

Závěrečný účet za rok 2018**1) Plnění příjmů a výdajů za rok 2018** (přehled v paragrafovém členění viz příloha č. 1)

V roce 2018 připadlo městu Šlapanice v rámci **podílu na celostátním výnosu z daní** celkem 98 954,9 tis. Kč. Celkem činily daňové příjmy 141 998,1 tis. Kč. Mezi daně a poplatky s významnějším přínosem pro rozpočet patřila daň z nemovitých věcí 14,1 mil. Kč, příjmy ze správních poplatků 17,15 mil. Kč a podíl na výběru DPH, který meziročně vzrostl na 50,4 mil. Kč. Oproti roku 2017 došlo ke snížení příjmů z poplatků za uložení odpadu, v roce 2018 započala uzavírka skládky, poplatek se již nevybírání. Ve srovnání s rokem 2017 došlo ke snížení nedaňových běžných příjmů (bez transferů) o 32 %. Tento pokles významně ovlivnilo snížení příjmu ze sankčních plateb v oblasti dopravy. **Kapitálové příjmy** netvoří významnou položku příjmů rozpočtu, v roce 2018 však dosáhly částky 726 tis. Kč. **Transfery a dotace** dosáhly v roce 2018 výše 72.911,7 tis. Kč. **Celkové příjmy** dosáhly částky 249.844,5 tis. Kč.

Celkové výdaje činily 263.913,5 tis. Kč, tj. čerpání původního rozpočtu na 91,67 % a upraveného rozpočtu na 80,51 %. 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 186.788,3 tis. Kč, tedy 91,41 % upraveného rozpočtu a 83,83 % původně schváleného rozpočtu. Nedočerpány zůstaly například paragrafy: Ostatní soc. péče a pomoc rodině a manželství (2.257 tis. Kč), Nebytové hospodářství (1.706 tis. Kč), Ostatní nakládání s odpady (3.908 tis. Kč), Činnost místní správy (12.734 mil. Kč). **Kapitálové výdaje** dosáhly výše 77.125,1 tis. Kč a zůstaly nedočerpány částkou 27,8 mil. Kč. Došlo k úsporám na paragrafu 2212 Silnice, kde byly rozpočtovány prostředky na rekonstrukci ulic Zemědělská, Lipová a 8.května. Prostředky na ulici Zemědělská byly vyčerpány z části, ulice Lipová nebyla v roce 2018 realizována. Další úsporou bylo posunutí realizace parkování Husova – Hybešova, a při demolici Šatlavy v parku.

Celkové hospodaření v roce 2018 skončilo schodkem ve výši 14.068 tis. Kč oproti předpokládanému schodku 50,554 tis. Kč. V roce 2018 proběhly například tyto investiční akce: Začátek rekonstrukce ulice Zemědělská a realizace ulice 8. Května, rekonstrukce elektroinstalace ZŠ, cyklostezka Bedřichovice.

2) Přírůstky a úbytky majetku

V roce 2018 byl městem pořízen majetek včetně nedokončených investic v celkové hodnotě 131.373,4 tis. Kč, z toho dlouhodobý majetek v hodnotě 161.989,3 tis. Kč a zásoby v hodnotě 20,6 tis. Kč. Vzrostl i majetek předaný příspěvkovým organizacím města a to celkem o 14.384 tis. Zapůjčený majetek se v roce 2018 nezměnil. Celkový úbytek majetku činil 89.308,8 tis. Kč, z toho ovšem 33.625,3 tis. Kč. Reálný úbytek majetku je pouze 222,3 tis. Kč kde 10,7 tis. Kč tvoří prodané pozemky a 211,6 tis. Kč vyřazený drobný dlouhodobý a movitý majetek.

Ke konci roku 2018 město spravovalo dlouhodobý majetek v hodnotě 804 mil. Kč, zásoby v hodnotě 85 tis. Kč, majetek na podrozvahových účtech v hodnotě 316.795 tis. Kč a zapůjčený majetek v hodnotě 331.179,6 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 2018 (v Kč)

Druh majetku	Účet	Stav 31.12.2017	Přírůstky	Úbytky	Stav 31.12.2018
Software od 7000 Kč	013 XXXX	10 126 818,95	2 928 749,87	0,00	13 055 568,82
Drobný nehm. invest. majetek	018 XXXX	2 895 664,44	56 884,50	0,00	2 952 548,94
Os. dlh. nehm. majetek	019 XXXX	4 649 413,74	0,00	0,00	4 649 413,74
Stavby celkem	021 XXXX	590 474 045,75	29 413 890,78	-40 594 001,27	579 293 935,26
Samost. movité věci a soubory	022 XXXX	39 618 173,64	14 732 114,42	-1 085 421,18	53 264 866,88
Drobný dlouh. hmotný majetek	028 XXXX	29 240 616,57	3 048 916,56	-111 977,49	32 231 985,64
Pozemky	031 XXXX	65 876 238,60	28 872 027,16	-13 892 085,76	80 856 180,00
Umělecké díla a předměty	032 XXXX	1 351 740,50	0,00	0,00	1 351 740,50
Nedokončený DNH majetek	041 XXXX	4 321 710,00	0,00	0,00	4 321 710,00
Nedokončený DH majetek	042 XXXX	28 638 593,00	37 936 723,19	-33 625 373,07	32 949 943,12
Dlouhodobý majetek celkem		777 193 015,19	116 989 306,48	-89 308 858,77	804 927 892,90
Materiál na skladě	112 XXXX	62 739,05	17 400,00	-17 278,79	62 860,26
Zboží	132 XXXX	27 874,20	3 226,00	-8 738,08	22 362,12
Zásoby celkem		90 613,25	20 626,00	-26 016,87	85 222,38
Software do 6999,90	901 XXXX	0,00	0,00	0,00	0,00
Evidence do 300,-Kč	902 XXXX	0,00	0,00	0,00	0,00
Majetek předaný PO celkem	909 XXXX	311 656 649,29	14 384 155,38	0,00	326 040 804,67
<i>z toho pozemky</i>		5 138 779,69			5 138 779,69
Ostatní vlastní majetek celkem		316 795 428,98	14 384 155,38	0,00	331 179 584,36
Vlastní majetek celkem		1 093 988 444,17	131 373 461,86	-89 308 858,77	1 136 107 477,26
Zapůjčený majetek celkem		367 731,63	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. 2018 činil 42.664 tis. Kč.

Pohledávky krátkodobé - činily 31. 12. 2018 v netto hodnotě celkem 33.970,2 tis. Kč. Z toho 20.242,8 tis. Kč (59,59 %) připadá na dohadné položky aktivní, které jsou tvořeny převážně časovým rozlišením přijatých dotací. Poskytnuté provozní zálohy činí 1.857,5 tis. Kč (5,47 %), 25,2 tis. Kč dosahují příjmy příštích období. Celkové pohledávky bez korekce o opravné položky jsou ve výši 44.516,1 tis. Kč, z toho pohledávky vzniklé před rokem 2008 činí 1,7 mil. Kč, pohledávky ze sankčních plateb 14,6 mil. Kč, pohledávky z nákladů řízení 905,8 tis. Kč a pohledávky z místních a správních poplatků 83,4 tis. Kč. V následující tabulce je uvedeno srovnání vývoje vybraných druhů pohledávek. Oproti roku 2017 došlo ke snížení pohledávek za náklady řízení, toto je způsobeno převážně snížením pohledávek za náklady řízení v dopravě, které se snížily o 1,4 mil. Kč.

Tabulka č. 2: Meziroční srovnání vybraných pohledávek

Druh pohledávky	2017	2018	Změna v % (pokles- /nárůst)
Správní poplatky	101 614,92	21 100,00	-79,24
Místní poplatky	102 927,00	62 315,00	-39,46
Sankce a pokuty	10 510 393,80	14 646 552,32	39,35
Náklady řízení	2 332 193,14	905 810,92	-61,16
Odběratelé	2 742 184,50	825 399,49	-69,90
Ostatní krátkodobé pohledávky	1 122 316,16	1 060 159,00	-5,54
Pohledávky před rokem 2008	1 978 901,74	1 758 017,94	-11,16

Dlouhodobé pohledávky – k 31. 12. 2018 byl stav dlouhodobých pohledávek 273,2 tis. Kč. Z toho 31,1 tis. Kč tvoří záloha na opravy hrazená SBD Cíl a 49 tis. Kč vyúčtování občanům z prodeje bytů Švehlova.

Závazky dlouhodobé – mimo dlouhodobý úvěr zmíněný výše dosáhly dlouhodobé závazky k 31. 12. 2018 výše 15.795,9 tis. Kč. Oproti roku 2017 došlo ke snížení stavu dlouhodobých pohledávek, což je způsobeno prodejem bytů Švehlova.

Závazky krátkodobé činily 32 570,4 tis. Kč, což je o 8 mil. Kč méně než ke konci roku 2017. Hlavní položku tvořily přijaté zálohy na transfery 11.004,7 tis. Kč. Dále krátkodobé závazky k 31. 12. 2018 obsahují krátkodobé přijaté zálohy 2.010 tis. Kč, výdaje příštích období 2.251 tis. Kč a dohadné účty pasivní 2.740 tis. Kč, závazky vůči zaměstnancům 4.139,8 tis. Kč a vůči institucím SZ a ZP 2.315,1 tis. Kč a závazky k vybraným ústředním vládním institucím 1.011 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 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 8.374 Kč. Všechny pohledávky byly uhrazeny. Celková výše majetku zatíženého věcným břemenem k 31. 12. 2018 je 33.185,9 tis. Kč.

Účelové fondy - město má zřízen jediný fond - sociální fond. Pravidla tvorby a čerpání fondu schválilo 23. ZM dne 11. 3. 2009 a poslední změnu provedlo ZM dne 17. 1. 2018. Rozpočet sociálního fondu na rok 2018 byl schválen 23. ZM dne 17. 1. 2018. Čerpání fondu probíhalo v souladu s uzavřenou kolektivní smlouvou na rok 2018. Přehled tvorby a použití sociálního fondu je uveden v následující tabulce.

Tabulka č. 3: Tvorba a čerpání sociálního fondu v roce 2018

Zdroje:	rozpočet v Kč	Skutečnost
stav fin. prostředků na účtu k 1.1.2018	217 534,01	217 534,01
jednotný příděl roku 2018	1 600 000,00	1 600 000,00
úroky	100,00	45,90
ostatní	100,00	0,00
splátky půjček	0,00	0,00
zdroje celkem	1 817 734,01	1 817 734,01

Použití:	rozpočet v Kč	Skutečnost
závodní stravování	1 550 000,00	1 496 430,00
sociální výpomoci	10 000,00	0,00
ošatné	25 000,00	21 300,00
půjčky	0,00	0,00
bankovní poplatky	3 500,00	2 907,00
použití celkem	1 588 500,00	1 520 637,00
rezerva	229 234,01	229 234,01
Kontrola bilanční rovnosti (ř.6 - ř.13 - ř.14)	0,00	0,00

4) Hospodářská činnost

V roce 2018 město neprovozovalo vlastní hospodářskou činnost.

5) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

RM na 15. schůzi dne 10. 4. 2019 schválila výsledek hospodaření městem zřízených příspěvkových organizací za rok 2018 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	Rozdělení hospodářského výsledku		
	(+zisk, -ztráta)	Fond odměn	Rezervní fond	Investiční fond
Základní škola	552 302,56	441 842,05	110 460,51	0
MŠ Zahrádka	6 635,66	3 000,00	3 365,66	0
MŠ Hvězdička	70 845,21	40 000,00	30 845,21	0
Celkem	629 783,43	484 842,05	144 671,38	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 2018 dosáhla společnost Sateso, s.r.o. výsledku hospodaření -3.586 tis. Kč, v roce 2017 byl hospodářský výsledek -322 tis. Kč. V roce 2018 lze pozorovat nárůst tržeb z prodeje prodaného materiálu oproti roku 2017. Na záporný výsledek hospodaření měl vliv jak provozní, tak finanční výsledek hospodaření.

Společnost má od listopadu 2017 úvěr ve výši 1.693.153,-Kč.

Roční účetní závěrku společnosti SATESO, s.r.o. projednala 17. RM s působností valné hromady dne 29. 4. 2019. 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 posledních pět let je uveden v následující tabulce č. 5.

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

Ukazatel	Skutečnos t 2018	Skutečnos t 2017	Skutečnos t 2016	Skutečnos t 2015	Skutečnos t 2014	Skutečnos t 2013
Výnosy celkem	10 700	11 565	10 410	10 813	12 046	9 066
Náklady celkem	14 286	11 887	11 865	10 353	10 817	9 819
Změna stavu rezerv	0	0	682	505	-491	402
Výsledek hospodaření před zdaněním	-3 586	-322	-1 455	460	1 229	-753
Stálá aktiva	8 858	6 285	2 812	3 089	3 903	4 592
Oběžná aktiva	12 965	15 407	17 490	18 545	18 681	13 512
Časové rozlišení	34	18	23	54	81	114
v tom: krátkodobé pohledávky	720	3 337	1 895	2 660	3 336	3 549
krátkodobý finanční majetek	12 219	12 041	15 579	15 871	15 334	9 942
Aktiva celkem	21 857	21 710	20 325	21 688	22 665	18 218
Vlastní kapitál	5 457	9 044	9 367	10 939	10 479	9 250
Cizí zdroje	16 306	12 271	10 534	10 076	10 944	7 156
v tom: rezervy	9 718	9 598	9 233	8 880	8 394	8 005
dlouhodobé závazky	5 487	1624	0	0	55	132
krátkodobé závazky	1 101	1 049	1 301	1 196	2 495	-981
Časové rozlišení	395	395	424	673	1 242	1 812
Pasiva celkem	21 857	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 v roce 2017. Hospodaření Správy nemovitostí města Šlapanice skončilo v roce 2018 kladným hospodářským výsledkem 1.204.957 Kč.

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 2018 zaplatilo město Šlapanice členský příspěvek ve výši 111.400,00 Kč a investiční příspěvek 1 687 729,00 Kč. Hospodaření DSO Šlapanicko skončilo v roce 2018 kladným hospodářským výsledkem 368 797,8 Kč.

Dále je město Šlapanice členem Svazku obcí pro vodovody a kanalizace Šlapanicko (IČO 49458833), jehož hospodaření skončilo v roce 2018 ziskem 5.545 tis. Kč v hlavní činnosti a 5.169 tis. Kč v hospodářské činnosti. Město Šlapanice uhradilo v roce 2018 členský příspěvek ve výši 890.880,00 Kč.

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

V roce 2018 přijalo město na své bankovní účty transfery v celkové výši 72.912 tis. Kč. Z toho transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu 48.041 tis. Kč, ostatní neinvestiční transfery ze státního rozpočtu 18.988,3 tis. Kč (MŠ Zahrádka, Školička Sokolík, SPOD, Na výkon sociální práce, Na činnost odborného lesního hospodáře), neinvestiční přijaté transfery z Všeobecné pokladní správy 352 tis. Kč (volby do obecních zastupitelstev a senátu parlamentu ČR, Volba prezidenta), neinvestiční přijaté transfery od obcí 469 tis. Kč (platby za veřejnoprávní služby a eSSL), neinvestiční přijaté transfery od krajů 1.043,3 tis. Kč (Obnova sochy sv. Floriána, Zdravé municipality, Terénní pečovatelská služba). Podrobné čerpání jednotlivých dotací je vidět v příloze č. 3.

V rámci finančního vypořádání byla vrácena nevyčerpaná část dotace na Sociálně právní ochranu dětí ve výši 319.754,96 Kč a požádáno o doplatek na Zvyšování kvalifikace pracovníků ve výši 308.341,73 Kč a o doplatek na Volby prezidenta ČR 33.960 Kč a volby do obecních zastupitelstev a senátu parlamentu ČR ve výši 14.832,20 Kč.

9) Finanční vypořádání s příjemci dotací poskytnutých městem v roce 2018

V roce 2018 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 2.084.149 Kč. RM a ZM byly schváleny neinvestiční dotace ve výši 1.572.038 Kč, které byly plně vyčerpany.

V roce 2018 město Šlapanice poskytlo i dvě investiční dotace a to v celkové výši 2.190.000 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 2018

Přezkoumání hospodaření města za rok 2018 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 2018:

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 2018 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..... 3,69 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku..... 8,72 %
- 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. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Plné znění Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2018 je k nahlédnutí na internetových stránkách města nebo na finančním odboru MěÚ.

Vypracovala: Ivona Kappelová – metodik Finančního odboru

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané města uplatnit písemně ve lhůtě do 17. 6. 2018 nebo ústně při projednávání na zasedání zastupitelstva dne 19. 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 <https://www.slapanice.cz/zaverecne-ucty>.