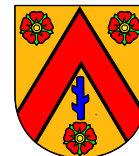


Město Police nad Metují

Závěrečný účet za rok 2015



Město Police nad Metují, IČ 00272949, podle § 17, odst. 6, zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a zákona č. 128/2000 Sb. o obcích ve znění pozdějších změn a doplňků zveřejňuje návrh závěrečného účtu za rok 2015

Údaje o organizaci

Název	Město Police nad Metují
Adresa	Masarykovo náměstí 98 549 54 Police nad Metují
IČ	00272949
Právní forma	Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Kontaktní údaje

Telefon	491 509 994
E-mail	istokova@meu-police.cz
WWW	www.meu-police.cz

Doplňující údaje o organizaci

Počet obyvatel k 1. 1. 2015 4.173

Počet obyvatel k 31. 12. 2015 4.153

Zřízené organizace: Základní a mateřská škola Police nad Metují, okres Náchod
Mateřská škola Police nad Metují
Základní umělecká škola Police nad Metují
Knihovna města Police nad Metují

Založené organizace: Technické služby Police nad Metují s.r.o.

Přílohy závěrečného účtu

Vyúčtování finančních vztahů

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků města Police nad Metují sestavený k 31.12.2015

Plnění rozpočtu města Police nad Metují k 31.12.2015 – dle paragrafů a dle tříd detailně

Rozvaha města Police nad Metují sestavená k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztrát města Police nad Metují sestavený k 31.12.2015

Příloha města Police nad Metují sestavená k 31.12.2015

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Police nad Metují za rok 2015

Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Police nad Metují, okres Náchod sestavená k 31.12.2015

Účetní závěrka Základní umělecké školy Police nad Metují sestavená k 31.12.2015

Účetní závěrka Mateřské školy Police nad Metují sestavená k 31.12.2015

Účetní závěrka Knihovny města Police nad Metují sestavená k 31.12.2015

Účetní závěrka Technických služeb Police nad Metují, s.r.o. sestavená k 31.12.2015

Přílohy nejsou pro svůj rozsah zveřejňovány na úřední desce, jsou k nahlédnutí na finančně správním odboru městského úřadu. V elektronické podobě je kompletní závěrečný účet zveřejněn na elektronické úřední desce na www.meu-police.cz

Obsah závěrečného účtu**I. Zůstatky peněžních prostředků**

Bankovní účty, pokladna	zůstatek k 31.12.2014	zůstatek k 31.12.2015
základní běžné účty	7 705 387,70	6 803 092,75
depozitní účet	1 300 189,18	14,57
účet sociálního fondu	27 066,50	59 149,33
Účet Sberbank CZ (fond pro obnovu vodohospodářské infrastruktury)	0,00	2 137 249,68
účet hospodářské činnosti (správa nemovitostí)	19 504,27	371 805,31
hotovost v pokladně města	0,00	0,00
hotovost v pokladně hospodářské činnosti (správa nemovitostí)	45 764,00	27 917,00

II. Stav zůstatků úvěrů a půjček

Účel úvěru nebo půjčky	úrok p.a.	stav k 1.1.	stav k 31.12.	splatnost
úvěr ČS, a. s. - Pellyho domy, centrum vzdělávání	6M PRIBOR + 0,1 %	1 803 389,20	1 443 389,20	20.9.2020
úvěr KB, a. s. - Intenzifikace ČOV	1M PRIBOR + 1,6 %	7 000 120,00	6 000 160,00	31.12.2021
půjčka SFŽP - Intenzifikace ČOV	1%	3 075 836,82	2 625 608,82	31.3.2022
úvěr KB, a. s. - Soubor opatření ke snížení energet.náročnosti ZŠ	1M PRIBOR + 0,4 %	10 400 000,00	9 200 000,00	31.8.2023
revolvingový úvěr na krytí časového nesouladu příjmů a výdajů možnost čerpání v průběhu roku, max. 9,5 mil. Kč	O/N PRIBOR + 0,75 %	0,00	0,00	22.12.2015

III. Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů

Souhrnné údaje podle druhového třídění rozpočtové skladby:

Příjmy	Skutečnost 2014	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Skutečnost k 30. 12. 2015	Plnění v %
Třída 1 - Daňové příjmy	53 102 758	51 057 160	51 057 160	52 656 269	103%
Třída 2 - Nedaňové příjmy	10 611 985	9 429 450	10 855 650	10 635 161	98%
Třída 3 - Kapitálové příjmy	863 806	71 250	121 250	184 362	152%
Třída 4 - Přijaté transfery (vč. převodů vl.fondům a mezi účty)	34 967 594	3 953 200	5 560 186	17 111 994	308%
Konsolidace příjmů (převody vl.fondům a mezi účty)	-17 132 867	-405 000	-405 000	-11 886 127	2935%
CELKEM PŘÍJMY (Konsolidované)	82 413 276	64 106 060	67 189 246	68 701 659	102%

Výdaje	Skutečnost 2014	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Skutečnost k 30. 12. 2015	Plnění v %
Třída 5 - Běžné výdaje	71 331 102	60 651 238	63 588 807	68 147 490	107%
Třída 6 - Kapitálové výdaje	30 785 371	9 714 000	9 430 000	8 137 280	86%
Konsolidace výdajů (převody vl.fondům a mezi účty)	-17 132 867	-405 000	-405 000	-11 886 127	2935%
CELKEM VÝDAJE (Konsolidované)	84 983 606	69 960 238	72 613 807	64 398 643	89%

Třída 8 - Financování	Skutečnost 2014	Schválený rozpočet 2015	Upravený rozpočet 2015	Skutečnost k 31. 12. 2015	Plnění v %
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky - revolvingový úvěr	0	1 154 366	724 749	0	0%
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky - revolvingový úvěr "škola"	10 400 000	0	0	0	0%
Použité prostředky minulých let (+), uspořené prostředky (-)	-6 019 482	7 710 000	7 710 000	-1 292 829	-17%
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků	-1 810 188	-3 010 188	-3 010 188	-3 010 188	100%
CELKEM FINANCOVÁNÍ	2 570 330	5 854 178	5 424 561	-4 303 017	-79%

Celkové příjmy a výdaje v uvedených tabulkách jsou upraveny o tzv. konsolidaci. Tato konsolidace zahrnuje přesun peněžních prostředků mezi jednotlivými fondy nebo účty v rámci města v průběhu roku. Každý tento interní přesun je současně výdajem jednoho fondu/účtu a příjmem jiného fondu/účtu.

V tzv. nekonsolidovaném rozpočtu jsou tyto přesuny zahrnuty mezi příjmy a výdaji, ač se o reálné příjmy a výdaje nejedná. V tzv. konsolidovaném rozpočtu či závěrečném účtu tyto přesuny mezi příjmy a výdaji města uváděny nejsou.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operací v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v samostatné příloze plnění rozpočtu města, dále pak v příloze „Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků“ (Fin 2-12 M k 31.12.2015), vše je zveřejněno na elektronické úřední desce či je k nahlédnutí na finančně správním odboru MěÚ.

IV. Výsledek finančního hospodaření

I. Město Police nad Metují vykázalo v roce 2015 přebytek příjmů nad výdaji.

Konsolidované příjmy: 68.701.659 Kč

Konsolidované výdaje: 64.398.643 Kč

nad rámec běžných výdajů byly uhrazeny splátky úvěrů/jistin: 3.010.188 Kč

Město je povinno tvořit rezervu na obnovu vodohospodářské infrastruktury. K 31. 12. 2015 byla tato rezerva ve výši 2.134.214 Kč

II. Město Police nad Metují vykázalo v roce 2015 zisk (tj. přebytek výnosů nad náklady)

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady	67 371 393,27	4 186 977,09
Výnosy	72 504 679,38	4 751 083,17
Zisk před zdaněním	5 133 286,11	564 106,08
Daň z příjmů	1 650 530,00	118 560,00
Výsledek hospodaření	3 482 756,11	445 546,08

Výsledek hospodaření města, jako rozdíl mezi výnosy a náklady, je účetní údaj, který nekoresponduje se zůstatky peněz na účtech ke konci roku a ani s výsledkem rozpočtového hospodaření.

Rozdíl je způsoben účetními předpisy. Nejdůležitější faktory:

- pořízení dlouhodobého majetku je rozpočtový výdaj, ale náklad nevzniká. Tento výdaj se stává nákladem postupně opotřebováním prostřednictvím odpisů
- splátky jistin úvěrů přijatých v minulých letech nejsou nákladem obce (jsou ale výdajem)

Vypočtenou daň z příjmů město neodvádí, protože tato daň je zároveň daňovým výnosem, který obci náleží dle zákona o rozpočtovém určení daní.

V. Porovnání závazků a pohledávek

Závazky

	2013	2014	2015
281 Krátkodobé úvěry	0,00	0,00	0,00
321 Dodavatelé	2 595 231,19	1 159 319,01	1 086 228,99
324 Krátkodobé přijaté zálohy	1 859,00	2 258,00	332,00
331 Zaměstnanci	686 152,00	738 019,00	768 446,00
336 Sociální zabezpečení	362 058,00	268 570,00	285 260,00
337 Zdravotní pojištění	0,00	115 155,00	124 665,00
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	82 515,00	80 716,00	81 669,00
343 Daň z přidané hodnoty	109 862,00	245 444,00	144 872,00
347 Závazky k vybr.ústř.vládním institucím	0,00	0,00	24,11
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	459 500,00	13 406 486,10	238 000,00
378 Ostatní krátkodobé závazky	32 9507,16	31 518,25	32 467,98
451 Dlouhodobé úvěry	10 163 469,20	19 203 509,20	16 643 549,20
452 Přij.návratné finan.výpomoci dlouhodobé	3 526 064,82	3 075 836,82	2 625 608,82
459 Ostatní dlouhodobé závazky	600 000,00	300 000,00	0,00
472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	42 557 750,33	42 557 750,33	12 703 377,76

Pohledávky

	2013	2014	2015
311 Odběratelé	1 279 828,13	1 105 342,35	3 433 879,48
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	621 544,36	664 474,00	402 113,00
315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti	1 050 688,66	943 081,62	1 435 791,03
316 Poskyt.návratné finanční výpomoci krátk.	0,00	100 000,00	0,00
335 Pohledávky za zaměstnanci	1 248,00	14 895,00	15 577,00
346 Pohledávky za vybr.ústř.vlád.institucemi	0,00	0,00	0,00
348 Pohledávky za vybr.míst.vlád.institucemi	27 000,00	10 500,00	18 000,00
373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfer	80 033,00	47 500,00	0,00
377 Ostatní krátkodobé pohledávky	5 990,00	2 555,00	2 464,00
462 Poskyt.návratné fin.výpomoci dlouhodobé	17 148,00	17 148,00	117 148,00

VI. Hospodaření s majetkem

Hospodaření s majetkem probíhá v souladu se zákonem o obcích, přehled o majetku, závazcích a pohledávkách poskytuje výkaz Rozvaha (bilance) územních samosprávných celků. Vybrané údaje o hospodaření s majetkem (v Kč):

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu	Konečný stav k 31.12
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Software	204 274,00	0,00	204 274,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	397 528,00	20 328,00	417 856,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 109 659,00	0,00	1 109 659,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	513 250 586,86	-4 774 286,18	50 8476 300,68
Samostatné hmotné movité věci a soubor hm.movit.věcí	70 578 304,78	-269 762,80	7 030 8541,98
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	10 085 130,10	28 8387,40	1 037 3517,50
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	0,00	652 239,00	652 239,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	59 317 619,84	1 241 604,93	60 559 224,77
Kulturní předměty	19,00	0,00	19,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11 174 705,18	-2 887 091,42	8 287 613,76
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	6 389 000,00	0,00	6 389 000,00
Materiál			
Materiál na skladě	53 099,88	-963,00	52 136,88
Zboží a ostatní zásoby			
Zboží na skladě	295 958,82	50 711,47	346 670,29
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k software	-114 292,65	-16 202,00	-13 0494,65
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-39 7528,00	-20 328,00	-417 856,00
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-131 754,00	-95 400,00	-227 154,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-129 577 800,13	-3 506 098,00	-13 3083 898,13
Oprávky k samostatným hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-20 325 723,49	-2 534 677,39	-22 860 400,88
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-10 085 130,10	-288 387,40	-10 373 517,50
Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky k nedokončenému dlouh.hmot. majetku	-407 539,60	0,00	-407 539, 60

Veškerý majetek byl inventarizován v souladu s Organizační směrnicí rady města č. 08/2011 a dle Plánu inventur ze dne 20. 11. 2015. Dne 10. 2. 2016 byla zpracována inventarizační zpráva, kterou schválila rada města dne 15. 2. 2016.

VII. Hospodářská činnost

Správa nemovitostí města je zajišťovaná v souladu s mandátní smlouvou Technickými službami Police n. Met. s.r.o. Hospodaření zde skončilo s účetním ziskem po zdanění ve výši 445.546,08 Kč.

VIII. Stav účelových fondů

Město má na základě schválení zastupitelstva města zřízen **sociální fond**.

Sociální fond vykazoval k 1. 1. 2015 zůstatek 27.066,50 Kč, přiděl za rok byl 397.126,63 Kč, připsaný úrok 10,40 Kč, použití 365.054,20 Kč, zůstatek k 31. 12. 2015 je 59.149,33 Kč.

IX. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem a organizací založených městem

Hospodaření PO za rok 2015 schválila RM dne 21. 3. 2016.

IČ	Název organizace	Výsledek hospodaření (před zdaněním)
71003894	Mateřská škola Police nad Metují, okres Náchod	3 404,36
70154309	Základní škola a mateřská škola Police nad Metují, okres Náchod	207 441,11
62728814	Základní umělecká škola Police nad Metují	44 886,86
62728954	Knihovna města Police nad Metují	41 218,83
25264176	Technické služby Police nad Metují, s.r.o.	-44 853,84

X. Vyúčtování finančních vztahů

Přijaté dotace do rozpočtu města byly v roce 2015 celkem 5.155.185,40 Kč.

Dotace byly řádně vyúčtovány a vyčerpány. Během roku 2015 byla vrácena dotace Královéhradeckému kraji ve výši 20.000 Kč na vydání publikace „Hlavňov - vesnice pod Hvězdou“, z důvodu nemožnosti dodržení stanoveného termínu.

V roce 2015 poskytlo město transfery cizím fyzickým a právnickým osobám v celkové výši 2.449.588 Kč.

Vyúčtování těchto finančních vztahů je zpracováno v samostatné tabulkové příloze. V této příloze jsou uváděny přijaté transfery konsolidované, tedy bez položky rozpočtu 4134 – Převody z rozpočtových účtů.

XI. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2015

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Královéhradeckého kraje, odbor ekonomický – oddělení kontroly obcí a analýz ve dnech 2. 11. 2015 – 4. 11. 2015 a 21. 3. 2016 – 23. 3. 2016. Závěr zprávy:

I. Při přezkoumání hospodaření - město Police nad Metují - za rok 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření - město Police nad Metují - za rok 2015

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - město Police nad Metují - za rok 2015

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,91 %

Plné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2015 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Polici nad Metují dne 6. 6. 2016

Zpracovala: Ing. Helena Ištaková, vedoucí FSO

Závěrečný účet města bude projednán na veřejném zasedání zastupitelstva města Police nad Metují dne 22. 6. 2016

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané vznést písemně a podat na městském úřadu do 22. 6. 2016. Ústní připomínky mohou být vzneseny při projednání závěrečného účtu města na veřejném zasedání zastupitelstva města.