,00
dofinancování odvozu nepořádku ze sběrného dvora	-250 000,00
předfinancování akce "Zkvalitnění nakládání s "BRKO"	-1 055 469,15
dotace na workoutové hřiště-akce bude realizována 2016	200 000,00
Konečný stav k 31.12.2015	1 041 171,96 Kč

2. 4 Přijaté dotace

Tabulka č. 9: Přehled přijatých dotací v roce 2015

Přijaté dotace	Rozpočet 2015	Upravený rozpočet	Položka	Plnění	%
Příjmy - VPS zásahy hasičů na území jiné obce	30000,00	30000,00	4121	30000,00	100,00
Ústecký kraj-výkon státní správy	3832400,00	3786700,00	4112	3786700,00	100,00
MPSV - dotace na výkon sociální práce	0,00	121000,00	4116	121000,00	100,00
MZE -dotace na LHP	0,00	95427,00	4116	95427,00	100,00
Ústecký kraj- dotace na hospodaření v lesích	0,00	62356,00	4122	62356,00	100,00
Příjmy z výkonu přestupkové komise pro obce	0,00	0,00	4121	25900,00	0,00
Ústecký kraj -dotace pro ZŠ(průtoková dotace)	0,00	19800,00	4122	19800,00	0,00
Ústecký kraj-dotace pro ZŠ (průtoková dotace)	0,00	1026055,00	4116	1026055,00	100,00
Úřad práce Děčín-dotace VPP	0,00	292102,00	4116	292102,00	100,00
Ústecký kraj-dotace záplavy 2014-dopltek	0,00	103382,81	4122	103382,81	100,00
MK - dotace na obnovu kulturních památek	0,00	400000,00	4116	400000,00	100,00
Hasičský záchranný sbor-dotace pro SDH	0,00	19529,00	4122	19529,00	100,00
Obec Malá Veleň-dotace na dovybavení CAS	0,00	30000,00	4221	30000,00	100,00
Obec Františkov n.Pl.-dotace na dovybavení CAS	0,00	30000,00	4221	30000,00	100,00
Ústecký kraj-dotace Slunovrat 2015	0,00	80000,00	4122	80000,00	100,00
SFŽP-dotace na zateplení+výměnu oken ZŠ	0,00	15334,02	4213	15334,02	100,00
MŽP-dotace na zateplení+výměnu oken ZŠ	0,00	260678,59	4216	260678,59	100,00
Ústecký kraj-dotace"500 let Salhausenů"	0,00	100000,00	4122	100000,00	100,00
CELKEM	3862400,00	6472364,42		6498264,42	100,36

Město Benešov nad Ploučnicí má uzavřené veřejnoprávní smlouvy s okolními obcemi, které se nacházejí mimo územní obvod města, na úhradu nákladů spojených se zásahy dobrovolných hasičů.

Další činností města, kterou vykonává ve své přenesené působnosti, je práce přestupkové komise, za kterou na základě uzavřených veřejnoprávních smluv fakturuje obcím ve svém územním obvodu za výkon činnosti, pokud je přestupek řešen s jejími občany.

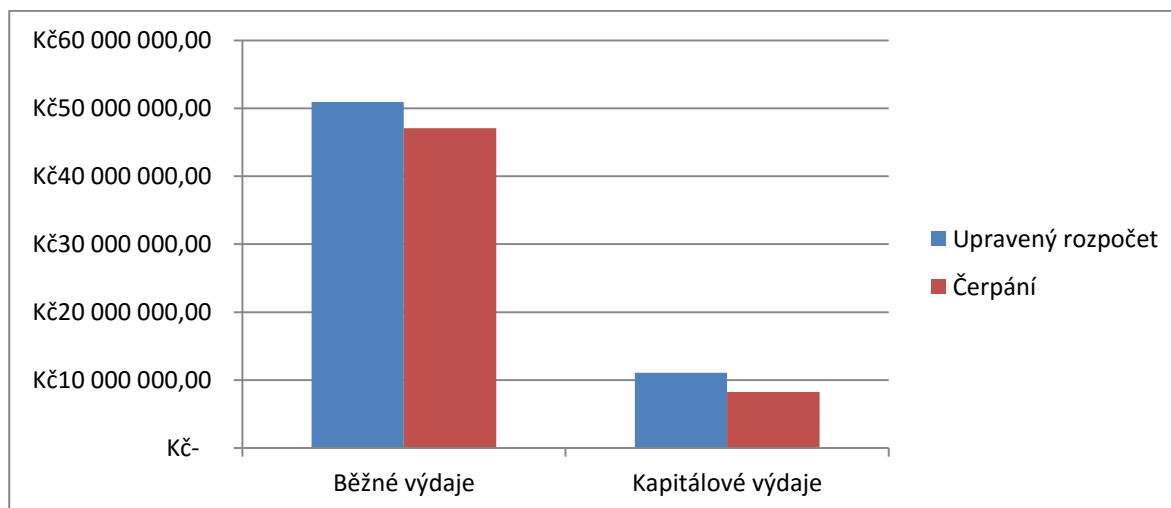
Dotace byly řádně vyúčtovány, neuznané prostředky z dotací na volby do Evropského parlamentu, do zastupitelstva a Senátu PČR ve výši 52 558,42 Kč byly vráceny do státního rozpočtu dne 14. 1. 2015.

3 Výdaje - REKAPITULACE

Tabulka č. 10: výdaje porovnání rozpočet a skutečnost v roce 2015

Výdaje	Rozpočet	Skutečnost	
5xxx	36257185,04	32307762,56	běžné výdaje
5331	14233455,00	14233455,00	příspěvky PO
522x	270000,00	250000,00	příspěvky RC Medvídek, MSK
6xxx	10205574,15	8516051,47	kapitálové výdaje
Rozpočtová rezerva	1041171,96		
Celkem	62007386,15	55307269,03	

Graf č. 4: Porovnání běžných a kapitálových výdajů v letech 2014 a 2015



Tabulka č. 11: Porovnání běžných a kapitálových výdajů v letech 2014 - 2015

	2014	2015
Běžné výdaje	50 922 255,48 Kč	47 054 561,64 Kč
Kapitálové výdaje	11 085 130,67 Kč	8 252 707,39 Kč
CELKEM	62 007 386,15 Kč	55 307 269,03 Kč

Běžné výdaje v roce 2015 byly vyšší oproti roku 2014 o 13 %. Navýšení bylo způsobeno zejména z důvodu oprav nemovitého majetku města (kino, bytové domy, místní komunikace, chodníky).

Kapitálové výdaje v r. 2014 byly vyšší o 64 % z důvodu realizace akce zateplení budovy ZŠ, kde byly zapojeny prostředky ze SFŽP a FS ve výši 16.424 tis. Kč. V roce 2015 město předfinancovalo akci „Nákup vybavení pro separaci a svoz biologicky rozložitelných odpadů“ ve výši 3.660 tis. Kč. Dotaci ve výši 3.250 tis. Kč obdrží město v roce 2016.

Ve výdajové části byla plánována koupě hasičského vozu, která se nerealizovala a plánovaný výdaj byl alokovan do roku 2016. Dalším výdajem, který nebyl dokončen v roce 2015, byla rekonstrukce Opletalovy ulice. Dofinancování ve výši 500 tis. Kč je součástí rozpočtu 2016.

Tabulka č. 12: Výdaje dle oddílů – porovnání v letech 2014 - 2015

Paragraf (oddíl)	2014	2015	2014	2015
	Běžné výdaje	Běžné výdaje	Kapitálové výdaje	Kapitálové výdaje
10 Zemědělství, lesní hospodářství	722 954,00	1 283 490,60	-	-
22 Místní komunikace, chodníky, odstavné plochy	1 601 594,75	1 354 493,10	2 242 658,45	1 556 156,32
23 Záležitosti vodních toků	-	54 000,00	-	-
25 Všeobecné hospodářské služby	95 698,90	384 913,10	-	-
31 Vzdělávací a školské služby	6 275 000,00	7 043 430,00	18 059 501,00	2 816 196,00
33 Kultura, církve, sdělovací prostředky	1 763 904,87	2 739 502,97	-	-
34 Tělovýchovná a zájmová činnost	652 981,70	1 209 442,49	1 391 242,68	15 000,00
36 Bydlení, komunální služby, územní rozvoj	10 433 556,72	11 217 241,70	393 690,00	136 439,92
37 Ochrana životního prostředí	2 267 858,00	2 981 020,50	-	3 660 250,00
39 Ostatní činnosti související se službami pro obyvat.	7 000,00	-	-	-
52 Civilní připravenost na krizové stavy	53 356,92	51 998,06	158 510,00	-
53 Bezpečnost a veřejný pořádek	1 685 688,40	1 846 135,15	245 600,00	-
55 Požární ochrana	443 256,67	328 847,16	-	68 665,15
61 Územní samospráva	15 114 839,73	15 881 777,87	488 236,00	-
63 Finanční operace	494 111,52	625 710,52	-	-
64 Ostatní činnosti	223 873,58	52 558,42	-	-
Celkem	41 835 675,76	47 054 561,64	22 979 438,13	8 252 707,39

V tabulce je znázorněno čerpání dle jednotlivých paragrafů. Běžné výdaje v oddílu 10 jsou v roce 2015 vyšší z důvodu navýšení kapacity pracovní síly, vybavení, techniky a vyšších nákladů na těžbu dle lesního hospodářského plánu.

Oddíl 31 – kapitálové výdaje byl v roce 2014 výrazně vyšší z důvodu realizace akce zateplení budovy ZŠ.

V oddílu 32 se promítá v roce 2015 zapojení vlastních finančních prostředků k předfinancování akce „Nákup vybavení pro separaci a svoz biologicky rozložitelných odpadů ve výši 3.660 tis. Kč.

V roce 2014 byl zakoupen vůz pro městskou policii, proto mají kapitálové výdaje v oddílu 55 v roce 2014 čerpání ve výši 247 tis. Kč.

Oddíl 61 v roce 2014 vykazuje čerpání 488 tis. Kč. Jedná se o vybudování prostor kanceláří a podatelny v budově MěÚ

3. 1 Běžné výdaje

Tabulka č. 13: Běžné výdaje porovnání rozpočet, upravený rozpočet a čerpání v roce 2015

Kapitoly	Rozpočet 2015	Upravený	§	Org.	Čerpání	%
Údržba a obnova veřejného osvětlení -včetně záloh dle smlouvy 700 tis.zálohy na energie, 350 tis. Údržba VO	1050000,00	1050000,00	3631		1050000,00	100,00
Neinvestiční transfery(SMO,sdružení obcí..)	96000,00	96000,00	3639		95999,60	100,00
Zastupitelstvo města	1800000,00	2050000,00	6112		2056268,00	100,31
Politika zaměstnanosti - VPP dle vypsaného dotačního programu	0,00	292102,00	3639		292102,00	100,00
Finanční vypořádání - volby do ZaM+Senát, Evr.parlament	19076,00	52558,66	6402		52558,42	100,00
Lesy-činnost města v lesním hospodářství	355000,00	684277,00	1032	40	631216,60	92,25
Lesy-činnost lesního hospodáře	240000,00	335427,00	1036	40	214274,00	63,88
Benešovské noviny	150000,00	150000,00	3349	111	135303,92	90,20
Místní komunikace	1400000,00	2130000,00	2212	123	1218899,10	99,94
Ost.komunikace-chodníky,stezky,parkoviš.	680000,00	136000,00	2219	123	135594,00	99,70
Místní komunikace - havarijní rezerva	1000000,00	274396,88	2212	123	0,00	0,00
Ing.Kulík- vodohospodářské služby	0,00	60000,00	2339	123	54000,00	90,00
ZŠ-projektová dokumentace(výměna soc.zařízení v Bílé škole)	0,00	55781,00	3113	123	55781,00	100,00
ZŠ-stavební práce(výměna soc.zařízení v Bílé škole)	0,00	850000,00	3612	365	850000,00	100,00
Projektová dokumentace	1000000,00	1392538,00	2549	123	384913,10	27,64
Svoz komunálního odpadu	1800000,00	1800000,00	3722	123	1724577,00	95,81
Svoz tříděného odpadu	0,00	0,00	3725	123	0,50	0,00
Péče o veřejnou zeleň	200000,00	200000,00	3745	123	91443,00	45,72
Obnova o opravy kulturních památek	400000,00	820350,00	3322	123	730498,00	89,05
Dětské plácky	100000,00	100000,00	3421	123	6950,00	6,95
Protipovodňový systém	40000,00	100000,00	5299	123	51998,06	52,00
Finanční operace-popl.KB	35000,00	75000,00	6310	211	79686,32	106,25
Finanční operace -popl.KB (soc.fond)	10000,00	10000,00	6310	211	4313,70	43,14
Finanční operace - úroky z úvěru	40000,00	40000,00	6310	211	52934,50	132,34
Finanční operace-pojištění majetku	180000,00	180000,00	6320	211	178187,00	98,99
Finanční operace-DPH	120000,00	120000,00	6399	211	228339,00	190,28
Finanční operace-daň z příjmů PO	0,00	82250,00	6399	211	82250,00	100,00
Městská policie	1884000,00	1884000,00	5311	321	1846135,15	97,99
Knihovna	587000,00	587000,00	3314	330	569756,00	97,06
Sbor dobrovolných hasičů	295000,00	314529,00	5512	331	308847,16	98,19
Sociální fond	650000,00	650000,00	6171	340	622723,00	95,80
Činnost místní správy + činnost Infocentra	13850000,00	14053294,50	6171	341	13202786,87	93,95
Klub důchodců	58000,00	58000,00	3429	343	29000,09	50,00
SPOZ	61000,00	61000,00	3399	350	58090,95	95,23
Kultura	150000,00	155270,00	3399	351	155508,97	100,15
Benešovský slunovrat	150000,00	280000,00	3399	352	283122,00	101,12
Den s cyklostezkou - spolufinancování s kap. Kultura	0,00	45000,00	3419	351	46357,06	103,02
500 let Saské renesance	0,00	315000,00	3399	353	315000,00	100,00
Správa majetku	3843000,00	3734311,00	3612	365	3613839,10	96,77
Správa majetku - pohřebnictví	174000,00	174000,00	3632	365	111956,92	64,34
Kino	500000,00	500000,00	3313	509	484817,13	96,96
Příspěvky přidělené Radou města	150000,00	159100,00	3900	707	102200,00	64,24
Krizové situace	50000,00	50000,00	5299	888	0,00	0,00
Den s cyklostezkou	0,00	100000,00	3419	2515	99535,34	99,54
CELKEM	33157076,00	36257185,04			32307762,56	89,19
Finanční rezerva		1041171,96	URO			

Běžné výdaje byly překročeny ve finančních operacích, konkrétně v platbě DPH a platbě úroků z úvěru. Platby DPH byly vyšší oproti plánovanému rozpočtu z důvodu vyšších příjmů z prodeje dřeva. Úroky z úvěrů byly rozpočtovány ve výši 40 tis., skutečnost 53 tis. Překročené výdaje byly pokryty úsporou v jiných kapitolách. Tyto výdaje nelze dopředu odhadnout se 100% jistotou. V roce 2016 jsou v těchto kapitolách rozpočtovány vyšší výdaje.

Běžné výdaje významným způsobem ovlivňuje příjem ze sdílených daní, které stát přerozděluje obcím na základě zákona o rozpočtovém určení daní zejména na správu a údržbu veřejných statků (veřejné osvětlení, bezpečnost a čistota města, údržbu místních komunikací a chodníků, včetně údržby ostatního nemovitého a movitého majetku ve vlastnictví města).

Pokud město dokáže pokrýt příjmy ze sdílených daní tato aktiva v udržitelném stavu, může zbývající příjmy použít na vybudování nového majetku. Důležité je uvědomit si, zda bude mít takový majetek přínos pro obyvatele města a zejména, zda bude město schopno tento majetek udržovat a zajistit finanční prostředky pro jeho údržbu.

Město Benešov nad Ploučnicí bylo jak za sledované, tak za předchozí roky schopno realizovat nejenom opravy stávajícího majetku, ale i vybudovat investice nové.

3.2 Příspěvky pro zřizované organizace a spolky

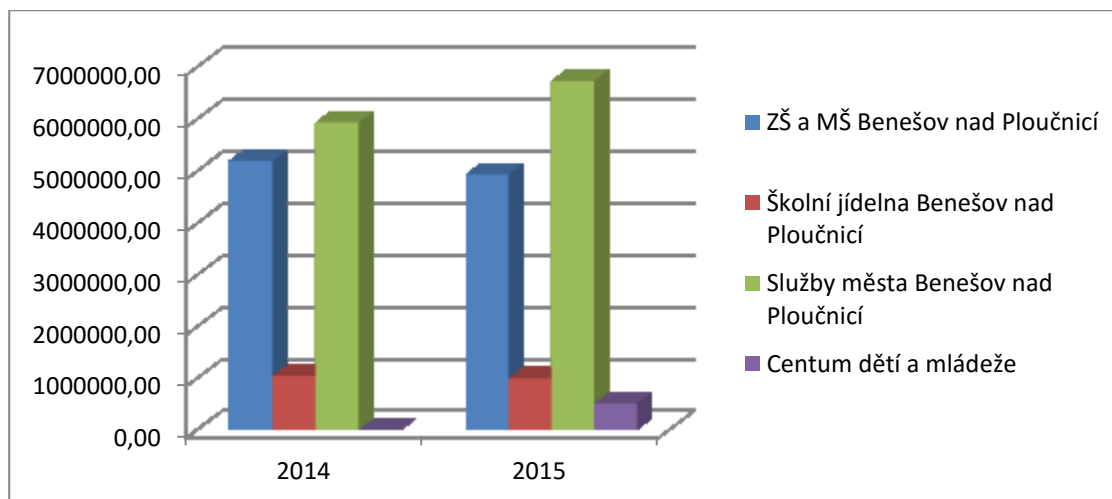
Město je zřizovatelem těchto příspěvkových organizací

- Služby města Benešov nad Ploučnicí
- Školní jídelna Benešov nad Ploučnicí
- Základní a Mateřská škola v Benešově nad Ploučnicí
- Centrum dětí a mládeže v Benešově nad Ploučnicí

Tabulka č. 14: Poskytnuté příspěvky zřízeným PO v roce 2015

Název PO	Rozpočet 2015	Upravený	Org.	§	Čerpání	%
Základní a Mateřská škola Benešov n.Pl.						
příspěvek na provoz	4940000,00	4940000,00	300	3113	4940000,00	100,00
příspěvek -prevence kriminality(průtoková dotace)	0,00	19800,00	300	3113	19800,00	100,00
dotace MŠMT- OPVK (průtoková dotace)	0,00	1026055,00	300	3113	1026055,00	100,00
Služby města Benešov n.Pl.						
a) příspěvek na provoz	4940000,00	4940000,00	361	3639	4940000,00	100,00
b) účelově vázaný-nákl.převedené z MSK	190400,00	190400,00	361	3419	190400,00	100,00
c) účelově vázaný-náklady na provoz sběrného dvora, tříděný odpad	750000,00	915000,00	361	3725	915000,00	100,00
d) příspěvek na údržbu lesů	0,00	438000,00	361	1032	438000,00	100,00
e) účelově vázaný - náklady spojené se sb.dvorem	0,00	250000,00	361	3729	250000,00	100,00
Školní jídelna Benešov n.Pl.						
	1000000,00	1000000,00	312	3141	1000000,00	100,00
Centrum dětí a mládeže Benešov n.Pl.						
	0,00	514200,00	313	3421	514200,00	100,00
CELKEM	11820400,00	14233455,00			14233455,00	100,00

Graf č. 5: Porovnání čerpání příspěvků v letech 2014 – 2015



Jak ukazuje graf č. 5 příspěvek pro PO Služby města byl v roce 2015 vyšší o cca 795 tis. Kč. Náklady byly vyšší z důvodu odklizení odpadu ze sběrného dvora, včetně mzdových nákladů zaměstnance ve sběrném dvoře. Službám města bylo svěřeno hospodaření v lesích města, čímž se zvýšily náklady na tyto práce, včetně mzdových.

Tabulka č. 15: Dotace poskytnuté spolkům

Název	Rozpočet 2015	Upravený	Org.	§	Čerpání	%
Městský sportovní klub Benešov n.Pl.	100000,00	100000,00	606	3419	100000,00	100
RC Medvídek	150000,00	170000,00	606	3421	150000,00	88,24
CELKEM	250000,00	270000,00			250000,00	92,59

3.3 Investiční výdaje

Tabulka č. 16: Přehled investičních výdajů v roce 2015

TEXT	Rozpočet 2015	Upravený	Org.	§	Čerpání	%
Správa majetku						
Výměna otopné soustavy č.p.1 náměstí Míru - první etapa	1700000,00	0,00	365	3613	0,00	0,00
Investiční výdaje:	0,00	358689,00	365	3612		
Rekonstrukce b.j. Wolkerova ul.					231664,00	
Termální vrt - vybudování filtrace					44178,00	
Rekonstrukce prostor - Centrum dětí a mládeže					64511,00	
ČEZ - poplatek za nové připojení (parkoviště pod zámkem)					10000,00	
Rekonstrukce kanceláří - knihovna					39141,00	
Nákup pozemku p.č. 119/1					10290,00	111,44
Hospodářská správa						
Výměna oken první etapa	1200000,00	0,00	341	6171	0,00	0,00
Výstavba a životní prostředí						
Rekonstrukce a výstavba silnic						
Pod Táb.vrchem - nová dešťová vpust	50000,00	50000,00	123	2212	0,00	0,00
Opletalova ul. - rekonstrukce v souvislosti s výměnou vodovodního řádu, svodnice Ovesná, 3 ks veřejného osvětlení	1200000,00	1210000,00	123	2212	917357,32	72,81
Výstavba chodníků - Sídliště, od Sídliště k ŠJ	100000,00	720020,00	123	2219	638799,00	88,72
Snižování energ.náročnosti v budově ZŠ-nezpůsobilé + způsobilé výdaje vlastní	4000000,00	2540183,39	3695	3113	2540183,39	100,00
Snižování energ.náročnosti v budově ZŠ- způsobilé výdaje (dotace SFŽP)	0,00	15334,02	3695	3113	15334,02	100,00
Snižování energ.náročnosti v budově ZŠ- způsobilé výdaje (dotace MŽP)	0,00	260678,59	3695	3113	260678,59	100,00
Nákup vybavení pro separaci a svoz biologicky rozložitelných odpadů	0,00	3725669,15	3276	3722	3660250,00	98,24
Sbor dobrovolných hasičů						
koupě hasičského vozu	1250000,00	1310000,00	331	5512	68665,15	5,24
Projektová dokumentace - revizalace koupaliště	0,00	15000,00	123	3412	15000,00	100,00
CELKEM	9500000,00	10205574,15			8516051,47	83,45
Výdaje celkem						
	Rozpočet 2015	Upravený		%	Čerpání	
	54727476,00	62007386,15		89,19	55307269,03	

V kapitole Správa majetku byla rozpočtována výměna otopné soustavy v budově MěÚ. Tato akce nebyla realizována z důvodu využití možnosti získání dotace ze SFŽP v roce 2016. Nevyčerpané finance byly částečně použity na předfinancování nákupu svozového vozidla, včetně biokompostérů a dalšího příslušenství ke zpracování BRKO a částečně na opravu sociálního zařízení v budově základní školy.

Tabulka č. 17: Prioritní osa 4 - Zkvalitnění nakládání s odpady a odstraňování starých ekologických zátěží

Ev. Číslo EDS/SMVS 115D242003276 - rok 2015

	%	Celkem
Celkové výdaje	100	3 660 250,00 Kč
Nezpůsobilé výdaje	1,32	48 219,00 Kč
Způsobilé výdaje	98,68	3 612 031,00 Kč
Podpora		
Podpora	90	3 250 827,35 Kč
Dotace FS	85	3 070 226,35 Kč
Dotace SFŽP	5	180 601,00 Kč
VZ žadatele	10	361 203,65 Kč

Tabulka č. 18: Přehled faktur předfinancovaných městem Benešov nad Ploučnicí

SPF Group, s.r.o. zpracování žádosti o dotaci

DF	Částka
15-001-00262	72 600,00 Kč
15-00100336	26 620,00 Kč
Celkem	99 220,00 Kč

SPF Group, s.r.o. zpracování zadávací dokumentace pro výběrové řízení

DF	Částka
15-001-00573	60 500,00 Kč
15-001-772	60 500,00 Kč
Celkem	121 000,00 Kč

HANNES, s.r.o. - dodání svozového vozidla vč. Příslušenství

DF	Částka
15-001-00959	3 440 030,00 Kč
Celkem	3 440 030,00 Kč

Město čerpalo v roce 2015 úvěr ve výši 2.538 tis. Kč na dofinancování akce „Snížení energetické náročnosti v budově ZŠ Opletalova 699“ Akce dokončena k 30.6.2015.

Tabulka č. 19: Čerpání úvěru v roce 2014

VS	Dodavatel	Nezpůsobilé	Způsobilé 10 %	
14-001-00635	Vladimír Vidai	0,00	2340	
14-001-00636	Děčínský stav. podnik	0,00	1108487,7	
14-001-00790	Děčínský stav. podnik	796481,00	0	
14-001-00755	Děčínský stav. podnik	418850,71	552570,23	
Celkem		1215331,71	1663397,93	2878729,64

Tabulka č. 20: Čerpání úvěru v roce 2015

VS	Dodavatel	Nezpůsobilé	Způsobilé 10 %	
15-001-00385	Děčínský stav. podnik	2509515,29	17255,18	
15-001-00011	Vladimír Vidai		4941,40	
15-001-00265	Vladimír Vidai		2150,50	
15-001-00396	Vladimír Vidai		4096,90	
Celkem		2509515,29	28443,98	2537959,27

Čerpání úvěru celkem	5416688,91
-----------------------------	-------------------

4 Hospodaření příspěvkových organizací

Rozbor finančního hospodaření PO, výsledek hospodaření, včetně rozdělení zisku do fondů bylo schváleno radou města dne 21. 3. 2016. Roční účetní závěrky zřizovaných příspěvkových organizací byly schváleny radou města dne 21. 3. 2016.

Tabulka č. 21: Přehled příspěvků poskytnutých zřizovatelem

	2014	2015
ZŠ a MŠ Benešov nad Ploučnicí	5200000,00	4940000,00
Školní jídelna Benešov nad Ploučnicí	1050000,00	1000000,00
Služby města Benešov nad Ploučnicí	5938000,00	6733400,00
Centrum dětí a mládeže	0,00	514200,00

Tabulka č. 22: Příspěvkové organizace - přehled nákladů a výnosů v hlavní činnosti

	Náklady HČ	Výnosy HČ	VH celkem
ZŠ a MŠ Benešov nad Ploučnicí	31575441,11	32072440,35	496999,24
Školní jídelna Benešov nad Ploučnicí	3505404,00	3807424,00	302020,00
Služby města Benešov nad Ploučnicí	9343257,82	9289228,74	-54029,08
Centrum dětí a mládeže	898622,01	982578,50	83956,49

Služby města vykazují k 31. 12. 2015 záporný výsledek hospodaření v hlavní činnosti. Záporný stav vyrovnán ziskem z doplňkové činnosti (zisk v DČ 166.495,62 Kč)

Tabulka č. 23: Příspěvkové organizace - přehled nákladů a výnosů v doplňkové činnosti

	Náklady DČ	Výnosy DČ	Zisk/Ztráta
ZŠ a MŠ Benešov nad Ploučnicí	50365,00	214755,79	164390,79
Školní jídelna Benešov nad Ploučnicí	869912,95	882337,51	12424,56
Služby města Benešov nad Ploučnicí	2880798,43	3047294,05	166495,62
Centrum dětí a mládeže	0,00	0,00	0,00

Tabulka č. 24: Příspěvkové organizace - stav na fondech před rozdělením výsledku hospodaření

	Rezervní fond	Fond odměn	Investiční fond	FKSP	Odvod zřizovateli
ZŠ a MŠ Benešov nad Ploučnicí	135294,30	194147,23	1042794,00	42478,20	0,00
Školní jídelna Benešov nad Ploučnicí	349738,00	232767,00	442794,00	42478,20	0,00
Služby města Benešov nad Ploučnicí	417049,24	146423,31	763277,20	121522,70	0,00
Centrum dětí a mládeže	68956,45	15000,00	0,00	2398,00	0,00

Tabulka č. 25: rozdělení VH do fondů z výsledku hospodaření

	Rezervní fond	Fond odměn	Výsledek hospodaření
ZŠ a MŠ Benešov nad Ploučnicí	600000,00	61380,00	661380,00
ŠJ Benešov nad Ploučnicí	214444,23	100000,00	314444,56
Služby města Benešov nad Ploučnicí	90166,54	25000,00	115166,54

Tabulka č. 26: Příspěvkové organizace- stav peněžních prostředků na účtech a v pokladně

	Běžný účet	Pokladna
ZŠ a MŠ Benešov nad Ploučnicí	2102209,85	19565,00
Školní jídelna Benešov nad Ploučnicí	648281,88	309118,00
Služby města Benešov nad Ploučnicí	306627,94	100170,00
Centrum dětí a mládeže	295844,00	38784,00

ZŠ a MŠ Benešov nad Ploučnicí byl schválen převod z kladného výsledku hospodaření ve výši 600 tis. do rezervního fondu, ze kterého byla následně stejná výše chválena k převodu do fondu investic, kde bude částka použita k financování těchto akcí:

- Spoluúčast na rekonstrukci toalet na Bílé škole 400 tis. Kč
- Rekonstrukce podlah v učebně přírodovědy na Nové škole + nábytek 150 tis. Kč
- Rekonstrukce podlah (třída Mgr. Doležalové, sborovna) 150 tis. Kč.

Na základě zateplení budovy ZŠ „Nová“ došlo k úspoře energií ve výši 548 tis. Kč, které budou využity k předfinancování projektů a ke spoluúčasti na projektech. Tímto bude možné využití finančních prostředků z Fondu investic na financování výše uvedených akcí.

ZŠ a MŠ Benešov nad Ploučnicí byl schválen převod z kladného výsledku hospodaření ve výši 61 tis. Kč do Fondu odměn.

ŠJ použije rezervní fond k nákupu zařízení do kuchyně a běžnou údržbu.

Služby města použijí finanční prostředky z rezervního fondu k úhradě nákladů v souvislosti s jejich činností, pokud výše poskytnutého příspěvku zcela tyto náklady nepokryje.

Centrum dětí a mládeže použije prostředky z rezervního fondu k činnosti související s účelem jeho zřízení.

Příspěvkové organizace zřízené městem Benešovem nad Ploučnicí vykazují na investičním fondu stav financí, který nemají krytý peněžními prostředky. Důvodem je způsob

tvorby investičního fondu (IF), který je daný prostřednictvím odpisů. Odpisy jsou nepeněžní náklad, na který město organizacím neposkytuje příspěvek. Z tohoto důvodu stav na IF zvyšuje, aniž by ho organizace měly finančně pokrytý.

Příspěvkové organizace hospodařily v roce 2014 s kladným VH.¹ V DČ se výsledky jednotlivých činností sčítají do celkového VH.

5 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014

Přezkoumání hospodaření provedla Ing. Jitka Licinbergová – oprávněná osoba k poskytování auditorských služeb.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu od 1. 9. 2015 – 31. 11. 2015 (příprava dokladů, dílčí přezkum) a 10. 1. – 30. 4. 2016 (závěrečné práce a zpracování zpráv).

Závěr zprávy : Při přezkoumání hospodaření územního celku Město Benešov nad Ploučnicí nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

6 Rozpočtová opatření

Město schválilo v roce 2015 35 rozpočtových opatření, z nichž většina se týkala přijatých dotací. Výrazně byla v rozpočtových změnách využita rezerva města, a to k posílení příspěvku pro Služby města Benešov nad Ploučnicí, kterým bylo svěřeno hospodaření v lesích. Organizace tuto činnost neměla zahrnutou ve svém rozpočtu.

Další rozpočtová opatření se týkala přesunů mezi jednotlivými správci rozpočtu. Bylo nutné vyřešit předfinancování svozového vozu na BRKO, jelikož původně bylo počítáno s přijetím dotace. Dotaci město obdrží v roce 2016.

Rozpočtová opatření jsou evidována v časové posloupnosti.

7. Účtový rozvrh

Součástí schvalování závěrečného účtu je účtový rozvrh města Benešova nad Ploučnicí na rok 2016.

Příloha č. 1 Monitoring dluhové služby

ÚFIS - 123M **Soustava informativních a monitorujících ukazatelů hospodaření obce**
 12.5. 2016 podle údajů výkazů FIN 2-12 M a Rozvaha sestavených
 13:25 k **31. 12. 2015**

v tis. Kč

IČ: 00261181 MěÚ Benešov nad Ploučn.			
LAU1: CZ0421 DĚČÍN			
Název ukazatele		Číslo ukazatele	Hodnota
Počet obyvatel obce		1	3824
Příjem celkem (po konsolidaci)		2	11889,90
Úroky		3	1,2
Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků		4	0
Dluhová služba celkem	/3 + 4/	5	1,2
Ukazatel dluhové služby (v %)	/5 : 2/	6	0
Aktiva celkem		7	242421,91
Cizí zdroje		8	36477,74
Stav na bankovních účtech celkem		9	11189,83
Úvěry a komunální dluhopisy		10	2628,83
Přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dluhy		11	0,00
Zadluženost celkem	/10 + 11/	12	2628,83
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (v %) *	/8 : 7/	13	15,05
Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (v %)	/12 : 8/	14	7,21
8-leté saldo		15	-2945,80
Oběžná aktiva		16	47477,39
Krátkodobé závazky		17	15677,10
Celková likvidita *	/16 : 17/	18	3,03

Obce, u nichž je ukazatel celkové likvidity v intervalu <0; 1> a zároveň je podíl jejich cizích zdrojů k celkovým aktivům vyšší než 25 % včetně, jsou osloveny dopisem ministra financí.