ÚSC: Slavkov u Brna

Rozpočtový rok: 2017

Závěrečný účet města Slavkov u Brna

1. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů
2. Hospodaření s majetkem města a další finanční operace
3. Tvorba a použití peněžních fondů
4. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně
5. Hospodářská činnost města
6. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem
7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané města Slavkov u Brna uplatnit písemně do 22. 5. 2018 nebo ústně při projednávání závěrečného účtu na zasedání zastupitelstva města Slavkov u Brna.

Veškeré podkladové materiály jsou k nahlédnutí na finančním odboru města Slavkov u Brna.

Zveřejněno: Sňato:

1. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů

Hospodaření města Slavkov u Brna za rok 2017 vykázalo záporné saldo příjmů a výdajů ve výši 10 326 218,49 Kč.

Rozpočet města Slavkov u Brna na rok 2017 byl schválen zastupitelstvem města Slavkov u Brna dne 12. 12. 2016 jako schodkový, výše příjmů 117 979 500 Kč a výdajů 147 364 700 Kč. Saldo mezi příjmy a výdaji ve výši 29 385 200 Kč bylo kryto zapojením nevyčerpaných finančních prostředků minulých let (položka financování 8115). V průběhu roku se rozpočet rozpočtovými opatřeními navýšil u příjmů na 175 956 200 Kč, u výdajů na 220 607 300 Kč.

K datu  31. 12. 2017 skutečné příjmy dosáhly výše 184 066 504,96 Kč, což je plnění na upravený rozpočet 104,6 %. Ke sledovanému datu byly výdaje 194 392 723,45 Kč, tj. čerpání výdajů na upravený rozpočet 88,1 %.

Rekapitulace hospodaření - rok 2017 - bez financování



Příjmy - skutečnost rok 2017 - bez financování



Výdaje - skutečnost rok 2017 - bez financování



Rekapitulace hospodaření - rok 2017 - bez financování



Rekapitulace hospodaření - rok 2017 - bez financování



Skutečnost - příjmy a výdaje - rok 2017 - bez financování



Rekapitulace hospodaření - rok 2017 - včetně financování (Skutečnost vč. 8115)

V tabulce je zobrazena ve sloupečku "Skutečnost" položka 8115 (Změna stavu na bankovních účtech). Její hodnota odráží skutečný výsledek hospodaření v rozpočtovém roce. Záporné znaménko u této položky značí, že město hospodařilo s přebytkem (tj. nemuselo zapojit do hospodaření finanční prostředky z minulých let, naopak je navýšilo).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Příjmy a výdaje | Rozpočet | | Rozpočtová opatření | Skutečnost |
| Schválený | Upravený |
| Daňové příjmy | 87 333,00 | 99 187,20 | 11 854,20 | 106 937,99 |
| Nedaňové příjmy | 6 223,00 | 13 371,80 | 7 148,80 | 14 166,03 |
| Kapitálové příjmy | 28,00 | 2 092,70 | 2 064,70 | 2 092,63 |
| Přijaté dotace | 24 395,50 | 61 304,50 | 36 909,00 | 60 869,86 |
| Financování (8115) | 37 168,70 | 52 434,60 | 15 265,90 | 18 096,76 |
| Příjmy celkem | 155 148,20 | 228 390,80 | 73 242,60 | 202 163,27 |
| Běžné výdaje | 95 082,60 | 139 213,60 | 44 131,00 | 114 886,34 |
| Kapitálové výdaje | 52 282,10 | 81 393,70 | 29 111,60 | 79 506,38 |
| Financování (spl. úvěrů) | 7 783,50 | 7 783,50 | 0,00 | 7 770,55 |
| Výdaje celkem | 155 148,20 | 228 390,80 | 73 242,60 | 202 163,27 |

Příjmy - skutečnost rok 2017 - včetně financování (vč. položky 8115)



Výdaje - skutečnost rok 2017 - včetně financování (vč. položky 8115)



Rekapitulace hospodaření - rok 2017 - včetně financování (Skutečnost vč. 8115)



Rekapitulace hospodaření - rok 2017 - včetně financování (Skutečnost vč. 8115)



Skutečnost - příjmy a výdaje - rok 2017 - včetně financování (vč. položky 8115)



Rekapitulace hospodaření - rok 2017 - včetně financování (Skutečnost vč. 8115)

V tabulce je zobrazena ve sloupečku "Skutečnost" položka 8115 (Změna stavu na bankovních účtech). Její hodnota odráží skutečný výsledek hospodaření v rozpočtovém roce. Záporné znaménko u této položky značí, že město hospodařilo s přebytkem (tj. nemuselo zapojit do hospodaření finanční prostředky z minulých let, naopak je navýšilo).



Příjmy

Daňové příjmy vykázaly nárůst o 19 604 990 Kč, tj. o 22,45 % proti schválenému rozpočtu 2017. U sdílených daní byl nejvyšší nárůst u daně z přidané hodnoty o 4 120 791 Kč, tj. o 11,7 % navíc proti schválenému rozpočtu, u daně z příjmů právnických osob o 1 174 580 Kč. U ostatních daňových příjmů nejvyšší nárůst, proti schválenému rozpočtu vykázala daň z hazardních her 8 418 891 Kč (daň z hazardních her + zrušený odvod z loterií a podobných her + zrušený odvod z výherních hracích přístrojů) a u správních poplatků o 1 594 410 Kč. Daňové příjmy celkem 106 937 989,68 Kč.

Nedaňové příjmy dosáhly výše 14 166 031,43 Kč, tj. plnění na schválený rozpočet 227,6 %. Podstatnou měrou se na navýšení nedaňových příjmů podílely – sankční platby - pokuty radar - oddělení DSA – ve výši 6 853 997 Kč.

Kapitálové příjmy v roce 2017 dosáhly skutečnosti 2 092 625,60 Kč -  prodej pozemků.

Přijaté transfery (dotace) v roce 2017 dosáhly celkové výše 60 869 858,25 Kč. Nejvyšší poskytnutá částka 25 000 000 Kč na realizaci investiční akce „Přístavba ZŠ Tyršova“ z MŠMT ČR, z MK ČR 1 810 000 Kč na opravu fasády a výměnu oken v městské památkové zóně čp. 65 a 64 (budovy radnice), z MZe ČR 1 253 000 Kč na opravu havarijního stavu jižního břehu Velkého rybníka, z toho investice ve výši 703 992 Kč. Z rozpočtu JMK město získalo dotaci na konání napoleonských vzpomínkových akcí ve výši 760 000 Kč a na novou expozici „Právo útrpné na Slavkovsku“ ve výši 200 000 Kč. Z EU dotaci „Evropa je vše co potřebujeme“ ve výši 519 380 Kč. Celkový přehled obdržených dotací je uveden v příloze č. 1 – Závěrečný účet 2017.

Vyhodnocení rozpočtu - rok 2017 - Příjmy



Vyhodnocení rozpočtu rok 2017 - příjmy dle tříd



Vyhodnocení rozpočtu rok 2017 - daňové příjmy



Sdílené daně - rok 2017 - plnění po měsících



Sdílené daně - rok 2017 - plnění po měsících nasčítaně



Sdílené daně - rok 2017 - plnění po měsících absolutně



Sdílené daně - rok 2015 až 2017 - plnění po měsících nasčítaně



Sdílené daně - rok 2017 - plnění jednotlivých daní po měsících absolutně



Sdílené daně - rok 2017 - plnění jednotlivých daní po měsících nasčítaně



Výdaje

Běžné výdaje v roce 2017 dosáhly výše 114 886 338,73 Kč, tj. plnění na upravený rozpočet 82,5%.

Kapitálové výdaje byly v roce 2017 ve výši 79 506 384,72 Kč. Největší investiční akcí byla v roce 2017 „Přístavbu ZŠ Tyršova“ v celkové výši 37 529 233 Kč, dotace na tuto akci byla poskytnuta z MŠMT ČR ve výši 25 000 000 Kč, spoluúčast města Slavkov u Brna ve výši 12 529 233 Kč. Druhou významnou investiční akcí bylo dokončení II. etapy rekonstrukce atletického stadionu v celkové výši 20 001 839 Kč, z rozpočtu JMK byla poskytnuta investiční účelová dotace ve výši 150 000 Kč. Rekonstrukce ul. Slovanská ve výši 8 423 893 Kč. Částka 5 010 516 Kč byla vložena do rekonstrukce domu s pečovatelskou službou (zateplení, fasáda, balkony).

Vyhodnocení běžných výdajů za odvětvové třídění (paragrafy) - rok 2017



Vyhodnocení kapitálových výdajů rozpočtu za odvětvové třídění - rok 2017



Vyhodnocení běžných a kapitálových výdajů rozpočtu za odvětvové třídění - rok 2017



Vyhodnocení výdajů rozpočtu za oddíly odvětvového třídění - rok 2017



Vyhodnocení výdajů rozpočtu za oddíly odvětvového třídění - rok 2017



Vyhodnocení skutečnosti celkových výdajů za oddíly - rok 2017



Vyhodnocení skutečnosti výdajů za oddíly - rok 2017



Vyhodnocení skutečnosti kapitálových výdajů za oddíly - rok 2017



Vyhodnocení skutečnosti kapitálových výdajů za oddíly - rok 2017



Vyhodnocení celkových výdajů za skupiny odvětvového třídění - rok 2017



Vyhodnocení výdajů rozpočtu za skupiny odvětvového třídění - rok 2017



Vyhodnocení skutečnosti příjmů a výdajů po měsících - rok 2017



Vyhodnocení skutečnosti příjmů a výdajů po měsících absolutně- rok 2017



Vyhodnocení skutečnosti příjmů a výdajů po měsících nasčítaně - rok 2017



Vyhodnocení běžných a kapitálových výdajů po měsících- rok 2017



Vyhodnocení běžných a kapitálových výdajů po měsících absolutně - rok 2017



Saldo provozního přebytku po měsících - rok 2017



Saldo provozního přebytku po měsících - rok 2017

Financování

záporné saldo:

fasády radnice, elektroinstalace

Záporné saldo mezi obdrženými příjmy a uskutečněnými výdaji v roce 2017 ve výši 10 326 218,49 Kč, uhrazení splátek jistin úvěrů a splátek přijatých půjčených prostředků (předplacené nájemné E-COM, předplacené nájemné byty Litavská) ve výši 7 770 545,16 Kč, bylo kryto zapojením nevyčerpaných finančních prostředků ušetřených z minulých let (položka 8115).

V roce 2017 byla uzavřena smlouva o poskytnutí úvěru na předfinancování dotace investiční – cyklostezka ve výši 19 000 000 Kč, smlouva o poskytnutí úvěru na předfinancování dotace investiční - obnova zámecké zdi, zpřístupnění valů zámku ve výši 40 000 000 Kč. V roce 2017 nebyly nasmlouvané finanční prostředky čerpány. V roce 2017 byl splacen úvěr „Litavská“ a úvěr „Střechy zámku“.

Vyhodnocení položek financování rok 2017 (Skutečnost vč. 8115)



Zůstatky finančních prostředků na peněžních účtech - rok 2015 až 2017



Vývoj ukazatele dluhové služby v letech 2013 až 2017 (nová metodika)

Ukazatel dluhové služby podle nové metodiky výpočtu, kde je dluhová základna ekvivalentní celkovým příjmům. Podíl dluhové služby k dluhové základně nesmí překročit 30%.



Vývoj dluhové služby za léta 2013 až 2017 (nová metodika)



Plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby viz příloha č. 1 – Závěrečný účet 2017.

1. Hospodaření s majetkem města Slavkov u Brna a další finanční operace

K datu 31. 12. 2017 město Slavkov u Brna vykazuje aktiva celkem ve výši 929 193 148,18 Kč (netto). Tato aktiva jsou kryta vlastními zdroji ve výši 841 285 153,90 Kč a cizími zdroji ve výši 87 907 994,28 Kč. Aktiva jsou tedy v převážné míře kryta vlastními zdroji, což ukazuje na dlouhodobé dobré hospodaření města Slavkov u Brna.

Stálá aktiva ve výši 805 475 159,50 Kč (netto, po odpočtu oprávek).

Oběžná aktiva ve výši 123 717 988,68 Kč (netto).

Vlastní kapitál ve výši 841 285 153,90 Kč.

Cizí zdroje ve výši 87 907 994,28 Kč, jsou převážně tvořeny zůstatkem poskytnutých dlouhodobých úvěrů ve výši 34 528 511,16 Kč a krátkodobými závazky ve výši 48 336 353,92 Kč, kde největší položkou je částka ve výši 35 018 750,08 Kč, která představuje zálohy na přijaté transfery (dotace), které podléhají finančnímu vypořádání.

Výkaz zisku a ztráty

Město Slavkov u Brna skončilo v hlavní činnosti za rok 2017 s výsledkem hospodaření ve výši 37 323 187,98 Kč, náklady ve výši 127 237 575,85 Kč a výnosy ve výši 164 560 763,83 Kč.

Hlavním zdrojem výnosů města Slavkov u Brna jsou výnosy ze sdílených daní a poplatků, které tvoří zhruba 60,78 % všech výnosů. Výnosy z transferů (dotace). Dalšími zdroji výnosů jsou výnosy z činnosti (jiné pokuty a penále, ze správních poplatků, z poplatků za komunální odpad).

Největší nákladovou položkou jsou náklady z činnosti (osobní náklady, náklady na odpisy dlouhodobého majetku, náklady na služby, opravy a udržování). Náklady na neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím a poskytnuté dotace spolkům a zájmovým sdružením.

Údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok včetně popisu významných vlivů na změny stavů viz příloha č. 2 - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 města Slavkov u Brna (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha účetní závěrky, Přehled o peněžních tocích, Přehled o změnách vlastního kapitálu, Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu), příloha č. 1 – Závěrečný účet 2017.

1. Tvorba a použití peněžních fondů

Město Slavkov u Brna vytvářelo v roce 2017 následující fondy:

Sociální fond, dle Zásad, čerpání fondu probíhalo v rámci rozpočtových výdajových položek sociálního fondu, který je součástí rozpočtu města Slavkov u Brna. Počáteční stav fondu ve výši 176 566,01 Kč a zůstatek na fondu k 31. 12. 2017 ve výši 220 640,35 Kč.

Fond rozvoje bydlení dle Zásad, s počátečním stavem ve výši 936 740,22 Kč a zůstatkem k 31. 12. 2017 ve výši 936 833,94 Kč.

Fond rezerv a rozvoje dle Zásad, s počátečním stavem ve výši 18 769 259,68 Kč a konečným stavem k 31. 12. 2017 ve výši 18 769 259,68 Kč.

Fond bydlení dle Zásad, s počátečním stavem ve výši 4 721 431,99 Kč a zůstatkem k 31. 12. 2017 ve výši 2 233 147,16 Kč.

Podrobněji v příloze č. 1 – Závěrečný účet 2017

1. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Přijaté dotace

Přijaté transfery (dotace) do rozpočtu města Slavkov u Brna v roce 2017 ze SR, SF, EU byly poskytnuty celkem ve výši 36 074 826,25 Kč. Dotace z rozpočtu JMK byly poskytnuty ve výši 1 355 000 Kč.

Ukončené dotační projekty byly řádně vyúčtovány, finančně vypořádány a v řádném termínu proběhla vratka ve výši 303 690,17 Kč.

Poskytnuté dotace

V roce 2017 město Slavkov u Brna poskytlo žadatelům dotaci v celkové výši 1 734 400 Kč.

Podrobněji v příloze č. 1 – Závěrečný účet 2017.

1. Hospodářská činnost města

Město Slavkov u Brna vykonávalo v roce 2017 hospodářskou činnost v oblasti bytového a tepelného hospodářství (dále jen BTH).

Celkové výnosy v roce 2017 byly ve výši 22 096 879,86 Kč a náklady ve výši 15 408 925,87 Kč. Hospodářský výsledek za účetní rok 2017 před zdaněním ve výši 8 729 123,99 Kč, daň z příjmů právnických osob za obce ve výši 2 041 170 Kč a hospodářský výsledek po zdanění ve výši 6 687 953,99 Kč. Dne 26. 3. 2018 na 23. schůzi ZM byla schválena účetní závěrka města k rozvahovému dni 31. 12. 2017, hospodářský výsledek a jeho rozdělení do fondu bytového a tepelného hospodářství.

Výnosy

Výnosy z pronájmů bytů i nebytových prostor - včetně polikliniky jsou realizovány na základě uzavřených nájemních smluv, čemuž odpovídá výše plnění 103,67 %  ve vztahu k hodnocenému období. Nájemné bylo vybráno v celkové výši 14 964 271,63 Kč. Plnění u prodeje tepla je dáno topnou sezónou a odpovídá hodnocenému období.

Pohledávky k datu 31. 12. 2017 činí 3 064 363,81 Kč. Pohledávky za výrobu a prodej tepla, ve výši cca 700 tis. Kč, budou sníženy formou úhrady faktur za prodej této komodity a za vyúčtování, které proběhne v I. čtvrtletí roku 2018. Tím dojde k narovnání stavu a snížení objemu pohledávek v oblasti tepla.

Náklady

Čerpání nákladů jako celku plně odpovídá hodnocenému období  (81,66 %), což vypovídá o celkově uspořených nákladech.

Bytové domy – čerpání nákladů bytových domů je v souladu s plánovanými náklady v oblasti oprav, udržování, služeb i ostatních nákladů.

Nebytové prostory  - všechny plánované položky jsou v souladu s plánovanými náklady.

Správa bytového, nebytového a tepelného hospodářství - jedná se o náklady související se správou uvedených nemovitostí, resp. výrobou a dodávkami tepelné energie. Tyto jsou dle poměrného klíče rozúčtovány jednotlivým činnostem.

Kotelny

Kotelna Zlatá Hora – v souvislosti s probíhající rekonstrukcí byly drobné opravy financovány z běžného rozpočtu kotelny Zlatá Hora, proto došlo k překročení některých plánovaných nákladů.

Kotelna DPS Polní 1444 - čerpání nákladů je v souladu s plánovanými náklady.

Kotelna poliklinika – plnění odpovídá hodnocenému období. Celkové zařízení kotelny poliklinika se pohybuje na hranici životnosti.

Kotelna Nádražní – je v souladu s plánovanými náklady.

Čerpání u všech kotelen je vždy závislé na aktuálním počasí daného roku.

Poliklinika

Čerpání odpovídá hodnocenému období. Na budově poliklinika docházelo celý rok k běžným opravám a udržování.

Osobní náklady (hrubé mzdy a s tím související zdravotní a sociální pojištění) hrazené organizací jsou mírně překročeny ve všech odvětvích BTH především z důvodu nepředpokládaného zvýšení mezd o 10 % v roce 2017. Na běžných účtech činil zůstatek k 31.12.2017 16 994 876,11 Kč.

Fond bytového a tepelného hospodářství (dále jen fond BTH)

BTH tvoří a čerpá fond BTH dle Zásad. Jeho počáteční stav roku 2017 byl ve výši 9 938 445,85 Kč. Zůstatek fondu BTH k 31. 12. 2017 byl ve výši 9 582 461,52 Kč.

Podrobně uvedeno v příloze č. 1 – Závěrečný účet 2017.

1. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Město Slavkov u Brna mělo zřízeno v roce 2017 sedm příspěvkových organizací, z toho pět školských a dvě neškolské příspěvkové organizace. Schválení účetních závěrek příspěvkových organizací k rozvahovému dni 31. 12. 2017, schválení výsledku hospodaření těchto příspěvkových organizací za rok 2017 a schválení rozdělení výsledku hospodaření do fondů příspěvkových organizací schválila rada města Slavkov u Brna dne 3. 4.2018 na své 123. schůzi.

Podrobněji viz příloha č. 1 – Závěrečný účet 2017, příloha č. 3 – Plnění hospodaření PO 2017.

1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla auditorská společnost AUDIT KOREKT s.r.o., číslo oprávnění Komory auditorů ČR 258, IČ 25131265, zapsaná v obchodním rejstříku Městský soud Praha, oddíl C, vložka 52299, a to na základě smlouvy ze dne 19. 5.2011.

Závěr zprávy

„Při přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Slavkov u Brna za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, závěr § 10 odst. 3 písm. a)

Nedostatky zjištěné dle dílčího přezkoumání v průběhu roku 2017 byly územním celkem k 31. 12. 2017 odstraněny.

Dluh územního celku Města Slavkov u Brna nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Plné znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Slavkov u Brna za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 je přílohou č. 2 tohoto závěrečného účtu.