



MĚSTO
KROMĚŘÍŽ



Závěrečný účet města Kroměříže za rok 2017

číslo dokumentu

Zpráva RMK,ZMK

datum

Určeno pro jednání:
Rady města Kroměříže
Zastupitelstva města Kroměříže

Zpracoval

Ing. Radim Hlaváč
radim.hlavac@mesto-kromeriz.cz
tel.: +420 573 321 140

Město Kroměříž
Velké náměstí 115
767 01 Kroměříž
tel. +420 573 321 111
fax +420 573 331 481
www.mesto-kromeriz.cz

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA KROMĚŘÍŽE ZA ROK 2017

(předkládaný k projednání Zastupitelstvu města Kroměříže v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

A. Město Kroměříž – obecná část

a) Sídlo: Velké náměstí 115, Kroměříž 767 01

IC 00287351

Počet členů Zastupitelstva: 27

Počet členů Rady: 9

Statutární zástupce: Mgr. Jaroslav Němec – starosta

b) účetní metody – v souladu s platnou legislativou zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě

c) zřízené komise:

Komise bytová

Komise pro prevenci kriminality

Komise pro výchovu, celoživotní vzdělávání a rodinu

Komise kulturní a společenská

Povodňová komise

Komise sociální, zdravotní a pro zaměstnanost

Komise Zdravé město a místní Agenda21

Komise sportovní

Komise pro dopravu a BESIP

Komise pro cestovní ruch, prezentaci města a partnerská města

Komise pro životní prostředí

Komise státní památkové péče obce s rozšířenou působností

Komise pro nakládání s majetkem města

d) zřízené výbory:

Výbor pro regeneraci MPR a pro rozvoj města

Finanční výbor

Kontrolní výbor

Osadní výbor - Bílany

Osadní výbor - Drahlov

Osadní výbor - Hradisko

Osadní výbor - Kotojedy

Osadní výbor - Postoupky

Osadní výbor - Těšnovice

Osadní výbor - Trávník

Osadní výbor - Vážany

Osadní výbor - Zlámanka

Výbor pro územní plánování

B. Město Kroměříž - údaje o hospodaření

1) Plnění příjmů a výdajů

a) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017 (zpracované dle výkazu FIN 2-12 M)

(uvedené údaje v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2017	% plnění k upravenému k rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	360437	31474	391911	400461	102
Třída 2 - Nedaňové příjmy	108925	-89090	19835	20899	107
Třída 3 - Kapitálové příjmy	500	1000	1500	1685	112
Třída 4 - Přijaté dotace	39928	105523	145151	145368	100
Příjmy celkem	509790	48607	558397	568413	102
Třída 5 - Běžné výdaje	467945	29743	497688	472314	95
Třída 6 - Kapitálové výdaje	91636	-25280	66356	60731	92
Výdaje celkem	559581	4463	564044	533045	95
Saldo: Příjmy - výdaje	-49791	44144	-5647	35368	
Třída 8 - financování					
Přijaté úvěry a půjčky					
Splátky úvěrů	-2133	0	-2133	-2133	
Prostředky minulých let	51924	-44144	7780	37501	
Financování celkem	49791	-44144	5647	35368	

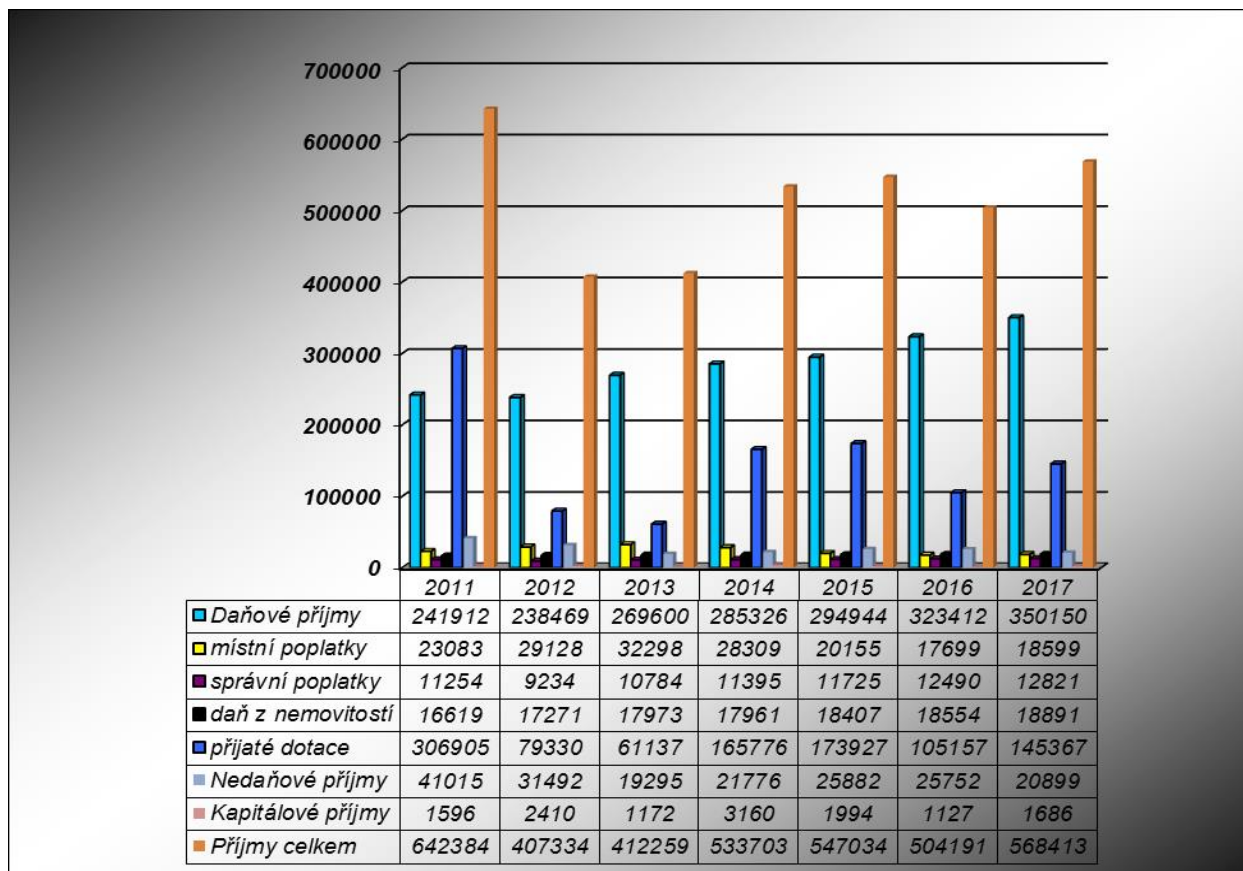
Závěrečný účet města Kroměříže za rok 2017 sestavený k 31.12.2017 je uspořádán v souladu s realizovanými finančními toky v průběhu schvalovaného období. Hospodaření na základě výnosů a nákladů (výkaz zisku a ztrát) je pak součástí schvalovacího procesu k účetní závěrce, který probíhá současně se schvalováním závěrečného účtu. Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby výkaz FIN 2-12 M jsou také k nahlédnutí na finančním odboru MěÚ Kroměříž.

Hospodaření města vycházelo ze schváleného rozpočtu v původní výši příjmů 509.790,- tis. Kč a výdajů 559.581,-tis. Kč – tedy jako rozpočet schodkový s debetním saldem příjmů a výdajů ve výši 49.791,- tis. Kč. Rozpočet byl schválen zastupitelstvem města dne 22.12.2016 na XXIII. zasedání ZMK. V průběhu roku došlo k jednotlivým úpravám rozpočtu dle aktuálních potřeb a podmínek. Rozpočtová opatření byla průběžně schvalována na jednotlivých zasedáních Zastupitelstva města Kroměříže.

Jak vyplývá z výše uvedených skutečností město Kroměříž i přes rozpočtovaný deficit nakonec v roce 2017 hospodařilo s přebytkovým rozpočtem v řádu kladného salda příjmů a výdajů cca 35,4 mil. Kč. Upravený rozpočet vzhledem ke schválenému, v průběhu rozpočtového roku, dosáhl v rámci rozpočtových opatření, změn jak na příjmové tak výdajové straně a to v rámci aktuálních finančních možností. Dosažená skutečnost příjmové strany rozpočtu města Kroměříže v tomto období vykazuje plnění 102%. Skutečnost rozpočtovaných výdajů je na úrovni 95 %.

Vzhledem k tomu, že nedošlo k výrazné odchylce v překročení výdajů, případně nenaplnění příjmů upraveného rozpočtu města Kroměříže dle jednotlivých položek a paragrafů není přiložen komentář ani zdůvodnění takového stavu. Vykázaný účetní výsledek hospodaření před zdaněním, po započtení odpisů je k 31.12.2017 zisk 53.321.668,-, který je upraven v daňovém přiznání eliminací všech nákladů jako daňově neúčinných a výnosů, které nejsou předmětem daně z příjmů u poplatníků, kteří nebyli založeni nebo zřízení za účelem podnikání. Výsledkem je pak daňová povinnost 3.520320,- Kč, kterou město převádí v rámci rozpočtového určení daní samo sobě jako příjemci dani z příjmů právnických osob za obce.

Vývoj příjmů:



Plnění příjmů rozpočtu města Kroměříže - v konsolidované podobě (v upraveném rozpočtu ve výši 558.397 tis Kč a skutečnosti 568.413 tis. Kč) ovlivnil ve sledovaném období zejména nárůst na straně třídy I. - daňových příjmů.

Město je na základě zákona o rozpočtovém určení daní příjemcem podílu na státem vybraných daních (daň z příjmu fyzických osob ze závislé činnosti, daň z příjmu podnikajících fyzických osob, daň z příjmu právnických osob, daň z přidané hodnoty) Daň z nemovitostí je 100 % příjmem obce. Tyto příjmy jsou základem pro financování samosprávné činnosti města. Z jejich výnosu je však částečně financován i výkon státní správy prováděný městem. Protože příslušné dotace na výkon přenesené působnosti a inkaso místních a správních poplatků nekryjí plnou výši výdajů, které jsou na tyto činnosti vynakládány slouží i daňové příjmy ke krytí ztráty z činnosti v přenesené působnosti.

Celková výše daňových příjmů třídy I. pak vykázala nárůst 8% ve výši 26.181 tis. Kč proti skutečnosti předchozího roku a tvoří cca 63% celkových příjmů rozpočtu (počítáno mimo nenárokové investiční transfery). Ovlivnilo to zejména vyšší inkaso z výnosu daně z příjmů ze závislé činnosti (to se podílelo na této skutečnosti cca 11,7, mil. Kč), daně z příjmů právnických osob, kde byl nárůst oproti loňské skutečnosti v řádu 1,8 mil. Kč a DPH s nárůstem 19,1 mil.Kč. Stávající trend vyššího inkasa daňových příjmů, snad bude pokračovat i v dalších letech a v případě pozitivních legislativních změn (rozpočtové určení daní) ve prospěch územně samosprávných celků pak může ovlivnit jejich hospodaření v budoucích letech.

Inkasa místních poplatků, správních poplatků a odvodů z loterií a jiných podobných her vykazují mírně stoupající tendenci, která je spojena s příjmy z „hazardu“ a to na úrovni celostátního sdíleného inkasa. Vykazovaný nárůst těchto příjmů oproti loňskému roku je na úrovni cca 0,5 mil. Kč Zbylé inkaso místních poplatků kopíruje skutečnosti z předchozích let. Lze tedy konstatovat, že příjmy z místních poplatků jsou již dlouhodobě na konstantní úrovni, ale jejich úroveň je adekvátní ke konkrétním vykonávaným činnostem mimo poplatek za svoz odpadu, jehož výše není schopna krýt vykazovanou ztrátu

odpadového hospodářství a to cca ve výši 12,3 mil. Kč i při započítání podílu na HV svozové společnosti Biopas a příjmu Ekokomu.

Vývoj daňových příjmů:

rok	ZČ	SVČ	KV	PO	DPH	celkem	změna
2007	57225	17414	3523	63873	95609	237644	
2008	56101	26075	4460	77397	102740	266773	29129
2009	51917	9364	4345	51189	107987	224802	-41971
2010	53791	14051	4365	53181	112553	237941	13139
2011	56352	9418	4763	49783	113250	233566	-4375
2012	56949	8120	5637	53602	111670	235978	2412
2013	64474	7525	6158	60210	129181	267548	31574
2014	63965	8857	7032	67314	136631	283799	16251
2015	68325	8943	7547	70068	135271	290154	6355
2016	77694	8514	7684	79411	145525	318828	28674
2017	89391	2255	7622	81169	164572	345009	26181

Legenda:

ZČ – fyzické osoby závislá činnost

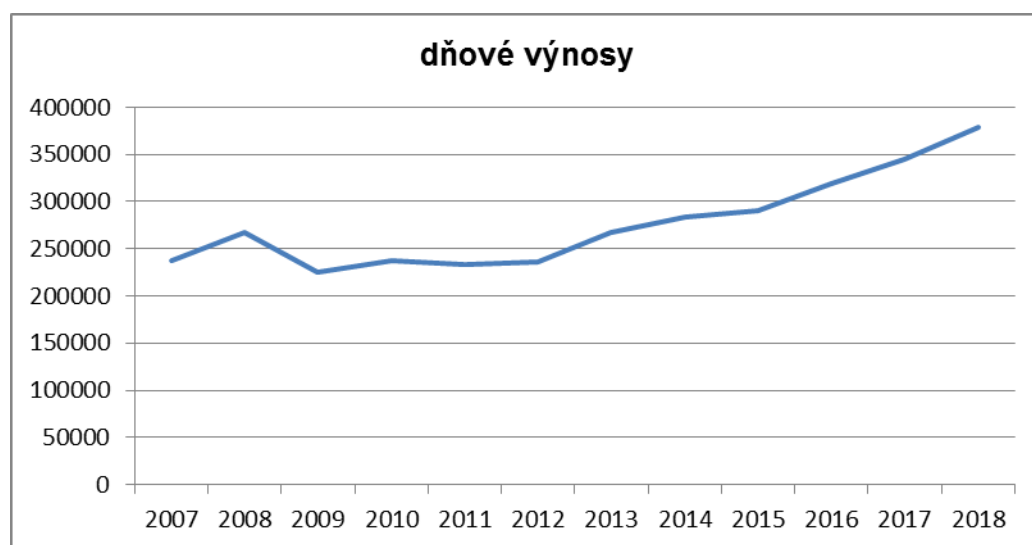
SVČ – fyzické osoby samostatně výdělečně činné

KV – kapitálové výnosy

PO – právnické osoby

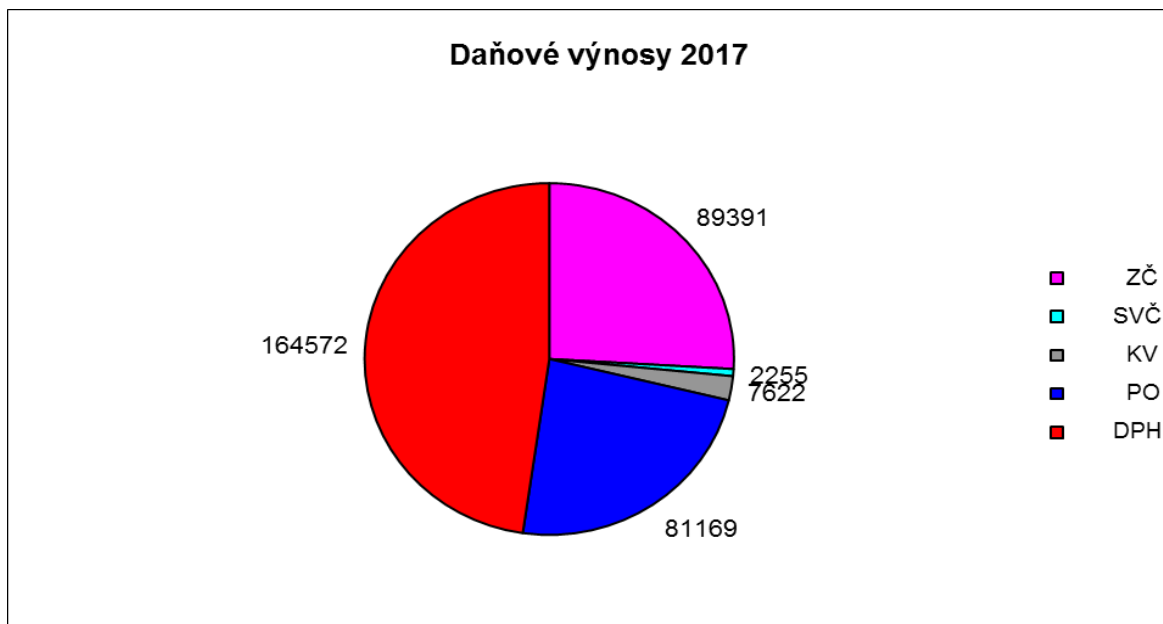
DPH – daň z přidané hodnoty

Daňové výnosy porovnání:

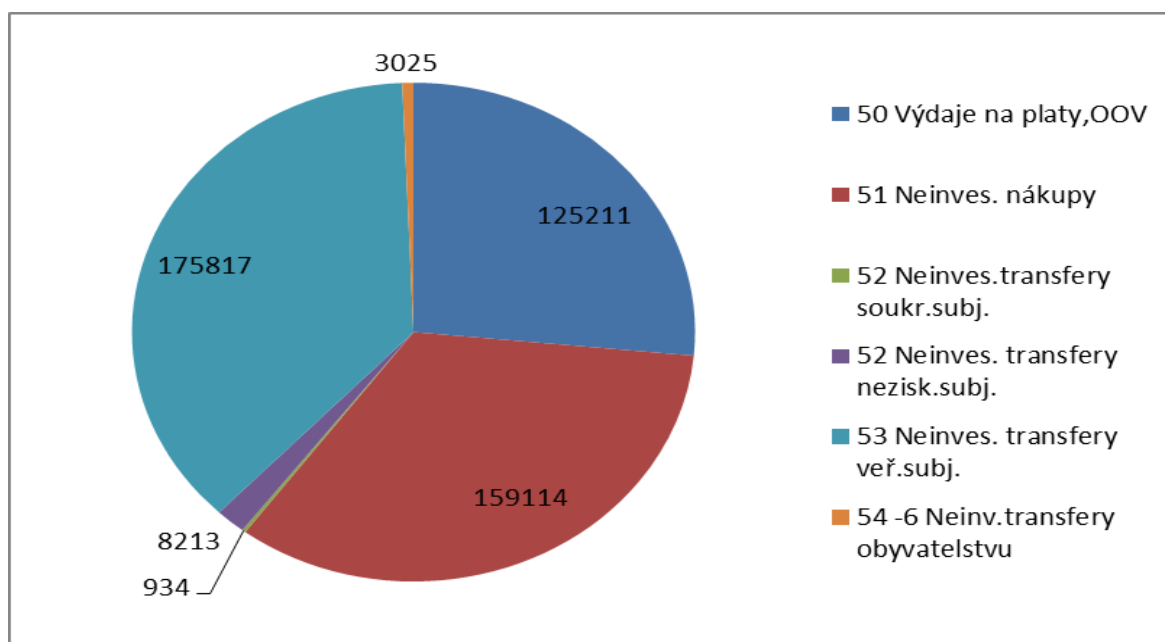


Daňové výnosy struktura:

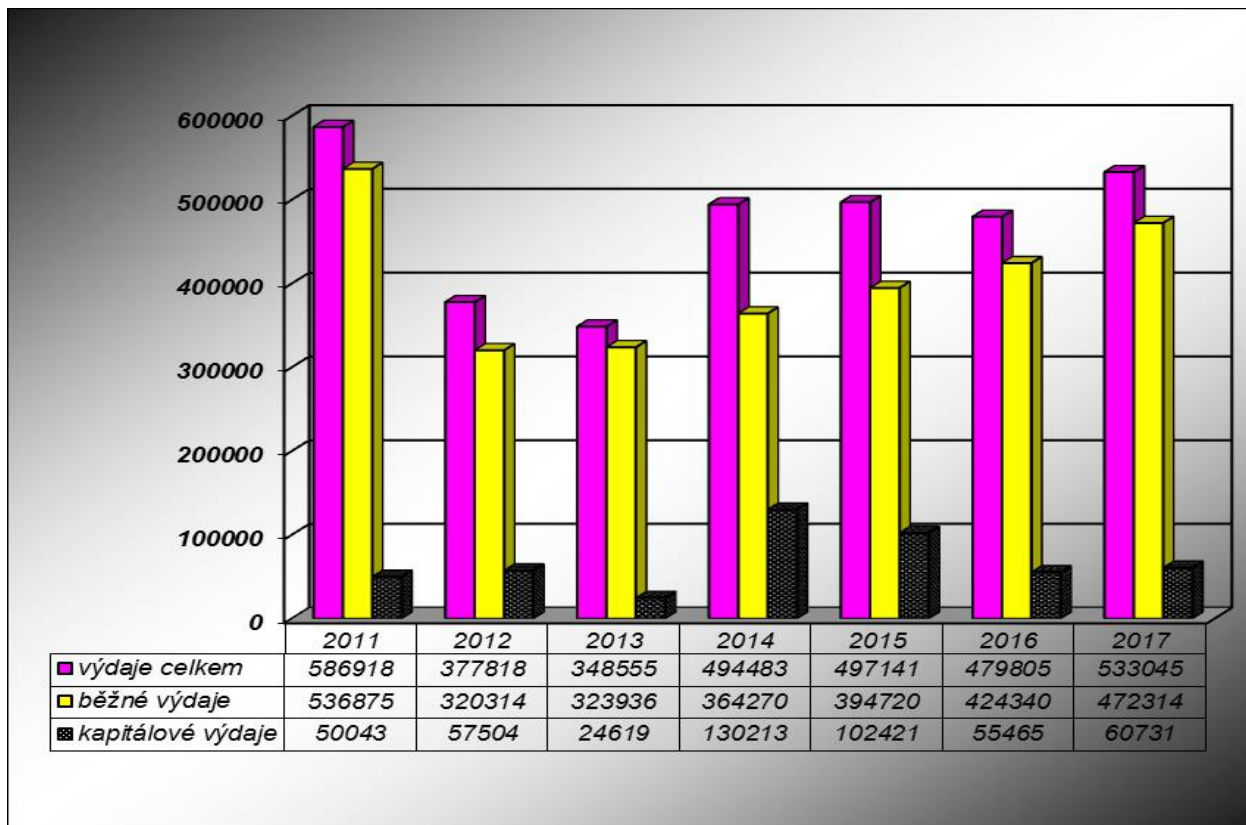
Daňová struktura napovídá, že z pohledu financování je nejdůležitějším faktorem ze sdílených daní DPH, které svou přijatou skutečností tvoří cca 48% veškerých sdílených daňových příjmů. Proto každý případný legislativní zásah do sazeb, a to nejen této daně, má z hlediska příjmové daňové politiky nejvyšší dopad na rozpočty samospráv pokud nedojde k úpravám v rozpočtovém určení daní.



Rozpočet výdajů ve srovnání s předchozím rokem vykazuje mírnou stoupající tendenci při skutečnosti růstu jak běžných tak i investičních výdajů. Běžné výdaje tedy vykazují nárůst cca 48 mil. Kč. Tento nárůst se promítl především na položkách ostatních nákupů (došlo k výraznému posílení v oblasti údržby dopravní infrastruktury) a transferů příspěvkovým organizacím města (především transfery do oblasti sociálních služeb, které přes rozpočet města pouze „protékají“). Na straně kapitálových výdajů pak došlo oproti roku 2016 k nárůstu cca 5,3 mil. Kč s tím, že rozpracované investice dále přecházejí do rozpočtu města na rok 2018. Čerpání jednotlivých výdajových položek je pak součástí přílohy hospodaření.



Vývoj výdajů:



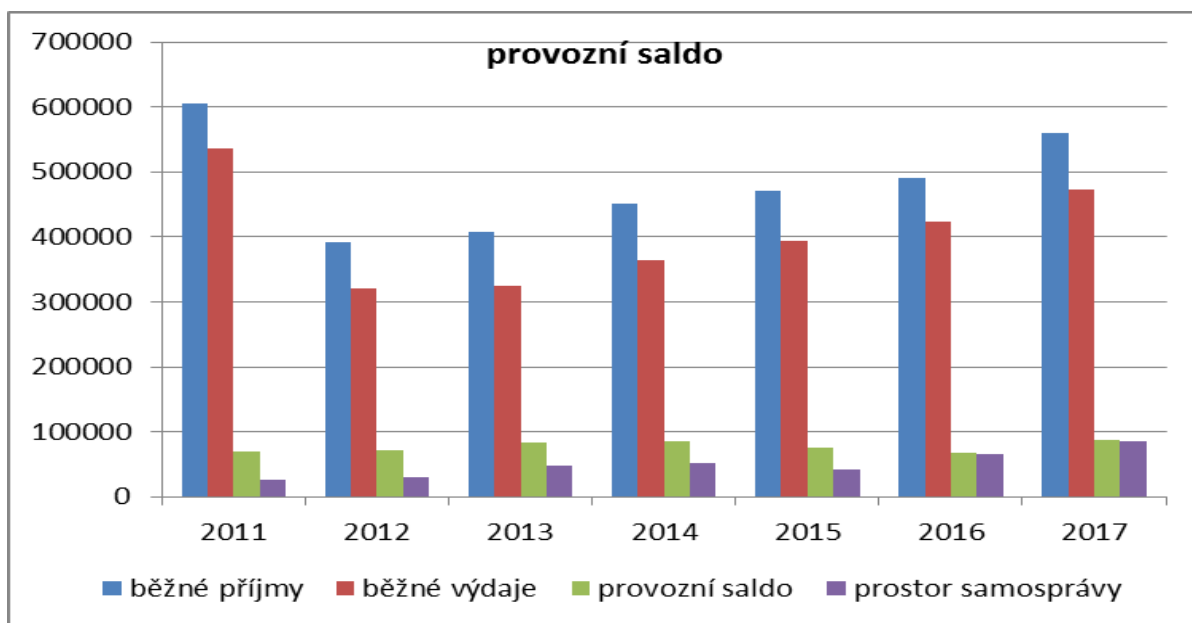
Provozní saldo 2017:

běžné příjmy	560.758,-	
běžné výdaje	472.314,-	
splátky úvěrů	2.133,-	
provozní saldo	88.444,-	
rozdíl	86.311,-	prostor realizace samosprávy bez vlivu dluhové služby

V oblasti provozního salda jakožto jednoho ze zásadních ekonomických ukazatelů (tzv. "finančního zdraví"), které vychází z rozdílu běžných (provozních) příjmů a výdajů došlo díky hospodaření v roce 2017 k obdobné kladné bilanci jako v předchozích letech což znamená, že město i v tomto sledovaném období hospodařilo v rámci reálných možností a dosažených skutečností s klesající tendencí své dluhové služby. Zachování tohoto trendu i nadále signalizuje „zdravé“ hospodaření a nakládání s přijatými prostředky na příjmové straně, při stabilizaci provozních výdajů

Pro srovnání vývoj provozního salda:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
PS:	27.011,-	31.184,-	48.175,-	51.507,-	42.651,-	65.103,-	86.311,-


b) údaje o nakládání s majetkem – rozvaha ve zkráceném rozsahu

1.Aktiva		2.Pasiva			
	k 1.1.2017	k 31.12.2017		k 1.1.2017	k 31.12.2017
3.stálá aktiva	2446717	2445850	4.Vlastní kapitál	2504547	2557910
v tom:			v tom:		
Nehm. majetek	2804	4105	Jmění úč.jednotky	2514146	2517472
Hm.majetek	2062389	2060217	Fondy úč.jednotky	857	1093
Fin.majetek	381523	381523	Hosp.výsledek	-10456	39345
Pohledávky dl.	0	4			
5.Oběžná aktiva	193900	156990	6.Cizí zdroje	136070	44930
v tom:			v tom:		
Zásoby	531	386	Dlohod.závazky	116437	23870
Pohledávky kr.	91228	19063	Krátk.závazky	19633	21061
Krátkod.majetek	102141	137551			
7.Aktiva celkem	2640617	2602840	8.Pasiva celkem	2640617	2602840

V souladu s platnou legislativou k 31.12.2011 město Kroměříž provádí odpisy svého majetku. Stálá aktiva jsou zhruba na stejné úrovni v porovnání s rokem 2016. Oběžná aktiva vykazují vzestupný trend a to převážně v oblasti krátkodobého majetku a to zůstatků běžných účtů. Celkový stav majetku byl ověřen v rámci závěrečné inventury. Snížení podílu cizích zdrojů (dlouhodobé úvěry,půjčky) byl způsoben splacením budovy Havlíčkova ulice.

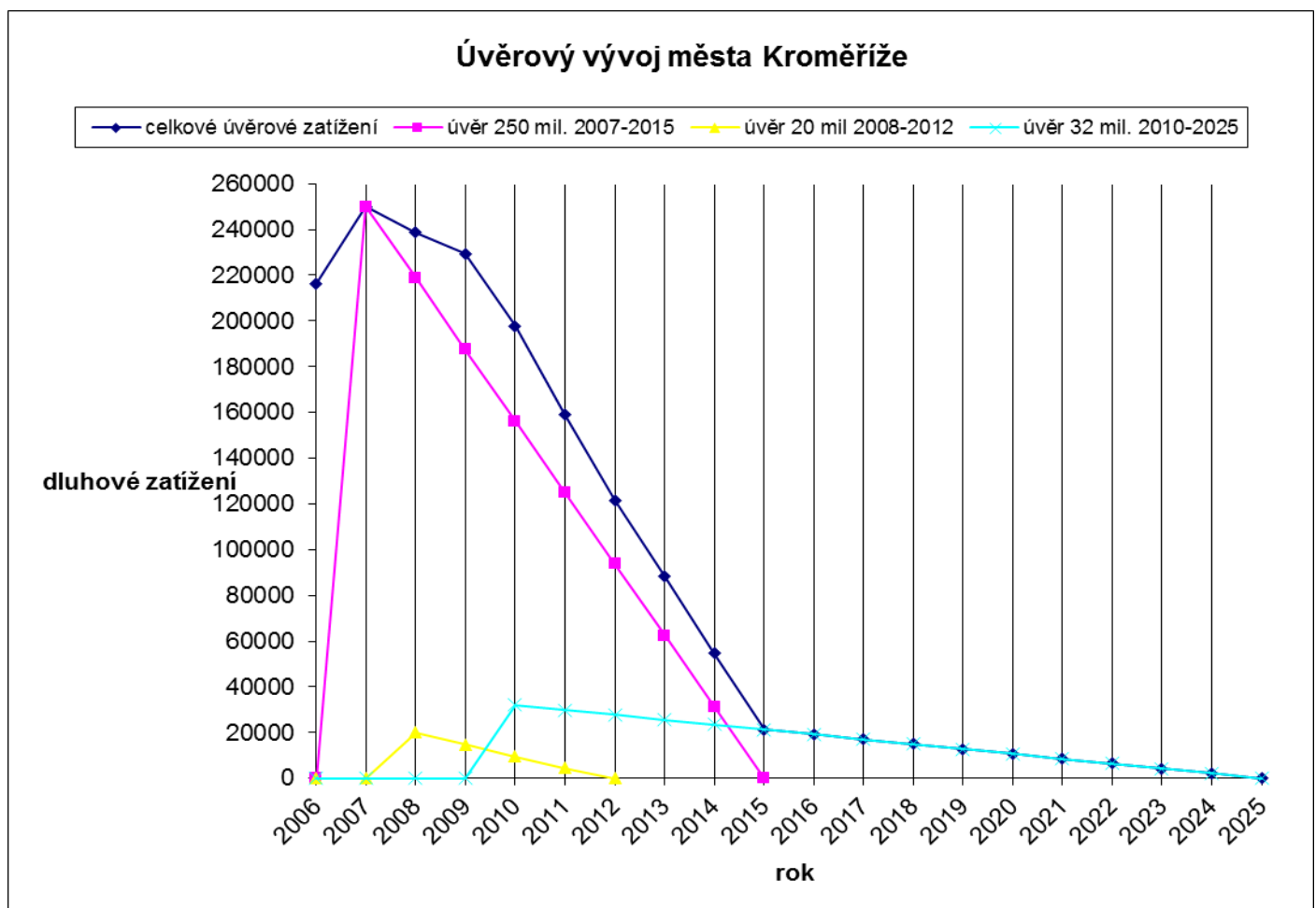
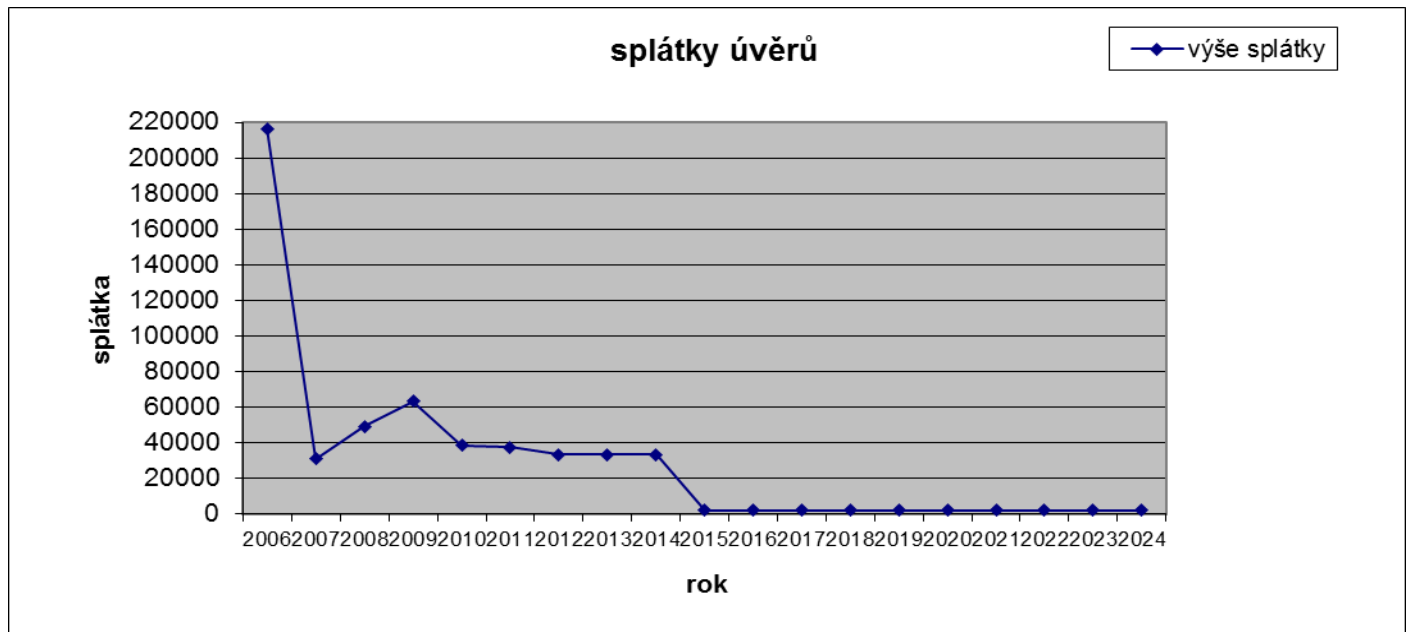
c) statistika rozpočtů a hospodářských výsledků

rok	příjmy	běžné výdaje	investiční výdaje	celkem	výsledek	závazky
1993	204302	117585	81195	198780	5522	30000
1994	216367	158984	63745	222729	-6362	60420
období 3-4	420669	276569	144940	421509	-840	60420
1995	234874	259361	41278	300639	-65765	103840
1996	351162	354406	66124	420530	-69368	118860
1997	477460	391470	98848	490318	-12858	113553
1998	560433	431937	108368	540305	20128	84338
období 5-8	1623929	1437174	314618	1751792	-127863	84338
1999	412601	287964	82668	370632	41969	79478
2000	315854	238477	48261	286738	29116	56581
2001	406893	350082	28749	378144	28749	32808
2002	414088	346505	50151	396656	17432	29745
období 9-2	1549436	1223028	209829	1432170	117266	29745
2003	672748	548481	151854	700335	-27587	28369
2004	783669	687674	200136	887810	-104141	121992
2005	805232	669685	251807	921492	-116260	240025
2006	885034	645313	269452	914765	-29731	264852
období 3-6	3146683	2551153	873249	3424402	-277719	264852
2007	735411	641724	112592	754316	-18905	309906
2008	729412	604753	110795	715548	13863	288127
2009	659647	566588	104208	670797	-11150	270611
2010	678684	575071	55243	630314	48370	231002
období 7-10	2803154	2388136	382838	2770975	32178	231002
2011	642384	536875	50043	586918	55466	184165
2012	407334	320313	57505	377818	29516	135256
2013	412259	323936	24619	348555	63704	96868
2014	533703	364270	130213	494483	39220	57326
období 11-14	1995680	1545394	262380	1807774	187906	57326
2015	547034	394720	102421	497141	49893	21333
2016	504191	424340	55465	479805	24386	34552
2017	568413	472314	60731	533045	35368	17067



2) Úvěrové zatížení

Město Kroměříž v roce 2017 v rámci schváleného rozpočtu nečerpalo žádný úvěr. Úvěrové zatížení města pak 31.12.2017 vykazuje hodnotu u komerčních úvěrů ve výši 17,1 mil. Kč.



Úvěrový vývoj města Kroměříže (uvedené údaje v tis. Kč)

rok	příjem	splátka	zůstatek
1991	0	0	0
1992	0	0	0
1993	30000	0	30000
1994	45000	8580	66420
období 1-4	75000	8580	66420
1995	55000	17580	103840
1996	75000	59980	118860
1997	30000	55600	93260
1998	60000	93265	59995
období 5-8	220000	226425	59995
1999	40000	60884	39111
2000	20000	39111	20000
2001	0	20000	0
2002	0	0	0
období 9-2	60000	119995	0
1991-2002	355000	355000	0
2003			
2004	80100		80100
2005	189900	81428	188572
2006	70000	42214	216358
období 3-6	340000	123642	216358
1991-2006	695000	478642	216358
2007	250000	216358	250000
2008	20000	31248	238752
2009	40000	49466	229286
2010	32000	63466	197820
období 7-10	342000	360538	197820
2011	0	38599	159221
2012	0	37727	121494
2013	0	33382	88112
2014	0	33382	54730
období 11-14	0	143090	54730
1991-2014	1037000	982270	54730
2015	0	33397	21333
2016	0	2133	19200
2017	0	2133	17067

UKAZATEL DLUHOVÉ SLUŽBY

Název: Město Kroměříž
Sídlo: Velké náměstí 115
IČ:00287351

Číslo řádku	Název položky	Odkaz na rozpočtovou skladbu	Stav k 31.12.2017
1	daňové příjmy (po konsolidaci)	třída 1	400461
2	nedaňové příjmy (po konsolidaci)	třída 2	20899
3	přijaté dotace – finanční vztah	položka 4112 + 4212	39928
4	dluhová základna	ř. 1 + ř. 2 + ř. 3	461288
5	úroky	položka 5141	342
6	splátky jistin a dluhopisů	položky 8xx2 a 8xx4	2133
7	splátky leasingu	položka 5178	59
8	dluhová služba	ř. 5 + ř. 6 + ř. 7	2534
9	ukazatel dluhové služby (v %)	ř. 8/ř. 4 x 100	0,55

3) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Všechny příspěvkové organizace města Kroměříže vykázaly za rok 2017 zlepšený hospodářský výsledek (HV) . Rada města Kroměříže pak na svých zasedáních schválila návrhy na vypořádání HV.

Příspěvkové organizace:	počet	HV (+kladný/-záporný)
Mateřské školy	9	9/+
Základní školy	6	6/+
Knihovna Kroměřížska	1	1/+
Sportovní zařízení města Kroměříže	1	1/+
Dům Kultury	1	1/+
SVČ Šipka	1	1/+
Sociální služby města Kroměříže	1	1/+

4) Hospodaření organizací založených městem

Společnosti s podílem města Kroměříže za rok 2017 vykázaly kladný hospodářský výsledek. O použití bude rozhodnuto na valných hromadách.

Společnost	podíl města	HV
Kroměřížské technické služby spol. s r.o.	100%	+
Biopas, spol. s r.o.	50%	+
Vodovody a kanalizace Kroměříž ,a.s.	46,31 %	+

5) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Město v rámci svého hospodaření za rok 2017 využilo všechny obdržené dotace ze státního rozpočtu poskytnuté prostřednictvím krajského úřadu, jednotlivých ministerstev, včetně státních fondů a Regionální rady regionu soudržnosti Střední Morava na poskytnuté účely. V rámci finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu obce za rok 2017 město Kroměříž nárokuje částku 240 tis. Kč jako doplatek za náklady spojené s volbami a do SR bude vracet částku 26,- tis. Kč jako nespotřebovanou dotaci na výkon sociální péče.

Celkové přijaté dotace do rozpočtu města pak činily cca 145 mil. Kč.

Tabulka dotačních transferů 2017

volba prezidenta 2018	30000	4111
volby do parlamentu	677000	4111
souhrnný dotační vztah	39928300	4112
asistenti prevence krim.	1286276	4116
bezpečnostní dobrovolník	1161	4116
projekt KAF -ZKŘ	2264339	4116
komunitní plánování soc.služeb	760238	4116
projekt MAP	1081169	4116
melior. a zpevňující dřeviny	73000	4116
regenerace MPR	1431000	4116
Projekty MŠ	2222342	4116
OLH	202044	4116
OSPOD	6151595	4116
pěstouni	2324000	4116
prevence kriminality	369908	4116
transformace Barborka	799265	4116
VPP	1539988	4116
výkon sociální práce	1422820	4116
Projekty ZŠ	3952148	4116
veřejnoprávní smlouvy	53620	4121
dožínky Zlínského kraje	45281	4122
podp. samost.bydlení Baborka	33100	4122
provoz dětského dopr.hřiště	137315	4122
regionální funkce knihoven	2375000	4122
SsMK	70236000	4122
hasičská auta	900000	4216
knihovna software Tritius	430000	4216
prevence kriminality -MKMS	280000	4216
výtahy domovy pro seniory	555806	4216
snížení energ.náročnosti	3205010	4216
dopravní automobil SDH	600000	4222
celkem transfery	145367725	

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Města za rok 2017

Auditorka Ing. Milena Lakomá provedla přezkoumání hospodaření města Kroměříž v souladu s ustanoveními § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb. , ustanovením §2 písm. b) zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech a o změně některých zákonů ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání : Městský úřad Kroměříž

Dílčí přezkoumání proběhlo : 6.11. - 7.11. 2017

Závěrečné přezkoumání proběhlo : 9.5. - 16.5. 2018

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

A. Vyjádření souladu hospodaření s hledisky přezkoumání

Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření města Kroměříž za rok 2017 jsem nezjistila žádnou skutečnost , která by mně vedla k přesvědčení , že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných ohledech s souladu s hledisky přezkoumávání uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Zákon č.420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření stanoví , abych ve zprávě uvedla závěr podle ustanovení § 10 odst.2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje , abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedla, zda byly při přezkoumání hospodaření zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost a jejich vztah k hospodaření města Kroměříž jako celku.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst.3 písm. b) .

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky mající závažnost podle § 10 odst.3 písm.c) .

C. Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení §10 odst.4 písm.a) zákona č.420/2004 Sb. můžu konstatovat , že jsem neobjevila žádná rizika , která by mohla mít významný dopad na hospodaření města Kroměříž v budoucnosti .

V Kroměříži 21.5.2018

Mgr. Jaroslav Němec
starosta města Kroměříže

Příloha:

- zpráva auditora
- hospodaření města Kroměříže za rok 2017