

Důvodová zpráva

Zastupitelstvo města Olomouce schválilo na svém zasedání konaného dne 12. 6. 2017 „Závěrečný účet - výsledky hospodaření statutárního města Olomouce za rok 2016“ včetně podrobného rozpisu příjmů a výdajů v příloze č. 1:

- část A – Rekapitulace, příjmy a provozní výdaje k 31. 12. 2016 str. 1 - 106
- část B - Investice k 31. 12. 2016 str. 107 - 124
- část C - Vybrané ekonomické údaje obchodních společností a zřízených PO k 31. 12. 2016 str. 125 - 127
- část D - Finanční vypořádání se státním rozpočtem za rok 2016 str. 128 - 145

Při přezkoumání hospodaření SMOI za rok 2016 auditorskou společností FSG Finaudit, s. r.o. nebyly zjištěny chyby a nedostatky a nebyla zjištěna žádná významná rizika, která by mohla mít negativní dopad na budoucí hospodaření SMOI – příloha č. 2.

Závěrečný účet - výsledky hospodaření statutárního města Olomouce za rok 2016 byl rovněž projednán dne 12. 4. 2017 ve Finančním výboru Zastupitelstva města Olomouce.

Hospodaření SMOI za rok 2016 skončilo **úhrnným přebytkem ve výši 269 681 715,81 Kč**. Z toho při schvalování rozpočtu SMOI na rok 2017 byla již schválena v rámci financování částka ve výši 221 620 tis. Kč a je zároveň zapojena v rozpočtu kapitálových výdajů roku 2017.

Plnění rozpočtu SMOI za rok 2016

Rozpočet roku 2016 byl schválen jako vyrovnaný. Radou města Olomouce a Zastupitelstvem města Olomouce byly pravidelně schvalovány rozpočtové změny - přesuny v rámci schváleného rozpočtu i úpravy rozpočtu příjmů, výdajů a financování. Rozpočet města byl v průběhu roku ve tř. 4 ze strany státu (mimo globální dotaci v úhrnné výši 75 133 tis. Kč), Olomouckého kraje či jiných subjektů posílen částkou 93 064 tis. Kč, která byla poskytnuta formou účelových dotací, darů, příspěvků či grantů (viz podrobný rozpis příloha č. 1, část A – „Plnění příjmů - rok 2016“ str. 2 - 12).

Ze všech níže uvedených údajů a tabulkových příloh vyplývá, že městu se při použití nástroje úspor v oblasti čerpání výdajů podařilo pokrýt veřejné potřeby v dostatečné míře.

Podrobná informace o plnění a čerpání jednotlivých tříd rozpočtu je zřejmá z „Rekapitulace příjmů, výdajů a financování roku 2016“, na straně č. 1 přílohy č. 1, část A.

PŘÍJMY - sumarizace

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
CELKEM tř. 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	1 494 040	1 525 606	1 636 390	107,26
CELKEM tř. 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	144 017	101 411	79 505	78,40
CELKEM tř. 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0	78	265	339,74
Tř. 4 - globální dotace	80 140	76 003	76 009	100,00
Tř. 4 - neinvestiční dotace	0	49 981	49 981	100,00
Tř. 4 - investiční dotace	0	43 083	43 083	100,00
Tř. 4 - převody z vlastních fondů HČ + depozit	264 148	264 876	220 908	83,40
CELKEM tř. 4 - PŘIJATÉ dotace	344 288	433 943	389 980	89,86
CELKEM PŘÍJMY	1 982 345	2 061 038	2 106 140	102,19

Příjmy se podařilo naplnit na 102,19 %, skutečnost vykazuje proti poslednímu upravenému rozpočtu vyšší plnění o 45 102 tis. Kč.

Vyšší příjmy oproti upravenému rozpočtu byly překročeny v tř. 1 – daňové příjmy o 110 784 tis. Kč, a to zejména díky plnění příjmů ze sdílených daní v částce cca 70 881 tis. Kč a plnění položky 1355 „odvod z výherních hracích přístrojů“, oproti upravenému rozpočtu bylo překročeno o cca 31 mil. Kč.

K nejvýraznějšímu výpadku došlo v tř. 2 – nedaňové příjmy - nebyla naplněna položka „2329 - ostatní nedaňové příjmy – očekávané dotační tituly“ ve výši 24 764 tis. Kč. Propad plnění souvisí s nižšími skutečnými investičními výdaji u některých investičních akcí, s časovým posunem poskytnutí dotací, které budou příjmem roku 2017.

Ve třídě č. 4 - položka 4131 „převody z vlastních fondů hospodářské činnosti“ vykazuje plnění na 83,31 %.

Stav jednotlivých příjmových položek je vypovídajícím způsobem zachycen v příloze č. 1, část A, str. 2 – 12.

VÝDAJE – sumarizace

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
CELKEM PROVOZNÍ VÝDAJE	1 703 221	1 848 158	1 775 236	96,05
CELKEM INVESTICE	328 311	314 130	152 590	48,58
CELKEM VÝDAJE třídy 5 + třídy 6	2 031 532	2 162 288	1 927 826	89,16

Konkrétní struktura čerpání výdajů vyplývá z příložené tabulky „Rekapitulace příjmů, výdajů a financování roku 2016“ (příloha č. 1, část A, str. 1). Některé oblasti výdajů včetně způsobu jejich čerpání jsou rozvedeny níže.

V rámci čerpání výdajů byl provoz čerpán na 96,05 % a investice na 48,58 %.

VÝDAJE PROVOZNÍ

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
ODBORY - PROVOZNÍ VÝDAJE	286 682	352 107	276 001	78,39

V průběhu roku 2016 byl upravený rozpočet provozních výdajů odborů navýšen zapojením neinvestičních dotací ve výši cca 17 mil. Kč a dále v rámci rozpočtových změn, kde největší část navýšení tvoří zapojení částky cca 48 mil. Kč z finančního vypořádání s rokem 2015. Z tabulky „Rekapitulace příjmů, výdajů a financování roku 2016“ je zřejmé, že provozní výdaje odborů MMOI byly čerpány s maximální možnou úsporností – příloha č. 1, část A, str. 50 - 106.

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
Mzdy MMOI + MP	371 129	417 830	410 496	98,25

V průběhu roku 2016 byl navýšen rozpočet mzdových prostředků ve výši cca 46 mil. Kč, z toho v rámci dotačních titulů a dalších cizích zdrojů cca 37 mil. Kč a v rámci přesunů rozpočtovými opatřeními cca 9 mil. Kč – příloha č. 1, část A, str. 13 - 16.

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
Velké opravy	79 268	74 791	54 109	72,35

Konkrétní struktura velkých oprav a skutečného čerpání upraveného rozpočtu je patrná z přílohy č. 1, část A, str. 17 - 20

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
Neinvestiční dotace	62 619	85 938	85 733	99,76

Upravený rozpočet neinvestičních dotací je vyšší oproti schválenému rozpočtu o cca 23 mil. Kč, v tom např. připsané dotační tituly ve výši 2,6 mil. Kč a 15,2 mil. Kč převod TSMO, a. s. z rozpočtu objednávek veřejných služeb a prostředků firmy EKO KOM - finanční prostředky byly použity na úhradu nákladů souvisejících s provozováním systému separovaného sběru ve městě Olomouci (sběr, svoz, dotřídění a využití separovaného odpadu) – příloha č. 1, část A, str. 21 - 36.

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
Celkem provoz vlastních sportovních zařízení	76 035	77 487	77 487	100,00
HCO, s. r. o. - provoz Zimního stadionu	13 800	13 800	13 800	100,00
OLTERM & TD, a. s. - správa a provoz Plaveckého stadionu / v tom 5 100 tis. Kč hlavní smlouva, 2 900 tis. Kč plavání batolat/	18 000	19 452	19 452	100,00
OLTERM & TD, a. s. - opravy Plaveckého stadionu	1 235	1 235	1 235	100,00
Aquapark Olomouc, a. s. - roční služební dle koncesní smlouvy	43 000	43 000	43 000	100,00

V rozpočtu navýšení u OLTERM & TD, a. s. cca 1,5 mil. Kč - doplatek vyúčtování revizního vzorce – kompenzováno přijetím dividend ve výši cca 6,3 mil. Kč - příloha č. 1, část A, str. 37.

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
Členské příspěvky	2 286	2 317	2 303	99,38

Konkrétní struktura členských příspěvků a skutečného čerpání upraveného rozpočtu je patrná z přílohy č. 1, část A, str. 38 - 39.

Objednávky veřejných služeb u akciových společností tvoří nezanedbatelnou část městského rozpočtu:

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
Objednávky veřejných služeb u akciových společností	534 472	527 535	526 382	99,78
TSMO, a. s. Olomouc	262 759	256 231	255 909	99,87
Dopravní obslužnost celkem	229 127	228 718	228 715	99,99
- DPMO, a. s.	227 076	226 676	226 676	100,00
- ARRIVA MORAVA, a. s.	1 600	1 591	1 588	99,79
- ostatní	451	451	451	100,00
FLORA, a. s. Olomouc	26 786	26 786	26 785	100,00
Správa nemovitostí Olomouc, a. s.	15 800	15 800	14 973	94,76

Schválený rozpočet snížen celkem o cca 7 mil. Kč v rámci rozpočtových změn (snížení provedeno v největším rozsahu přesunem na neinvestiční dotaci pro TSMO a. s. na úhradu nákladů souvisejících s provozováním systému separovaného sběru ve městě Olomouci (sběr, svoz, dotřídění a využití separovaného odpadu) a dále v rámci úspor zimní údržby na opravy a údržbu komunikací.

Konkrétní struktura objednávek veřejných služeb a skutečné čerpání upraveného rozpočtu je patrné z přílohy č. 1, část A, str. 40 - 43.

Příspěvkové organizace - školské subjekty

Provozní prostředky sloužily mimo jiné i k financování činnosti zřízených příspěvkových organizací formou pravidelných měsíčních příspěvků.

Statutární město Olomouc bylo v roce 2016 zřizovatelem 36 příspěvkových organizací, z toho je 31 školských právních subjektů (19 základních škol a 12 mateřských škol, které jsou provozovány jako samostatné organizace nebo se jedná o organizace slučující více škol).

Úhrnem bylo těmto školským právním subjektům uvolněno:

v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
CELKEM NEINV. PŘÍSP. MŠ A ZŠ - PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE SMOI	133 080	131 978	131 978	100,00

Schválený rozpočet snížen o 1,1 mil. Kč – převod do kapitálových výdajů SMOI k realizaci investiční akce „FZŠ a MŠ Holečkova – investiční dotace na rekonstrukci střechy“, příloha č. 1, část A, str. 46.

Příspěvkové organizace

Mimo školských zařízení je SMOI zřizovatelem:

- ✓ Moravského divadla Olomouc, příspěvkové organizace,
- ✓ Moravské filharmonie Olomouc, příspěvkové organizace,
- ✓ Zoologické zahrady Olomouc, příspěvkové organizace,
- ✓ Hřbitovů města Olomouce, příspěvkové organizace,
- ✓ Knihovny města Olomouce, příspěvkové organizace.

Na hospodaření těchto příspěvkových organizací město v roce 2016 vynaložilo úhrnem:

v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
Vlastní zdroje SMOI	186 950	195 289	195 289	100,00
Neinvestiční účelové transfery z Olomouckého kraje a dalších zdrojů (např. MK ČR)	0,00	12 438	12 438	100,00
CELKEM PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE	186 950	207 727	207 727	100,00

V upraveném rozpočtu navýšení příspěvku na provoz vlastních zdrojů SMOI u příspěvkové organizace –

Moravské divadlo 1,5 mil. Kč,

Moravská filharmonie 1,2 mil. Kč,

Knihovna města Olomouce 1,7 mil. Kč,

ZOO sv. Kopeček 3,9 mil. Kč.

Příloha č. 1, část A, str. 44 - 45.

v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
Výdaje sociálního fondu MMOI a MP			9 223	

Sociální fond je schválen dle VP 3/2015 „Vnitřní předpis o sociálním fondu ze dne 20. 2. 2015“ k zabezpečení kulturních, sociálních a dalších potřeb zaměstnanců v pracovním poměru k SMOI, funkčně zařazených do MMOI, a členů Zastupitelstva města Olomouce dlouhodobě uvolněných pro výkon funkce (dále jen „zaměstnanci“), např. stravování, penzijní připojištění, flexi passy, sociální výpomoc atd. Je tvořen základním přídělem, který se určuje na základě rozhodnutí Rady města Olomouce a Zastupitelstva města Olomouce procentuálně (3,5%) z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy, náhrady platů a odměny zaměstnancům (dle zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů) a odměny uvolněným členům Zastupitelstva města Olomouce (dle nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů).

Příloha č. 1, část A, str. 48.

KAPITÁLOVÉ VÝDAJE

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpání	% plnění
CELKEM KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	328 311	314 130	152 590	48,58

Město realizovalo celou řadu investičních akcí, které byly hrazeny jak z vlastních zdrojů města, tak i z dotačních titulů, připsané dotace k realizovaným akcím roku 2016 ve výši 8 315 tis. Kč státního rozpočtu (celkem přijato 43 083 tis. Kč investičních dotací, z toho 34 768 tis. Kč doplatky minulých let).

Předpokládaný plán prostavěnosti na rok 2016 nebyl naplněn v plné výši. Tato skutečnost byla způsobena zejména nerealizací akce „Tramvajová trať 1. máje“ (předpokládaný celkový náklad stavby v plánu pro rok 2016 činil 115 mil. Kč), kde bylo nutné opakovat výběrové řízení na zhotovitele. V případě některých plánovaných akcí pak bylo třeba aktualizovat projektovou dokumentaci, například akce „Týneček – přechod pro pěší“ (předpokládaný celkový náklad stavby v plánu pro rok 2016 činil 4,2 mil. Kč) a v případě některých akcí zadavatel přistoupil k jejich přesunu na rok 2017, aby nedocházelo k jejich zahájení v nevhodných klimatických podmínkách s následným negativním dopadem na obyvatele v průběhu stavby, například akce „Luční – rekonstrukce vodovodu a rekonstrukce stoky“ (předpokládaný celkový náklad stavby v plánu pro rok 2016 činil 7 mil. Kč). Rovněž se podařilo dosáhnout úspor po vysoutěžení jednotlivých akcí.

Výběr realizovaných investičních akcí v tis. Kč

Hasičská zbrojnice - Topolany	10 065
Lošov, Pod Hvězdárnou - rekonstrukce komunikace	1 564
Tererovo nám. - navýšení parkovacích míst	4 572
Na Letné - parkoviště	1 623
Za Vodojemem - malá parkoviště	1 441
Dr. Milady Horákové - dopravní opatření	1 446
Kanalizační přípojky	2 201
Rozárium - obnova	5 443
Holice - sklad protipovodňové ochrany	1 264
Lošov - revitalizace průtahu silnice	474
<u>Dětská hřiště</u>	
- Lesní, Nové Sady	520
- Čechovy sady	670
- Jilemnického	807
- ZŠ a MŠ Řezníčkova	242
<u>Rekonstrukce komunikace</u>	
- Slavonín, Dykova ul.	2 328
- Chomoutov, Baarova ul.	1 024
<u>Cyklostezka</u>	
- Rožňavská	3 892
- Holická – Babíčková	2 160
- Holický les	577
<u>Přechody pro pěší</u>	
- Klášterní Hradisko	1 528
- Divišova, Bystrovanská	1 917
- Hodolanská	523
<u>Mateřská škola</u>	
- Svatoplukova, stavební úpravy	346
- Rožňavská, energetická opatření	236
- Helsinská, rekonstrukce elektroinstalace	350

- Wolkerova, revitalizace zahrady	900
Základní škola	
- FZŠ Hálkova - přístavba učeben a vybudování šaten	948
- FZŠ Tererovo nám., pořízení robotu a konvektomatu	850
- FZŠ a MŠ Holečkova, pořízení plynového kotle, dále rekonstrukce vnitřních a venkovních prostor, instalace zabezpečovacího zařízení, vybavení kuchyně, rekonstrukce střechy	1 970
- Heyrovského, rekonstrukce šaten	940
- ZŠ Stupkova, pořízení plynového kotle	469
Bezpečnostní kamery v podchodech a rozšíření stacionárního kamerového systému	963
ul. Letců , Neředínská - rekonstrukce kanalizace	20 433
U Solných mlýnů - rekonstrukce kanalizace	2 811
Divadelní ulice - rekonstrukce vodovodu a kanalizace	2 999
ul. 17. listopadu - rekonstrukce vodovodu	833
Na Trati - rekonstrukce vodovodu a kanalizace	494
ul. Na Vozovce - rekonstrukce vodovodu a kanalizace	870
I. P. Pavlova 1017/62 - elektroinstalace bytového domu	7 905
Dolní náměstí 19/47 - stavební úpravy bytového domu	9 827

Konkrétní struktura kapitálových výdajů a skutečné čerpání upraveného rozpočtu je patrné z přílohy č. 1, část B str. 107 - 124).

FINANCOVÁNÍ

V průběhu roku 2016 došlo ke znovuobnovení krátkodobého revolvingového úvěru ve výši 30 mil. Kč. Nově SMOI přijalo 130 mil. Kč ze smluvně zajištěného směnečného programu, účelově určeného k financování investičních projektů.

Cash flow SMOI byl rozložen na jednotlivé měsíce roku tak, aby postupně dosahované příjmy byly co možná nejrovnoměrněji „využity“ na rozpočtované výdaje. K překlenutí časového nesouladu mezi příjmy a výdaji město využívá výše uvedený revolvingový úvěr dle aktuální potřeby. K 31. 12. 2016 byl tento úvěr splacen.

PŘEHLED ÚVĚROVÉ ZADLUŽENOSTI STATUTÁRNÍHO MĚSTA OLOMOUCE

k 31. 12. 2016

Věřitel úcel úvěru	Původní výše (v tis. Kč)	Nesplacený zůstatek k 31. 12. 2016 (v tis. Kč)
Komerční banka, a. s. krátkodobý provozní úvěr	30 000	0
Moravská vodárenská a. s. vodohospodářské investiční akce	200 000	47 055
Česko Britská Mezinárodní škola Mateřská škola s. r. o. investiční půjčka (forma zápočtu na nájemném)	1 800	930
Komerční banka, a. s. dlouhodobý investiční úvěr	370 000	350 666
Komerční banka, a. s. směnečný program	250 000	130 000
EIB investiční úvěr	1 500 000	1 406 636
Celkem		1 935 287

„Závěrečný účet - výsledky hospodaření SMOI za rok 2016“ byl zveřejněn na úřední desce a webových stránkách SMOI dne 26. 5. 2017 po dobu 15 dní před zasedáním ZMO, které se konalo dne 12. 6. 2017.

Soupis příloh:

Příloha č. 1 - Výsledky hospodaření SMOI za rok 2016 tabulkové přílohy část A, B, C, D str. 1 – 145

Příloha č. 2 – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření SMOI v roce 2016