

Závěrečný účet za rok 2016

1) Plnění příjmů a výdajů za rok 2016 (přehled v paragrafovém členění viz příloha č. 1)

V roce 2016 připadlo městu Šlapanice v rámci **podílu na celostátním výnosu z daní** celkem 78.135,8 tis. Kč. Celkem činily daňové příjmy 116.830,7 tis. Kč. Mezi daně a poplatky s významnějším přínosem pro rozpočet patřila daň z nemovitých věcí 15,4 mil. Kč, podíl na výběru DPH 36,4 mil. Kč, příjmy ze správních poplatků 16,2 mil. Kč. Meziročně poklesl příjem z poplatků za uložení odpadu, který v roce 2016 činil necelé 4 mil. Kč. U příjmů z podílu na celostátním výnosu z daní došlo k meziročnímu růstu o 7.720,5 tis. Kč, tedy růstu o 11 %. Ve srovnání s rokem 2015 došlo k navýšení nedaňových běžných příjmů (bez transferů) o 27 %. Tento nárůst významně ovlivnil nárůst příjmu ze sankčních plateb v oblasti dopravy. **Kapitálové příjmy** tvoří významnou položku příjmů rozpočtu, v roce 2016 však dosáhly pouze částky 134,5 tis. Kč. **Transfery a dotace** dosáhly v roce 2016 výše 63.498,5 tis. Kč, tj. meziroční pokles o 15.670,1 tis. Kč (19,8 %). I přes meziroční pokles tvořily příjmy z transferů významnou položku rozpočtu. **Celkové příjmy** dosáhly částky 207.560 tis. Kč.

Celkové výdaje činily 169.808,3 tis. Kč, tj. čerpání původního rozpočtu na 90,3 % a upraveného rozpočtu na 74,5 %. Původní rozpočet byl v rámci rozpočtových opatření navýšen v průběhu roku z důvodu probíhajících akcí o 39,8 mil. Kč. Ve skutečném čerpání však navýšení na některých paragrafech kompenzovaly úspory na jiných. **Běžné výdaje** činily 140.059 tis. Kč, tedy 82,7 % upraveného rozpočtu a 96,5 % původně schváleného rozpočtu. Nedočerpány zůstaly například paragrafy: Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň (1.446,9 tis. Kč), Domovy pro osoby se zdravotním postižením a se zvláštním režimem (530 tis. Kč), Zastupitelstva obcí (467 tis. Kč), Činnost místní správy (12,7 mil. Kč). **Kapitálové výdaje** dosáhly výše 29.749,3 tis. Kč a zůstaly nedočerpány částkou 28,7 mil. Kč. Došlo k úsporám na paragrafu 2212 Silnice, kde byly rozpočtovány prostředky na rekonstrukci ulice Kosmákova. Tato akce proběhla, ale platba se přesunula do roku 2017. Další úsporou bylo posunutí realizace cyklostezky na Bedřichovice a rekonstrukce městského parku do roku 2017.

Celkové hospodaření v roce 2016 skončilo přebytkem ve výši 37.751,5 tis. Kč oproti předpokládanému schodku 34.327,7 tis. Kč. V roce 2016 proběhly například tyto investiční akce: Rozšíření stravování ZŠ Šlapanice, rekonstrukce elektroinstalace 4. NP ZŠ Šlapanice, Klimatizace na MěÚ Šlapanice budova Opuštěná, Kruhový objezd Podolí-Bedřichovice a rekonstrukce prostor a spuštění provozu Školičky Sokolík.

2) Přírůstky a úbytky majetku

V roce 2016 byl městem pořízen majetek včetně nedokončených investic v celkové hodnotě 65.509,2 tis. Kč, z toho dlouhodobý majetek v hodnotě 65.161,7 tis. Kč a zásoby v hodnotě 27,1 tis. Kč. Vzrostl i majetek předaný příspěvkovým organizacím města a to celkem o 265,2 tis. Kč a majetek zapůjčený o 75 tis.. Celkový úbytek majetku činil 39.442,6 tis. Kč, z toho ovšem 34.121,9 tis. Kč tvoří snížení nedokončených investic, které byly dokončeny a vyvedeny do majetku. Reálný úbytek majetku je pouze 1.321,2 tis. Kč kde 130,7 tis. Kč tvoří prodané pozemky a 1.190,5 tis. Kč vyřazený movitý majetek.

Ke konci roku 2016 město spravovalo dlouhodobý majetek v hodnotě 975 mil. Kč, zásoby v hodnotě 42 tis. Kč, majetek na podrozvahových účtech v hodnotě 305.570 tis. Kč a zapůjčený majetek v hodnotě 1.015,4 tis. Kč. Položkový přehled přírůstků a úbytků podle jednotlivých kategorií majetku je uveden v příloze č. 2.

Tabulka č. 1: Přírůstky a úbytky majetku v roce 2016

Druh majetku	Účet	Stav 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav 31.12.2016
Software od 7000 Kč	013 XXXX	10 782 590,65	307 340,00	-389 402,50	10 700 528,15
Drobný nehm. invest. majetek	018 XXXX	2 803 967,20	210 817,09	-483 520,60	2 531 263,69
Os. dlh. nehm. majetek	019 XXXX	4 649 413,74	0,00	0,00	4 649 413,74
Stavby celkem	021 XXXX	768 318 822,85	32 692 362,04	-14 255,00	800 996 929,89
Samost. movité věci a soubory	022 XXXX	29 996 806,99	3 505 606,31	-303 342,90	33 199 070,40
Drobný dlouh. hmotný majetek	028 XXXX	29 352 146,32	1 795 184,80	-1 747 572,84	29 399 758,28
Pozemky	031 XXXX	52 403 233,90	2 044 617,54	-1 868 011,03	52 579 840,41
Umělecké díla a předměty	032 XXXX	1 351 733,50	6,00	0,00	1 351 739,50
Nedokončený DNH majetek	041 XXXX	3 819 560,00	0,00	0,00	3 819 560,00
Nedokončený DH majetek	042 XXXX	45 287 583,49	24 605 760,71	-34 121 894,35	35 771 449,85
Dlouhodobý majetek celkem		948 765 858,64	65 161 694,49	-38 927 999,22	974 999 553,91
Materiál na skladě	112 XXXX	18 379,90	0,00	-5 990,40	12 389,50
Zboží	132 XXXX	25 337,94	27 085,87	-22 659,95	29 763,86
Zásoby celkem		43 717,84	27 085,87	-28 650,35	42 153,36
Software do 6999,90	901 XXXX	628 021,75	28 121,80	-242 982,10	413 161,45
Evidence do 300,-Kč	902 XXXX	0,00	0,00	0,00	0,00
Majetek předaný PO celkem	909 XXXX	304 891 691,73	265 188,60	0,00	305 156 880,33
<i>z toho pozemky</i>		5 138 779,69	0,00	0,00	5 138 779,69
Ostatní vlastní majetek celkem		305 519 713,48	293 310,40	-242 982,10	305 570 041,78
Vlastní majetek celkem		1 254 285 572,12	65 455 004,89	-39 170 981,32	1 280 569 595,69
Zapůjčený majetek celkem		940 352,00	75 032,10	0,00	1 015 384,10

Bankovní úvěry – v roce 2014 uzavřelo město úvěrovou smlouvu na financování investiční akce „Snížení energetické náročnosti ZŠ Šlapanice“ a „Sanace a zajištění sesuvného tělesa ZŠ Šlapanice“. Úvěrová smlouva byla uzavřena se společností Česká spořitelna, a.s., a to na úvěr ve výši 85.000 tis. Kč. K 31. 12. 2014 bylo z úvěru použito 82.664 tis. Kč. Úvěr město splácí v pravidelných čtvrtletních splátkách. Nesplacený zůstatek k 31. 12. 2016 činil 62.664 tis. Kč.

Pohledávky krátkodobé - činily 31. 12. 2016 v netto hodnotě celkem 53.084,1 tis. Kč. Z toho 43.765,7 tis. Kč (82,5%) připadá na dohadné položky aktivní, které jsou tvořeny převážně časovým rozlišením přijatých dotací. Poskytnuté provozní zálohy činí 1.699,1 tis. Kč (3,2 %), 234 tis. Kč dosahují příjmy příštích období. Celkové pohledávky bez korekce o opravné položky jsou ve výši 62.193,3 tis. Kč, z toho pohledávky vzniklé před rokem 2008 činí 2,2 mil. Kč, pohledávky ze sankčních plateb 10,2 mil. Kč, pohledávky z nákladů řízení 908 tis. Kč a pohledávky z místních a správních poplatků 252 tis. Kč. V následující tabulce je uvedeno srovnání vývoje vybraných druhů pohledávek. Oproti roku 2015 došlo k vysokému nárůstu pohledávek za pokuty, toto je způsobeno převážně nárůstem pohledávek za pokuty v dopravě, které se zvýšily o 2,8 mil. Kč.

Tabulka č. 2: Meziroční srovnání vybraných pohledávek

Druh pohledávky	2015	2016	Změna v % (pokles- /nárůst)
Správní poplatky	183 744,92	101 064,92	-45,0
Místní poplatky	230 030,00	151 182,00	-34,3
Sankce a pokuty	7 431 243,79	10 216 325,93	37,5
Náklady řízení	829 580,83	907 804,96	9,4
Odběratelé	1 003 542,50	917 437,50	-8,6
Ostatní krátkodobé pohledávky	980 135,26	1 057 599,60	7,9
Pohledávky před rokem 2008	2 579 103,37	2 155 977,60	-16,4

Dlouhodobé pohledávky – k 31. 12. 2016 byl stav dlouhodobých pohledávek 354 tis. Kč. Z toho 305 tis. Kč tvoří záloha na opravy hrazená SBD Cíl a 49 tis. Kč záloha na CCS karty.

Závazky dlouhodobé – mimo dlouhodobý úvěr zmíněný výše dosáhly dlouhodobé závazky k 31. 12. 2016 výše 48.650,5 tis. Kč. Oproti roku 2015 došlo ke snížení stavu dlouhodobých pohledávek, což je způsobeno převážně poklesem dlouhodobých přijatých záloh na transfery. Podstatnou část tvoří přijaté zálohy na byty Švehlova 15.652 tis. Kč a přijaté zálohy na transfery necelých 31mil. Kč. V roce 2016 došlo k vrácení zálohy na prodej pozemků ve výši 6.977 tis. Kč.

Závazky krátkodobé činily 27.921,4 tis. Kč, což je o 5 mil. Kč méně než ke konci roku 2015. Hlavní položku tvořily přijaté zálohy na transfery 11.718,60 tis. Kč. Dále krátkodobé závazky k 31. 12. 2016 obsahují krátkodobé přijaté zálohy 2.255 tis. Kč, výdaje příštích období 3.154 tis. Kč a dohadné účty pasivní 750,8 tis. Kč, závazky vůči zaměstnancům 3.313 tis. Kč a vůči institucím SZ a ZP 1.844 tis. Kč a závazky k vybraným ústředním vládním institucím 1.059 tis. Kč.

3) Stav účelových fondů a finančních aktiv

Zástavní práva – na majetku města nevážnou žádná zástavní práva třetích osob.

Ručitelské závazky – v předchozích letech uzavřelo město smlouvu o ručitelském závazku ve prospěch Komerční banky za závazek SVK Šlapanicko ve výši 86.000 tis. Kč do 31. 12. 2016 a pět smluv o ručitelském závazku ve prospěch České spořitelny za závazky z úvěru Společenství vlastníků 1422 ve výši 1.135 tis. Kč do 31. 12. 2033.

Věcná břemena – finanční hodnota smluvně zřízených věcných břemen ve prospěch jiných subjektů v roce 2016 činila 41.711 Kč. Všechny pohledávky byly uhrazeny. Celková výše majetku zatíženého věcným břemenem k 31. 12. 2016 je 23.538,8 tis. Kč.

Účelové fondy - město má zřízen jediný fond - sociální fond. Pravidla tvorby a čerpání fondu schválilo 17. ZM dne 11. 3. 2009. Rozpočet sociálního fondu na rok 2016 byl schválen 9. ZM dne 17. 2. 2016 a následně upravován na 14. zasedání ZM dne 16. 12. 2016. Čerpání fondu probíhalo v souladu s uzavřenou kolektivní smlouvou na rok 2016. Přehled tvorby a použití sociálního fondu je uveden v následující tabulce.

Tabulka č. 3: Tvorba a čerpání sociálního fondu v roce 2016

Zdroje:	rozpočet v Kč	skutečnost v Kč
stav fin. prostředků na účtu k 1.1.2016	219 952,00	219 952,00
jednotný příděl roku 2016	1 200 000,00	1 200 000,00
úroky	250,00	33,72
ostatní	100,00	0,00
splátky půjček	0,00	0,00
zdroje celkem	1 420 302,00	1 419 985,72

Použití:	rozpočet v Kč	skutečnost v Kč
závodní stravování	1 165 000,00	1 113 665,00
odměny při jubileu	90 000,00	100 500,00
sociální výpomoci	10 000,00	10 000,00
ošatné	19 000,00	16 800,00
půjčky	0,00	0,00
bankovní poplatky	3 500,00	2 871,60
Použití celkem	1 287 500,00	1 243 836,60
Zůstatek sociálního fondu k 31.12.2016	132 802,00	176 149,12

4) Hospodářská činnost

V roce 2016 město neprovozovalo vlastní hospodářskou činnost.

5) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

RM na 74. schůzi dne 17. 5. 2016 schválila výsledek hospodaření městem zřízených příspěvkových organizací za rok 2016 a rozhodla ponechat zlepšený výsledek hospodaření k dispozici PO. Příděl jednotlivým fondům byl schválen ve výši podle tabulky č. 4.

Tabulka č. 4: Rozdělení hospodářského výsledku PO

Příspěvková organizace	Výsledek hospodaření (+zisk, - ztráta)	Rozdělení hospodářského výsledku		
		Fond odměn	Rezervní fond	Investiční fond
Základní škola	302 263,04	241 810,43	60 452,61	0,00
MŠ Zahradka	69 121,48	20 000,00	49 121,48	0,00
MŠ Hvězdička	94 092,56	40 000,00	54 092,56	0,00
Celkem	465 477,08	301 810,43	163 666,65	0,00

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně zákonem předepsaných výkazů a příloh jsou založeny na finančním odboru MěÚ.

6) Hospodaření společností s majetkovou účastí města

Hospodaření společnosti SATESO, s.r.o. je postaveno na nakládání s nebezpečnými odpady, provozování skládky a sběrného dvora, údržbě a opravách komunikací a údržbě veřejné zeleně a od roku 2016 se společnost stará o správu a údržbu veřejného osvětlení. V roce 2016 dosáhla společnost Sateso, s.r.o. výsledku hospodaření -1.455 tis. Kč, v roce 2015 byl hospodářský výsledek 460 tis. Kč. V roce 2016 lze pozorovat pokles tržeb z prodeje vlastních výrobků a služeb o 500 tis. Kč oproti roku 2015. Na záporný výsledek hospodaření měl vliv jak provozní, tak finanční výsledek hospodaření.

Stav peněžních prostředků klesl oproti roku 2015 o 292 tis. Kč.

Společnost není k 31. 12. 2016 zatížena žádnými splátkami úvěrů ani leasingovými smlouvami.

Roční účetní závěrku společnosti SATESO, s.r.o. projednala 71. RM s působností valné hromady dne 20. 4. 2017 a rozhodla, že hospodářský výsledek bude kryt nerozděleným ziskem minulých let. Kompletní roční účetní závěrka včetně zákonem předepsaných výkazů, příloh a přiznání k dani z příjmů je uložena na finančním odboru MěÚ.

Vývoj majetku a výsledku hospodaření ve společnosti SATESO, s.r.o. za poslední čtyři roky je uveden v následující tabulce č. 5.

Tabulka č. 5: Vybrané ukazatele hospodaření společnosti SATESO, s.r.o. v tis.

Ukazatel	Skutečnost 2016	Skutečnost 2015	Skutečnost 2014	Skutečnost 2013
Výnosy celkem	10 410	10 813	12 046	9 066
Náklady celkem	11 865	10 353	10 817	9 819
Změna stavu rezerv	682	505	-491	402
Výsledek hospodaření před zdaněním	-1 455	460	1 229	-753
Stálá aktiva	2 812	3 089	3 903	4 592
Oběžná aktiva	17 490	18 545	18 681	13 512
Časové rozlišení	23	54	81	114
v tom: krátkodobé pohledávky	1 895	2 660	3 336	3 549
krátkodobý finanční majetek	15 579	15 871	15 334	9 942
Aktiva celkem	20 325	21 688	22 665	18 218
Vlastní kapitál	9 367	10 939	10 479	9 250
Cizí zdroje	10 534	10 076	10 944	7 156
v tom: rezervy	9 233	8 880	8 394	8 005
dlouhodobé závazky	0	0	55	132
krátkodobé závazky	1 301	1 196	2 495	-981
Časové rozlišení	424	673	1 242	1 812
Pasiva celkem	20 325	21 688	22 665	18 218

Společnost AMBIENTE 2001 CZECH s.r.o., s majetkovou účastí města - valná hromada dne 23. 7. 2012 rozhodla o zrušení společnosti s likvidací ve smyslu § 125 odst. 1 písm. i) obchodního zákoníku se dnem vstupu do likvidace 1. 9. 2012. V roce 2016 došlo k ukončení likvidace společnosti a jejímu vymazání z obchodního rejstříku.

7) Hospodaření dobrovolných svazků obcí

Město Šlapanice je členem dvou dobrovolných svazků obcí. Od roku 2015 je členem Dobrovolného svazku obcí Šlapanicko (IČO 04379322), který připravuje realizace cyklostezek v okolí města. V roce 2016 zaplatilo město Šlapanice členský příspěvek ve výši 109.095,50 Kč. Hospodaření DSO Šlapanicko skončilo v roce 2016 hospodářským výsledkem 255.720,00 Kč.

Dále je město Šlapanice členem Svazku obcí pro vodovody a kanalizace Šlapanicko (IČO 49458833), jehož hospodaření skončilo v roce 2016 ztrátou 9 711 215,60 Kč v hlavní činnosti a ziskem 16.668.531,88 v hospodářské činnosti. Město Šlapanice uhradilo v roce 2016 členský příspěvek ve výši 872.760,00 Kč a investiční příspěvek 3 563 119,00 Kč.

8) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním veřejným rozpočtům

V roce 2016 přijalo město na své bankovní účty transfery v celkové výši 63.499 tis. Kč. Z toho transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu 43.365,4 tis. Kč, ostatní neinvestiční transfery ze státního rozpočtu 11.711 tis. Kč (SPOD, odborný lesní hospodář, Nové pracovní příležitosti - VPP, výkon sociální práce, Moderní elektronický úřad, Školička Sokolík, pečovatelská služba, ...), neinvestiční přijaté transfery z Všeobecné pokladní správy 177 tis. Kč (Volby do zastupitelstev krajů), neinvestiční přijaté transfery od obcí 502 tis. Kč (platby za veřejnoprávní služby a eSSL), neinvestiční přijaté transfery od krajů 754 tis. Kč (Projekt zdravé město Šlapanice – akce a aktivity v roce 2016, Šlapanické slavnosti – nedělní národopisné odpoledne, Terénní pečovatelská služba, Rizika sociálních sítí a bezpečnost kyberprostoru), investiční přijaté transfery přijaté ze státních fondů 210 tis. Kč („Snížení energetické náročnosti ZŠ Šlapanice“), ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu 4.938 tis. Kč („Snížení energetické náročnosti ZŠ Šlapanice“, Školička Sokolík, Opatření ke snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení města Šlapanice) a investiční přijaté transfery z Všeobecné pokladní správy 1.840 tis. Kč (Rozšíření stravování ZŠ Šlapanice). Podrobné čerpání jednotlivých dotací je vidět v příloze č. 3.

V rámci finančního vypořádání byla vrácena nevyčerpaná část dotace Volby do zastupitelstev krajů ve výši 16.191,40 Kč a požádáno o doplatek na Sociálně právní ochranu dětí ve výši 177.581,25 Kč.

9) Finanční vypořádání s příjemci dotací poskytnutých městem v roce 2016

V roce 2016 požádala dobrovolná sdružení, veřejně prospěšné společnosti, neziskové organizace, fyzické a právnické osoby a příspěvkové organizace zřízené městem o dotace z rozpočtu města v celkové výši 1.803.859 Kč. RM a ZM byly schváleny dotace ve výši 1.081.059 Kč, z toho bylo skutečně vyčerpano 1.079.751 Kč. Všichni příjemci dotací předložili řádné vyúčtování. Přehled všech žadatelů a příjemců o dotace je uveden v příloze č. 4.

10) Přezkoumání hospodaření města za rok 2016

Přezkoumání hospodaření města za rok 2016 provedlo oddělení přezkumu obcí Kontrolního a právního odboru Krajského úřadu Jihomoravského kraje jedním dílčím a jedním závěrečným přezkoumáním s níže uvedeným závěrem.

I. Při přezkoumání hospodaření města Šlapanice za rok 2016:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky,

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, které mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku..... 3,10 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku..... 8,16 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ... 0,00 %

Plné znění Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2016 je k nahlédnutí na internetových stránkách města nebo na finančním odboru MěÚ.

Vypracovala: Ing. Anna Havlíčková – vedoucí Finančního odboru