

Závěrečný účet za rok 2015**1) Plnění příjmů a výdajů za rok 2015** (přehled v paragrafovém členění viz příloha č. 1)

V roce 2015 připadlo městu Šlapanice v rámci podílu na celostátním výnosu z daní celkem 70.415,3 tis. Kč. Celkem činily daňové příjmy 114.482,7 tis. Kč. Mezi daně a poplatky s významnějším přínosem pro rozpočet patřila daň z nemovitosti 20,4 mil. Kč, podíl na výběru DPH 33 mil. Kč, příjmy ze správních poplatků 15,1 mil. Kč. Meziročně opět vzrostl příjem z poplatků za uložení odpadu, který v roce 2015 činil 5,2 mil. Kč. U příjmů z podílu na celostátním výnosu z daní došlo k meziročnímu růstu 3.221,9 tis. Kč, tedy růstu o 4,8 %. Ve srovnání s rokem 2014 došlo k navýšení nedaňových běžných příjmů (bez transferů) o 10 %. Tento nárůst významně ovlivnila přijatá náhrada z pojistného plnění ve výši 1.165,9 tis. Kč. K poklesu došlo u odvodů z výherních hracích přístrojů, kde se projevil zákaz těchto přístrojů na území města a příjem poklesl o 1,9 mil. Kč.

Kapitálové příjmy tvoří významnou položku příjmů rozpočtu, v roce 2015 však dosáhly téměř dvojnásobku roku předchozího, a to částky 848,5 tis. Kč.

Transfery a dotace dosáhly v roce 2014 výše 79.168,6 tis. Kč, tj. meziroční pokles o 35.119,9 tis. Kč (30 %). I přes meziroční pokles tvořily příjmy z transferů významnou položku rozpočtu. Meziroční pokles je způsoben jednak významnými investičními dotacemi v předchozích letech a také přechodem mezi dvěma programovými obdobími.

Celkové příjmy dosáhly částky 215.832,4 tis. Kč.

Celkové výdaje činily 182.349 tis. Kč, tj. čerpání původního rozpočtu na 91,5 % a upraveného rozpočtu na 79,8 %. Původní rozpočet byl v rámci rozpočtových opatření navýšen v průběhu roku z důvodu probíhajících akcí o 29,4 mil. Kč. Ve skutečném čerpání však navýšení na některých paragrafech kompenzovaly úspory na jiných. Nedočerpány zůstaly například paragrafy: Ostatní záležitosti v silniční dopravě (224 tis. Kč), Silnice (583 tis. Kč), Sportovní zařízení v majetku obce (899 tis. Kč), Územní rozvoj (100 tis. Kč), Ostatní nakládání s odpady (4 mil. Kč), Domovy pro osoby se zdravotním postižením a se zvláštním režimem (637 tis. Kč), Azylové domy, nízkoprahová denní centra a noclehárny (105 tis. Kč), Zastupitelstva obcí (760 tis. Kč), Činnost místní správy (14.483 tis. Kč).

Běžné výdaje činily 129.964,2 tis. Kč, tedy 86 % upraveného rozpočtu a 97,7 % původně schváleného rozpočtu.

Kapitálové výdaje dosáhly výše 52.384,6 tis. Kč a zůstaly nedočerpány částkou 13.957,6 tis. Kč. Hlavní část úspor tvořila akce „Klimatizace na budově Opuštěná“, která byla přesunuta na rok 2016. Dále pak například přesun akcí v oblasti investic do silnic a přesunutí realizace cyklotrasy na Bedřichovice do roku 2016.

Celkové hospodaření v roce 2015 skončilo přebytkem ve výši 33.483,7 tis. Kč oproti předpokládanému schodku 24.764,3 tis. Kč. V roce 2015 město snížilo stav závazků u SVK Šlapanicko o 7 938 tis. Kč. V roce 2015 byly dokončeny některé významné akce spolufinancované z dotačních titulů jako např. „Revitalizace návsi v Bedřichovicích - Bedřichovice nad Temží“ a „Víceúčelový atletický areál ZŠ Šlapanice“.

2) Přírůstky a úbytky majetku

V roce 2015 byl městem pořízen majetek včetně nedokončených investic v celkové hodnotě 260.957,2 tis. Kč, z toho dlouhodobý majetek v hodnotě 103.541,4 tis. Kč a zásoby v hodnotě 58,3 tis. Kč. Významně vzrostl majetek předaný příspěvkovým organizacím města a to celkem o 155.883,9 tis. Kč. Celkový úbytek majetku činil 201.897,9 tis. Kč, z toho ovšem 40.364,6 tis. Kč tvoří snížení nedokončených investic, které byly dokončeny a vyvedeny do majetku a 157 mil. Kč majetek předaný příspěvkovým organizacím. Úbytek zapůjčeného majetku ve výši 157.794,40 Kč byl způsobem získáním tohoto majetku do vlastnictví města. Úbytek majetku na účtu 021 Stavby ve výši 695 tis. Kč tvoří vyřazené dětské hřiště na ulici Těsnohlídkova, které ovšem vstupuje do hodnoty nově budovaného hřiště. Reálný úbytek majetku je tedy pouze 1.103 tis. Kč, kde 909 tis. Kč tvoří prodané pozemky a 194 tis. Kč vyřazený movitý majetek.

V roce 2015 byly dokončeny tyto významné investiční akce: „Revitalizace návsi v Bedřichovicích - Bedřichovice nad Temží“, „Zlepšení tepelně-technických vlastností obálky budovy radnice města Šlapanice“, vybavení IT v rámci akce „Moderní elektronický úřad“, „Víceúčelový atletický areál ZŠ Šlapanice“.

Ke konci roku 2015 město spravovalo dlouhodobý majetek v hodnotě 948.736 tis. Kč, zásoby v hodnotě 43 tis. Kč, majetek na podrozvahových účtech v hodnotě 305.520 tis. Kč a zapůjčený majetek v hodnotě 940 tis. Kč. Položkový přehled přírůstků a úbytků podle jednotlivých kategorií majetku je uveden v příloze č. 2.

Tabulka č. 1: Přírůstky a úbytky majetku

Druh majetku	Účet	Stav 31.12.2014	Přírůstky	Úbytky	Stav 31.12.2015
Software od 7000 Kč	013 XXXX	8 745 852,10	2 036 738,55	0,00	10 782 590,65
Drobný nehm. invest. majetek	018 XXXX	2 717 707,20	86 260,00	0,00	2 803 967,20
Os. dlh. nehm. majetek	019 XXXX	4 649 413,74	0,00	0,00	4 649 413,74
Stavby celkem	021 XXXX	873 577 241,84	52 344 021,35	157 602 440,34	768 318 822,85
Samost. movité věci a soubory	022 XXXX	26 140 309,00	4 460 819,99	604 322,00	29 966 806,99
Drobný dlouh. hmotný majetek	028 XXXX	28 265 051,93	1 849 569,66	762 475,27	29 352 146,32
Pozemky	031 XXXX	47 740 430,68	5 571 662,29	908 859,07	52 403 233,90
Umělecké díla a předměty	032 XXXX	1 351 732,50	1,00	0,00	1 351 733,50
Nedokončený DNH majetek	041 XXXX	3 819 560,00	0,00	0,00	3 819 560,00
Nedokončený DH majetek	042 XXXX	46 423 134,48	39 229 018,44	40 364 569,43	45 258 583,49
Dlouhodobý majetek celkem		1 043 430 433,47	103 541 352,73	200 242 666,11	948 735 858,64
Materiál na skladě	112 XXXX	105 971,90	24 330,08	111 922,08	18 379,90
Zboží	130 XXXX	23 261,71	33 977,78	31 901,55	25 337,94
Zásoby celkem		129 233,61	58 307,86	143 823,63	43 717,84
Software do 6999,90	901 XXXX	625 603,75	2 418,00	0,00	628 021,75
Evidence do 300,-Kč	902 XXXX	40 287,57	0,00	40 287,57	0,00
Majetek předaný PO celkem	903 XXXX	149 007 700,19	157 355 137,34	1 471 145,80	304 891 691,73
<i>z toho pozemky</i>		<i>6 162 287,49</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5 138 779,69</i>
Ostatní vlastní majetek celkem		149 673 591,51	157 357 555,34	1 511 433,37	305 519 713,48
Vlastní majetek celkem		1 193 233 258,59	260 957 215,93	201 897 923,11	1 254 299 289,96
Zapůjčený majetek celkem		1 098 146,40	0	157 794,40	940 352,00

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. 2015 činil 72.664 tis. Kč.

Pohledávky krátkodobé - činily 31. 12. 2015 v netto hodnotě celkem 69.466,7 tis. Kč. Z toho 61.503,8 tis. Kč (88,5 %) připadá na dohadné položky aktivní, které jsou tvořeny převážně časovým rozlišením přijatých dotací. Poskytnuté provozní zálohy činí 1.754 tis. Kč (2,5 %), 372 tis. Kč dosahují příjmy příštích období. Celkové pohledávky bez korekce o opravné položky jsou ve výši 77.584 tis. Kč, z toho pohledávky vzniklé před rokem 2008 2,5 mil. Kč, pohledávky ze sankčních plateb 7,4 mil. Kč, pohledávky z nákladů řízení 830 tis. Kč a pohledávky z místních a správních poplatků 414 tis. Kč. V následující tabulce je uvedeno srovnání vývoje vybraných druhů pohledávek. Oproti roku 2014 došlo k vysokému nárůstu pohledávek za odběrateli, toto je způsobeno hlavně ke konci roku vystavenou fakturou na vysokou částku na smluvní penále.

Tabulka č. 2: Meziroční srovnání vybraných pohledávek

Druh pohledávky	2014	2015	Změna v % (pokles- /+nárůst)
Správní poplatky	214 264,92	183 744,92	-14,2
Místní poplatky	235 850,00	230 030,00	-2,5
Sankce a pokuty	6 754 147,84	7 431 243,79	10,0
Náklady řízení	807 007,99	829 580,83	2,8
Odběratelé	462 882,45	1 003 542,50	116,8
Ostatní krátkodobé pohledávky	996 408,99	980 135,26	-1,6
Pohledávky před rokem 2008	2 890 479,75	2 579 103,37	-10,8

Dlouhodobé pohledávky – k 31. 12. 2015 byl stav dlouhodobých pohledávek 274 tis. Kč. Z toho 225 tis. Kč tvoří záloha na opravy hrazená SBD Cíl.

Závazky dlouhodobé – mimo dlouhodobý úvěr zmíněný výše činily dlouhodobé závazky k 31. 12. 2015 69.374,2 tis. Kč. Pokles o přibližně 10 mil. Kč oproti roku 2014 je způsoben poklesem dlouhodobých přijatých záloh na transfery. Podstatnou část tvoří závazky vůči CTP z poskytnuté zálohy na prodej pozemků 6.977 tis. Kč, přijaté zálohy na byty Švehlova 15.652 tis. Kč, přijaté zálohy na transfery 44.735,3 tis. Kč.

Závazky krátkodobé činily 32.984 tis. Kč. Hlavní položky tvořily přijaté zálohy na transfery 16.157 tis. Kč. Dále krátkodobé závazky tvoří krátkodobé přijaté zálohy 2.525 tis. Kč, výdaje příštích období 2.456 tis. Kč a dohadné účty pasivní 1.148 tis. Kč, závazky vůči zaměstnancům 3.301 tis. Kč a vůči institucím SZ a ZP 1.818 tis. Kč a závazky k vybraným ústředním vládním institucím 1.069 tis. Kč.

3) Stav účelových fondů a finančních aktiv

Sdružené prostředky - účet sdružených prostředků vykazoval nulový zůstatek a byl již v roce 2011 zrušen.

Zástavní práva – na majetku města neváznou 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 dosáhla v roce 2015 částky 268.328 Kč, přijaté platby za zřízená věcná břemena činily 235.239 Kč.

Účelové fondy - město má zřízen jediný fond - sociální fond. Pravidla tvorby a čerpání fondu schválilo 17. ZM dne 11. 03. 2009. Rozpočet sociálního fondu na rok 2015 byl schválen 3. ZM dne 22. 04. 2015. Čerpání fondu probíhalo v souladu s uzavřenou kolektivní smlouvou na rok 2015. Přehled tvorby a použití sociálního fondu je uveden v následující tabulce.

Tabulka č. 3: Tvorba a čerpání sociálního fondu v roce 2015

Zdroje:	rozpočet v Kč	skutečnost v Kč
stav fin. prostředků na účtu k 1.1.2015	158 337,82	158 337,82
jednotný příděl roku 2015	1 200 000,00	1 200 000,00
úroky	250,00	27,78
ostatní	100,00	0,00
splátky půjček	0,00	0,00
zdroje celkem	1 358 687,82	1 358 365,60

Použití:	rozpočet v Kč	skutečnost v Kč
závodní stravování	1 155 000,00	1 121 435,00
sociální výpomoci	10 000,00	0,00
ošatné	18 000,00	14 100,00
půjčky	0,00	0,00
bankovní poplatky	5 000,00	2 878,60
použití celkem	1 188 000,00	1 138 413,60
Zůstatek sociálního fondu k 31.12.2015	170 687,82	219 952,00

4) Hospodářská činnost

V roce 2015 město neprovozovalo vlastní hospodářskou činnost.

5) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

RM na 45. schůzi dne 18. 5. 2016 schválila výsledek hospodaření městem zřízených příspěvkových organizací za rok 2015 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	235 027,78	188 022,22	47 005,56	0,00
MŠ Zahrádka	-3 778,14	0,00	-3 778,14	0,00
MŠ Hvězdička	37 089,73	20 000,00	17 089,73	0,00
Celkem	56 339,37	208 022,22	60 317,15	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 2015 dosáhla společnost Sateso, s.r.o. výsledku hospodaření 460 tis. Kč, v roce 2014 byl hospodářský výsledek 1.229 tis. Kč. V roce 2015 lze pozorovat pokles tržeb z prodeje vlastních výrobků a služeb o 307 tis. Kč oproti roku 2014. K hospodářskému výsledku přispěl zlepšený provozní výsledek hospodaření 471 tis. Kč. Naopak finanční výsledek hospodaření byl v roce 2015 záporný a činil -11 tis. Kč.

Zůstatek na bankovních účtech vzrostl oproti roku 2014 o 551 tis. Kč.

Společnost není k 31. 12. 2015 zatížena žádnými splátkami úvěrů ani leasingovými smlouvami.

Roční účetní závěrku společnosti SATESO, s.r.o. projednala 45. RM s působností valné hromady dne 18. 5. 2016 a rozhodla, že hospodářský výsledek bude ponechán na nerozděleném zisku 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.

Ukazatel	Skutečnost 2015	Skutečnost 2014	Skutečnost 2013	Skutečnost 2012
Výnosy celkem	10 813	12 046	9 066	10 132
Náklady celkem	10 353	10 817	9 819	9 703
Změna stavu rezerv	505	-491	402	467
Finanční výsledek hospodaření	-11	-3	6	28
Mimořádný výsledek hospodaření	0	0	0	1
Výsledek hospodaření před zdaněním	460	1 229	-753	429
Stálá aktiva	3 089	3 903	4 592	4 867
Oběžná aktiva	18 545	18 681	13 512	17 776
Časové rozlišení	54	81	114	73
v tom: krátkodobé pohledávky	2 660	3 336	3 549	2 624
krátkodobý finanční majetek	15 871	15 334	9 942	15 018
Aktiva celkem	21 688	22 665	18 218	22 716
Vlastní kapitál	10 939	10 479	9 250	10 003
Cizí zdroje	10 076	10 944	7 156	10 449
v tom: rezervy	8 880	8 394	8 005	7 559
dlouhodobé závazky	0	55	132	202
krátkodobé závazky	1 196	2 495	-981	2 688
Časové rozlišení	673	1 242	1 812	2 264
Pasiva celkem	21 688	22 665	18 218	22 716

Společnost AMBIENTE 2001 CZECH s.r.o., s majetkovou účastí města, v r. 2015 nevyvíjela činnost. 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.

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

V roce 2015 přijalo město na své bankovní účty transfery v celkové výši 79.169 tis. Kč. Z toho transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu 42.719,2 tis. Kč, neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů 98 tis. Kč (dotace ze SFŽP), ostatní neinvestiční transfery ze státního rozpočtu 13.218 tis. Kč (SPOD, odborný lesní hospodář, VPP, udržitelnost projektů na výsadbu zeleně, zavedení systému domácího kompostování, komunitní plánování, pečovatelská služba ...), neinvestiční přijaté transfery od obcí 388 tis. Kč (platby za veřejnoprávní služby), neinvestiční přijaté transfery od krajů 679 tis. Kč (Seniorbus, Zdravé město, Šlapanické slavnosti, Vybavenost městské policie...), neinvestiční přijaté transfery přijaté od regionálních rad 168,4 tis. Kč („Víceúčelový atletický areál ZŠ Šlapanice“, „Revitalizace návsi v Bedřichovicích - Bedřichovice nad Temží“), investiční přijaté transfery přijaté ze státních fondů 31,5 tis. Kč („Zlepšení tepelně-technických vlastností obálky budovy radnice města Šlapanice“, „Sanace sesuvného tělesa ZŠ Šlapanice“), investiční přijaté transfery ze státních fondů 5.272,7 tis. Kč (Moderní elektronický úřad, zateplení budovy MěÚ Šlapanice, „Rákosníčková zahrada u MŠ Hvězdička ve Šlapanicích“ a „Snížení energetické náročnosti ZŠ Šlapanice“), investiční přijaté transfery přijaté od krajů 30 tis. Kč (Modernizace a úprava dětské plochy na ulici Těsnohlídkova), investiční přijaté transfery přijaté od regionálních rad 16.562 tis. Kč („Revitalizace návsi v Bedřichovicích - Bedřichovice nad Temží“ a „Víceúčelový atletický areál ZŠ Šlapanice“). Podrobné čerpání jednotlivých dotací je vidět v příloze č. 3.

V rámci finančního vypořádání byla vrácena nevyčerpaná část dotace na podporu vybavenosti Městské policie ve výši 2.100 Kč a na Sociálně právní ochranu dětí ve výši 218.213,54 Kč.

8) **Finanční vypořádání s příjemci dotací poskytnutých městem v roce 2015**

V roce 2015 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 2.017.573 Kč. RM a ZM byly schváleny dotace ve výši 1.391.075 Kč, z toho bylo skutečně vyčerpano 1.386.748 Kč. Všichni příjemci dotací předložili řádné vyúčtování. Přehled všech žadatelů a příjemců o dotace je uveden v příloze č. 4.

9) **Přezkoumání hospodaření města za rok 2015**

Přezkoumání hospodaření města za rok 2015 provedlo oddělení přezkumu obcí Kontrolního a právního odboru Krajského úřadu Jihomoravského kraje dvěma dílčími a jedním závěrečným přezkoumáním s níže uvedeným závěrem.

**I. Při přezkoumání hospodaření města Šlapanice za rok 2015:
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 2015 nebyla zjištěna žádná závažná rizika,

kteřá 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..... 2,40 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku..... 8,62 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ... 0,00 %

Plné znění Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2015 je k nahlédnutí na internetových stránkách města nebo na finančním odboru MěÚ.

Vypracovala: Ing. Anna Havlíčková – vedoucí Finančního odboru