

Závěrečný účet za rok 2017**1) Plnění příjmů a výdajů za rok 2017** (přehled v paragrafovém členění viz příloha č. 1)

V roce 2017 připadlo městu Šlapanice v rámci **podílu na celostátním výnosu z daní** celkem 86 389,4 tis. Kč. Celkem činily daňové příjmy 127 854, 1 tis. Kč. Mezi daně a poplatky s významnějším přínosem pro rozpočet patřila daň z nemovitých věcí 15,2 mil. Kč, příjmy ze správních poplatků 16,5 mil. Kč a podíl na výběru DPH, který meziročně vzrostl na 41,7 mil. Kč. Příjem z poplatků za uložení odpadu se oproti roku 2016 nijak výrazně nezměnil a činil v roce 2017 necelé 4 mil. Kč. Ve srovnání s rokem 2016 došlo k navýšení nedaňových běžných příjmů (bez transferů) o 86 %. Tento nárůst významně ovlivnil nárůst příjmu ze sankčních plateb v oblasti dopravy. **Kapitálové příjmy** netvoří významnou položku příjmů rozpočtu, v roce 2017 však dosáhly pouze částky 142 tis. Kč. **Transfery a dotace** dosáhly v roce 2017 výše 65,4 tis. Kč, tj. přibližně stejná výše jako minulý rok. **Celkové příjmy** dosáhly částky 243.584 tis. Kč.

Celkové výdaje činily 208.845,9 tis. Kč, tj. čerpání původního rozpočtu na 81 % a upraveného rozpočtu na 72 %. Původní rozpočet byl v rámci rozpočtových opatření navýšen v průběhu roku z důvodu probíhajících akcí o 33,7 mil. Kč. Ve skutečném čerpání však navýšení na některých paragrafech kompenzovaly úspory na jiných. **Běžné výdaje** činily 157.574 tis. Kč, tedy 85 % upraveného rozpočtu a 95 % původně schváleného rozpočtu. Nedočerpány zůstaly například paragrafy: Ostatní soc. péče a pomoc rodině a manželství (1.837,9 tis. Kč), Nebytové hospodářství (2.450 tis. Kč), Ostatní nakládání s odpady (1.367 tis. Kč), Činnost místní správy (9.963 mil. Kč). **Kapitálové výdaje** dosáhly výše 51 271,7 tis. Kč a zůstaly nedočerpány částkou 54,91 mil. Kč. Došlo k úsporám na paragrafu 2212 Silnice, kde byly rozpočtovány prostředky na rekonstrukci ulic Jungmanova, Švehlova, Zemědělská a Lipová. K těmto akcím však byla zatím zpracována jen projektová dokumentace. Další úsporou bylo posunutí realizace cyklostezky na Bedřichovice a rekonstrukce ulice Nádražní do roku 2018.

Celkové hospodaření v roce 2017 skončilo přebytkem ve výši 34.737,9 tis. Kč oproti předpokládanému schodku 61.386 tis. Kč. V roce 2017 proběhly například tyto investiční akce: Preventivní protipovodňová opatření – nový varovný systém, začátek rekonstrukce budovy Šatlava v parku Riegrova, nákup areálu ICEC, rekonstrukce ulice Kosmákova a pořízení radaru na ulici Brněnská.

2) Přírůstky a úbytky majetku

V roce 2017 byl městem pořízen majetek včetně nedokončených investic v celkové hodnotě 102.189,6 tis. Kč, z toho dlouhodobý majetek v hodnotě 95.689,8 tis. Kč a zásoby v hodnotě 127,8 tis. Kč. Vzrostl i majetek předaný příspěvkovým organizacím města a to celkem o 6.499,8 tis. Zapůjčený majetek se v roce 2017 nezměnil. Celkový úbytek majetku činil 293.855,1 tis. Kč, z toho ovšem 47.709,6 tis. Kč tvoří snížení nedokončených investic, které byly dokončeny a vyvedeny do majetku. Reálný úbytek majetku je pouze 3.196 tis. Kč kde 15,2 tis. Kč tvoří prodané pozemky a 3.180,8 tis. Kč vyřazený drobný dlouhodobý a movitý majetek.

Ke konci roku 2017 město spravovalo dlouhodobý majetek v hodnotě 777 mil. Kč, zásoby v hodnotě 90 tis. Kč, majetek na podrozvahových účtech v hodnotě 316.795 tis. Kč a zapůjčený majetek v hodnotě 367,6 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 2017 (v Kč)

Druh majetku	Účet	Stav 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Stav 31.12.2017
Software od 7000 Kč	013 XXXX	10 700 528,15	90 750,00	-664 459,20	10 126 818,95
Drobný nehm. invest. majetek	018 XXXX	2 531 263,69	374 384,75	-9 984,00	2 895 664,44
Os. dlh. nehm. majetek	019 XXXX	4 649 413,74	0,00	0,00	4 649 413,74
Stavby celkem	021 XXXX	800 996 929,89	21 838 412,21	-232 361 296,35	590 474 045,75
Samost. movité věci a soubory	022 XXXX	33 199 070,40	7 130 795,45	-711 692,21	39 618 173,64
Drobný dlouh. hmotný majetek	028 XXXX	29 345 328,28	3 037 154,00	-3 141 865,71	29 240 616,57
Pozemky	031 XXXX	52 579 840,41	22 139 413,74	-8 843 015,55	65 876 238,60
Umělecké díla a předměty	032 XXXX	1 351 739,50	1,00	0,00	1 351 740,50
Nedokončený DNH majetek	041 XXXX	3 819 560,00	502 150,00	0,00	4 321 710,00
Nedokončený DH majetek	042 XXXX	35 771 449,85	40 576 776,52	-47 709 633,37	28 638 593,00
Dlouhodobý majetek celkem		974 945 123,91	95 689 837,67	-293 441 946,39	777 193 015,19
Materiál na skladě	112 XXXX	12 389,50	122 081,00	-71 731,45	62 739,05
Zboží	132 XXXX	29 763,86	5 723,97	-7 613,63	27 874,20
Zásoby celkem		42 153,36	127 804,97	-79 345,08	90 613,25
Software do 6999,90	901 XXXX	413 161,45		-413 161,45	0,00
Evidence do 300,-Kč	902 XXXX	0,00	0,00	0,00	0,00
Majetek předaný PO celkem	909 XXXX	305 156 880,33	6 499 768,96	0,00	311 656 649,29
<i>z toho pozemky</i>		5 138 779,69	0,00	0,00	5 138 779,69
Ostatní vlastní majetek celkem		310 708 821,47	6 499 768,96	-413 161,45	316 795 428,98
Vlastní majetek celkem		1 285 653 945,38	102 189 606,63	-293 855 107,84	1 093 988 444,17
Zapůjčený majetek celkem		1 015 384,10	0,00	0,00	367 731,63

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. 2017 činil 52.664 tis. Kč.

Pohledávky krátkodobé - činily 31. 12. 2017 v netto hodnotě celkem 29.693,8 tis. Kč. Z toho 17.126,48 tis. Kč (57,68%) připadá na dohadné položky aktivní, které jsou tvořeny převážně časovým rozlišením přijatých dotací. Poskytnuté provozní zálohy činí 1.828,7 tis. Kč (6,2 %), 708,5 tis. Kč dosahují příjmy příštích období. Celkové pohledávky bez korekce o opravné položky jsou ve výši 39.607,1 tis. Kč, z toho pohledávky vzniklé před rokem 2008 činí 1,9 mil. Kč, pohledávky ze sankčních plateb 10,5 mil. Kč, pohledávky z nákladů řízení 2,3 mil. Kč a pohledávky z místních a správních poplatků 204,5 tis. Kč. V následující tabulce je uvedeno srovnání vývoje vybraných druhů pohledávek. Oproti roku 2016 došlo k vysokému nárůstu pohledávek za náklady řízení, toto je způsobeno převážně nárůstem pohledávek za náklady řízení v dopravě, které se zvýšily o 1,4 mil. Kč. Pohledávky za odběrateli se také zvýšily a to z důvodu pohledávky za nájem areálu ICEC na částku 1,66 mil. Kč.

Tabulka č. 2: Meziroční srovnání vybraných pohledávek

Druh pohledávky	2016	2017	Změna v % (pokles- /+nárůst)
Správní poplatky	101 064,92	101 614,92	0,54
Místní poplatky	151 182,00	102 927,00	-31,92
Sankce a pokuty	10 216 325,93	10 510 393,80	2,88
Náklady řízení	907 804,96	2 332 193,14	156,90
Odběratelé	917 437,50	2 742 184,50	198,90
Ostatní krátkodobé pohledávky	1 057 599,60	1 122 316,16	6,12
Pohledávky před rokem 2008	2 155 977,60	1 978 901,74	-8,21

Dlouhodobé pohledávky – k 31. 12. 2017 byl stav dlouhodobých pohledávek 76,5 tis. Kč. Z toho 27,5 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. 2017 výše 27.282,2 tis. Kč. Oproti roku 2016 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 necelé 4 mil. Kč.

Závazky krátkodobé činily 41 090,5 tis. Kč, což je o 14 mil. Kč více než ke konci roku 2016. Hlavní položku tvořily přijaté zálohy na transfery 13 156,7 tis. Kč. Dále krátkodobé závazky k 31. 12. 2017 obsahují krátkodobé přijaté zálohy 2.194 tis. Kč, výdaje příštích období 5.564 tis. Kč a dohadné účty pasivní 887 tis. Kč, závazky vůči zaměstnancům 3.738,4 tis. Kč a vůči institucím SZ a ZP 2.118,8 tis. Kč a závazky k vybraným ústředním vládním institucím 1.030 tis. Kč.

3) Stav účelových fondů a finančních aktiv

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

Ručitelské závazky – v předchozích letech uzavřelo město 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 2017 činila 356.932 Kč. Všechny pohledávky byly uhrazeny. Celková výše majetku zatíženého věcným břemenem k 31. 12. 2017 je 28 405,3 tis. Kč.

Účelové fondy - město má zřízen jediný fond - sociální fond. Pravidla tvorby a čerpání fondu schválilo 17. ZM dne 11. 3. 2009 a poslední změnu provedlo ZM dne 25. 1 2017. Rozpočet sociálního fondu na rok 2017 byl schválen 17. ZM dne 29. 3. 2017. Čerpání fondu probíhalo v souladu s uzavřenou kolektivní smlouvou na rok 2017. Přehled tvorby a použití sociálního fondu je uveden v následující tabulce.

Tabulka č. 3: Tvorba a čerpání sociálního fondu v roce 2017

Zdroje:	rozpočet v Kč	skutečnost v Kč
stav fin. prostředků na účtu k 1.1.2017	176 149,12	219 952,00
jednotný příděl roku 2017	1 200 000,00	1 200 000,00
úroky	250,00	29,49
ostatní	100,00	0,00
splátky půjček	0,00	0,00
zdroje celkem	1 376 349,12	1 419 985,72

Použití:	rozpočet v Kč	skutečnost v Kč
závodní stravování	1 165 000,00	1 139 005,00
sociální výpomoci	10 000,00	0,00
ošatné	19 000,00	16 800,00
půjčky	0,00	0,00
bankovní poplatky	3 500,00	2 839,60
Použití celkem	1 197 500	1 158 644,60
Zůstatek sociálního fondu k 31.12.2017	178 849,12	217 534,01

4) Hospodářská činnost

V roce 2017 město neprovozovalo vlastní hospodářskou činnost.

5) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

RM na 104. schůzi dne 23. 5. 2018 schválila výsledek hospodaření městem zřízených příspěvkových organizací za rok 2017 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	82 924,66	16 584,93	66 339,73	0,0
MŠ Zahradka	10 672,45	3 000,0	7 672,45	0,0
MŠ Hvězdička	111 352,77	50 000,0	61 352,77	0,0
Celkem	204 949,88	69 584,93	135 364,95	0,0

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 2017 dosáhla společnost Sateso, s.r.o. výsledku hospodaření -322 tis. Kč, v roce 2016 byl hospodářský výsledek -1.456 tis. Kč. V roce 2017 lze pozorovat nárůst tržeb z prodeje vlastních výrobků a služeb oproti roku 2016. Na záporný výsledek hospodaření měl vliv jak provozní, tak finanční výsledek hospodaření.

Stav peněžních prostředků klesl oproti roku 2016 o 3.539 tis. Kč. Společnost má od listopadu 2017 úvěr ve výši 1.693.153,-Kč.

Roční účetní závěrku společnosti SATESO, s.r.o. projednala 101. RM s působností valné hromady dne 11. 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 2017	Skutečnost 2016	Skutečnost 2015	Skutečnost 2014	Skutečnost 2013
Výnosy celkem	11 565	10 410	10 813	12 046	9 066
Náklady celkem	11 887	11 865	10 353	10 817	9 819
Změna stavu rezerv	0	682	505	-491	402
Výsledek hospodaření před zdaněním	-322	-1 456	460	1 229	-753
Stálá aktiva	6 285	2 812	3 089	3 903	4 592
Oběžná aktiva	15 407	17 490	18 545	18 681	13 512
Časové rozlišení	18	23	54	81	114
v tom: krátkodobé pohledávky	3 337	1 895	2 660	3 336	3 549
krátkodobý finanční majetek	12 041	15 579	15 871	15 334	9 942
Aktiva celkem	21 710	20 325	21 688	22 665	18 218
Vlastní kapitál	9 044	9 367	10 939	10 479	9 250
Cizí zdroje	12 271	10 534	10 076	10 944	7 156
v tom: rezervy	9 598	9 233	8 880	8 394	8 005
dlouhodobé závazky	1624	0	0	55	132
krátkodobé závazky	1 049	1 301	1 196	2 495	-981
Časové rozlišení	395	424	673	1 242	1 812
Pasiva celkem	21 170	20 325	21 688	22 665	18 218

Hospodaření společnosti Správa nemovitostí města Šlapanice, s.r.o. je postaveno na správě a pronájmu areálu bývalých papíren v centru města Šlapanice. Společnost byla založena.... A tudíž za rok 2017 není povinna sestavovat účetní závěrku a tato bude součástí účetní závěrky k 31.12.2018.

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 2017 zaplatilo město Šlapanice členský příspěvek ve výši 110.085,00 Kč. Hospodaření DSO Šlapanicko skončilo v roce 2017 hospodářským výsledkem 318 291,30 Kč.

Dále je město Šlapanice členem Svazku obcí pro vodovody a kanalizace Šlapanicko (IČO 49458833), jehož hospodaření skončilo v roce 2017 ziskem 4.315,8 tis. Kč v hlavní činnosti a 9.813,1 tis. Kč v hospodářské činnosti. Město Šlapanice uhradilo v roce 2017 členský příspěvek ve výši 880.700,00 Kč a investiční příspěvek 1 040 000,00 Kč.

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

V roce 2017 přijalo město na své bankovní účty transfery v celkové výši 65.154 tis. Kč. Z toho transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu 45.740,2 tis. Kč, ostatní neinvestiční transfery ze státního rozpočtu 14.436,3 tis. Kč (MŠ Zahrádka, Školička Sokolík, SPOD, Na výkon sociální práce, Na činnost odborného lesního hospodáře, Zvýšení kvalifikace a odbornosti pracovníků), neinvestiční přijaté transfery z Všeobecné pokladní správy 175 tis. Kč (Volby do poslanecké sněmovny, Volby prezidenta republiky), neinvestiční přijaté transfery od obcí 465 tis. Kč (platby za veřejnoprávní služby a eSSL), neinvestiční přijaté transfery od krajů 1.191,5 tis. Kč (Obnova sochy sv. Tadeáše, Obnova kříže Berty Zemanové, Výsadba ovocných stromů), ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu 3.146,5 tis. Kč (Preventivní protipovodňová opatření - nový rozhlas). Podrobné čerpání jednotlivých dotací je vidět v příloze č. 3.

V rámci finančního vypořádání byla vrácena nevyčerpaná část dotace Volby prezidenta ČR ve výši 30.000 Kč a požádáno o doplatek na Sociálně právní ochranu dětí ve výši 93.119,03 Kč a o doplatek na Volby do parlamentu ČR 12.711,20 Kč. Vrácena byla také nevyčerpaná část dotace na kříž Berty Zemanové.

9) **Finanční vypořádání s příjemci dotací poskytnutých městem v roce 2017**

V roce 2017 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 1.682.461 Kč. RM a ZM byly schváleny neinvestiční dotace ve výši 1.252.809 Kč, z toho bylo skutečně vyčerpano 1.239.127 Kč.

V roce 2017 město Šlapanice poskytlo i dvě investiční dotace a to v celkové výši 874.003,90 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 2017

Přezkoumání hospodaření města za rok 2017 provedlo oddělení přezkumu obcí Kontrolního a právního odboru Krajského úřadu Jihomoravského kraje dílčím a jedním závěrečným přezkoumáním s níže uvedeným závěrem.

**I. Při přezkoumání hospodaření města Šlapanice za rok 2017:
nebyly zjištěny chyby a nedostatky,**

**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..... 3,71 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku..... 8,78 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ... 0,00 %

**IV. Ověření poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů
za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou
odpovědnost:**

- Dluh města Šlapanice k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Plné znění Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2017 je k nahlédnutí na internetových stránkách města nebo na finančním odboru MěÚ.

Vypracovala: Ing. Anna Havlíčková – vedoucí Finančního odboru
Bc. Světlana Zemanová – metodik Finančního odboru

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané města uplatnit písemně ve lhůtě do 11. 6. 2018 nebo ústně při projednávání na zasedání zastupitelstva dne 13. 6. 2018.

Do listinné podoby je možné nahlédnout na odboru finančním v prvním patře budovy Městského úřadu města Šlapanice, Masarykovo náměstí 100/7, Šlapanice.
V elektronické podobě je návrh závěrečného účtu zveřejněn na adrese <http://www.slapanice.cz/povinne-zverejnovane-informace/> v části 8. Dokumenty.