

Důvodová zpráva

Zastupitelstvu města Olomouce je předkládán ke schválení „Závěrečný účet - výsledky hospodaření statutárního města Olomouce za rok 2017“ včetně podrobného rozpisu příjmů a výdajů v příloze č. 1:

- část A - Rekapitulace, příjmy a provozní výdaje k 31. 12. 2017 str. 1 - 120
- část B - Investice k 31. 12. 2017 str. 121 - 140
- část C - Vybrané ekonomické údaje obchodních společností a zřízených PO k 31. 12. 2017 str. 141 - 143
- část D - Finanční vypořádání se státním rozpočtem za rok 2017 str. 144 - 165

Přezkoumávání hospodaření SMOI dle zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2017 bylo provedeno auditorskou společností FSG Finaudit, s. r. o. viz. příloha č. 2 „Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření SMOI“.

Závěrečný účet - výsledky hospodaření statutárního města Olomouce za rok 2017 byl projednán dne 25. 4. 2018 ve Finančním výboru Zastupitelstva města Olomouce viz. příloha č. 3 a na schůzi RMO konané dne 15. 5. 2018.

Hospodaření SMOI za rok 2017 skončilo **úhrnným přebytkem ve výši 289 563 236,11 Kč**. Z toho při schvalování rozpočtu SMOI na rok 2018 byla již schválena v rámci financování částka ve výši 200 mil. Kč a je zároveň započtena v rozpočtu kapitálových výdajů roku 2018.

Plnění rozpočtu SMOI za rok 2017

Rozpočet roku 2017 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 81 008 tis. Kč), Olomouckého kraje či jiných subjektů posílen částkou 93 700 tis. Kč, která byla poskytnuta formou účelových dotací, darů, příspěvků či grantů (viz podrobný rozpis příloha č. 1, část A – „Plnění příjmů - rok 2017“ str. 2 - 15).

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 2017“, viz. příloha č. 1, část A, str. 1.

PŘÍJMY - sumarizace

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
CELKEM tř. 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	1 614 607	1 623 396	1 750 324	107,82
CELKEM tř. 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	132 867	171 546	85 089	49,60
CELKEM tř. 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0	635	635	100,00
CELKEM tř. 4 - PŘIJATÉ dotace	344 008	445 751	511 928	114,85
CELKEM PŘÍJMY	2 091 482	2 241 328	2 347 976	104,76

Příjmy se podařilo naplnit na 104,76 %, skutečnost vykazuje proti poslednímu upravenému rozpočtu vyšší plnění o 106 648 tis. Kč.

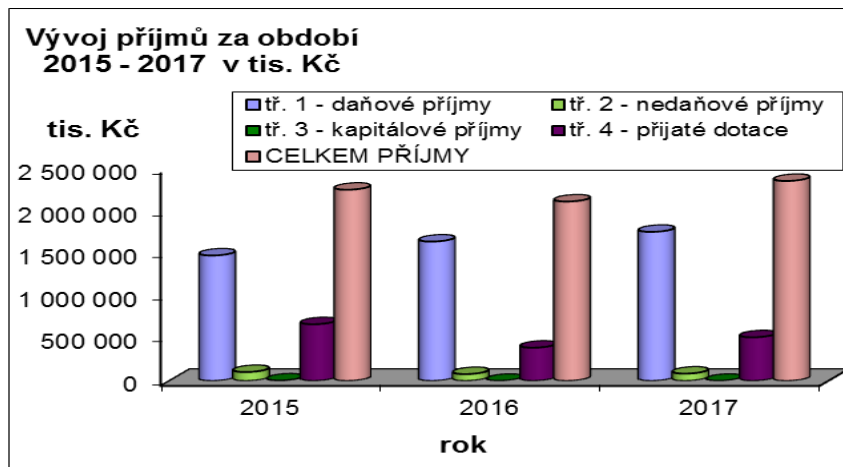
Výše příjmů oproti upravenému rozpočtu byla překročena v tř. 1 – daňové příjmy o 126 928 tis. Kč, a to zejména díky plnění příjmů ze sdílených daní v částce cca 109 tis. Kč, v tom plnění položky 1381 „daň z hazardních her“, oproti upravenému rozpočtu bylo překročeno o cca 54 mil. Kč.

K nejvýraznějšímu výpadku došlo ve tř. 2 – nedaňové příjmy - nebyla naplněna položka „2329 - ostatní nedaňové příjmy – očekávané dotační tituly“ ve výši cca 91 mil. Kč.

Propad plnění souvisí s časovým posunem ukončení investičních akcí a tím i s časovým posunem poskytnutí dotací, které budou příjmem roku 2018 (např. FZŠ Hálkova, přístavba učeben cca 11 mil. Kč, ulice 1. Máje,

rekonstrukce komunikace a inž. sítě cca 38 mil. Kč, ZŠ Svatoplukova, dílny cca 8 mil. Kč, Bezbariérové úpravy komunikací cca 4,7 mil. Kč, Týneček – Chválkovice, cyklostezka cca 2,8 mil. Kč).

příjmy / rok	2015	2016	2017
	skutečnost	skutečnost	skutečnost
tř. 1 - daňové příjmy	1 472 510	1 636 390	1 750 324
tř. 2 - nedaňové příjmy	103 711	79 505	85 089
tř. 3 - kapitálové příjmy	3 947	265	635
tř. 4 - přijaté dotace	664 962	389 980	511 928
CELKEM PŘÍJMY	2 245 130	2 106 140	2 347 976



VÝDAJE – sumarizace

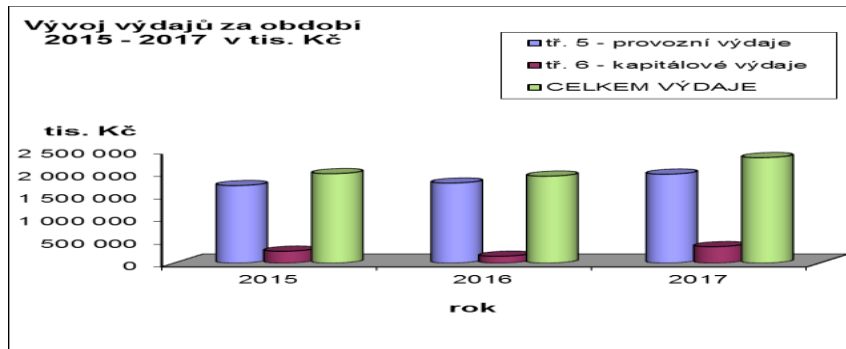
v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
CELKEM PROVOZNÍ VÝDAJE	1 761 125	2 060 597	1 972 773	95,74
CELKEM INVESTICE	560 854	459 289	365 311	79,54
CELKEM VÝDAJE třídy 5 + třídy 6	2 321 979	2 519 886	2 338 084	92,79

Konkrétní struktura čerpání výdajů vyplývá z příložené tabulky „Rekapitulace příjmů, výdajů a financování roku 2017“ (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 95,74 % a investice na 79,54 %.

výdaje / rok	2015	2016	2017
	skutečnost	skutečnost	skutečnost
tř. 5 - provozní výdaje	1 719 276	1 775 236	1 972 773
tř. 6 - kapitálové výdaje	264 036	152 590	365 311
CELKEM VÝDAJE	1 983 312	1 927 826	2 338 084



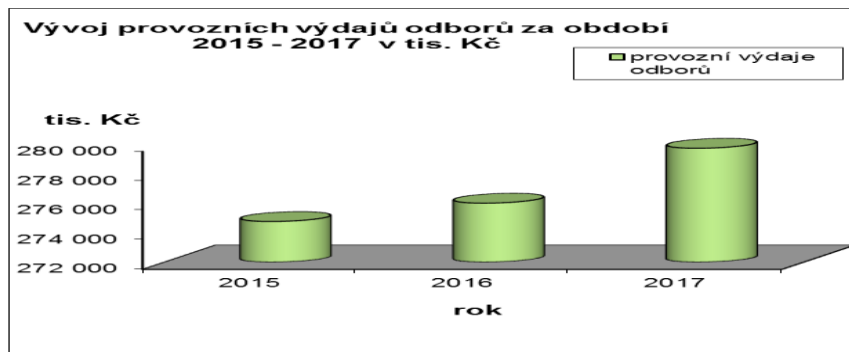
PROVOZNÍ VÝDAJE

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
ODBORY - PROVOZNÍ VÝDAJE	302 693	362 237	279 723	77,22

V průběhu roku 2017 byl upravený rozpočet provozních výdajů odborů navýšen zapojením neinvestičních dotací ve výši cca 42 mil. Kč a dále v rámci rozpočtových změn, kde největší část navýšení tvoří zapojení částky cca 20 mil. Kč z finančního vypořádání s rokem 2016. Z tabulky „Rekapitulace příjmů, výdajů a financování roku 2017“ je zřejmé, že provozní výdaje odborů MMOI byly čerpány s maximální možnou úsporností na 77,22 % – příloha č. 1, část A, str. 59 - 120.

výdaje / rok	2015	2016	2017
	skutečnost	skutečnost	skutečnost
provozní výdaje odborů	274 754	276 001	279 723

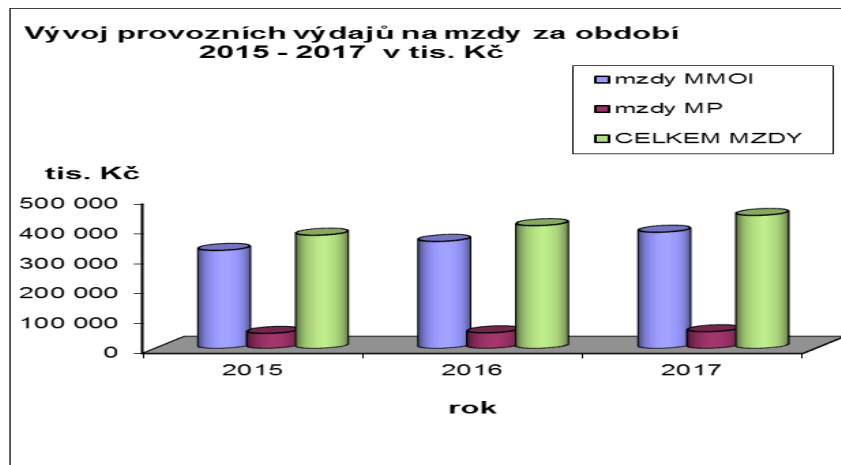


v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
Mzdy MMOI + MP	400 229	455 852	444 691	97,55

V průběhu roku 2017 byl navýšen rozpočet mzdových prostředků ve výši cca 56 mil. Kč, z toho v rámci dotačních titulů a dalších cizích zdrojů cca 29 mil. Kč, dále došlo ke zvýšení objemu prostředků na platové tarify cca o 5 mil. Kč ve všech stupnicích o 10 % k 1. 11. 2017 a v rámci přesunů rozpočtovými opatřeními cca 13 mil. Kč, v tom část navýšení tvoří zapojení částky cca 5 mil. Kč z finančního vypořádání s rokem 2016 – příloha č. 1, část A, str. 16 - 19.

výdaje / rok	2015	2016	2017
	skutečnost	skutečnost	skutečnost
mzdy MMOI	327 902	357 905	388 556
mzdy MP	50 681	52 591	56 135
CELKEM MZDY	378 583	410 496	444 691



v tis. Kč

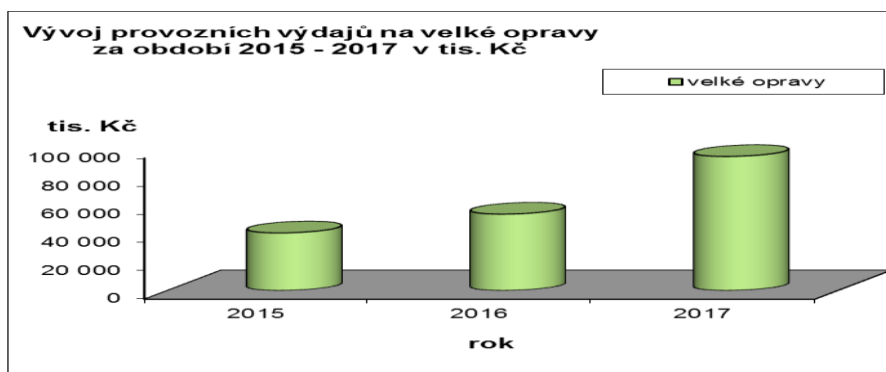
Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
Velké opravy	0	109 487	94 934	86,71

V tom např.

- opravy komunikací a chodníků 10,5 mil. Kč,
- opravy havarijních stavů mostů, podchodů a zábradlí 5,9 mil. Kč,
- opravy zastávek MHD 4,4 mil. Kč,
- opravy světelných signalizačních zařízení a veřejných osvětlení 3,4 mil. Kč,
- oprava střechy Knihovny města Olomouce 4,5 mil. Kč,
- oprava střechy Radnice 19,5 mil. Kč,
- oprava hlediště Moravského divadla 7,7 mil. Kč,
- oprava Jihoslovanského mauzolea I. etapa 3,6 mil. Kč.

Konkrétní celá struktura velkých oprav a skutečného čerpání upraveného rozpočtu je patrná z přílohy č. 1, část A, str. 20 - 22.

výdaje / rok	2015	2016	2017
	skutečnost	skutečnost	skutečnost
velké opravy	40 805	54 109	94 934

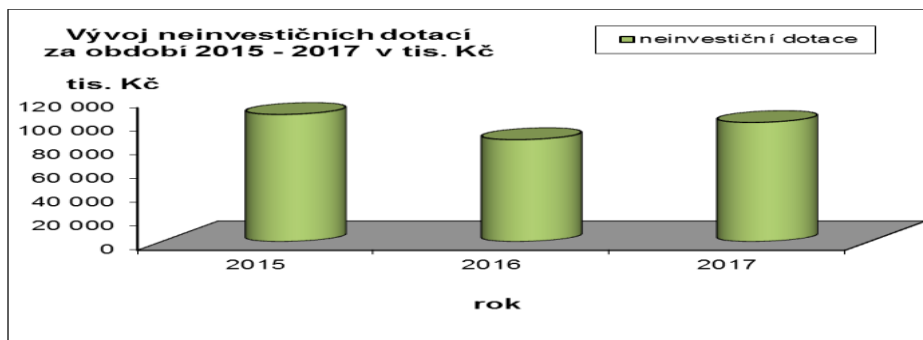


v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
Neinvestiční dotace	74 020	100 735	100 218	99,49

Upravený rozpočet neinvestičních dotací je vyšší oproti schválenému rozpočtu o cca 26 mil. Kč, v tom např. připsané dotační tituly ve výši 3 mil. Kč a 15,9 mil. Kč převod TSMO, a. s. z rozpočtu objednávek veřejných služeb a prostředků firmy EKO – KOM, a. s. - 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. 23 - 42.

výdaje / rok	2015	2016	2017
	skutečnost	skutečnost	skutečnost
neinvestiční dotace	106 960	85 733	100 218



v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
Celkem provoz vlastních sportovních zařízení	79 000	79 000	79 000	100,00

Konkrétní struktura členských příspěvků a skutečného čerpání upraveného rozpočtu je patrná z přílohy č. 1, část A, str. 43.

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
Členské příspěvky	2 399	2 177	1 938	89,00

Konkrétní struktura členských příspěvků a skutečného čerpání upraveného rozpočtu je patrná z přílohy č. 1, část A, str. 44 - 45.

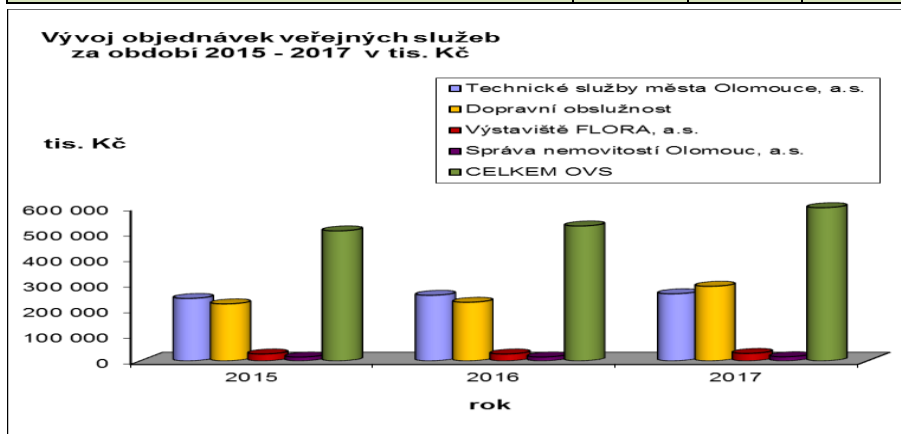
v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
Objednávky veřejných služeb u akciových společností	603 963	598 215	597 830	99,94
TSMO, a. s. Olomouc	269 582	262 168	261 783	99,85
Dopravní obslužnost celkem	290 381	291 158	291 158	100,00
- DPMO, a. s.	288 320	289 110	289 110	100,00
- ARRIVA MORAVA, a. s.	1 600	1 587	1 587	100,00
- ostatní	461	461	461	100,00
FLORA, a. s. Olomouc	28 200	29 089	29 089	100,00
Správa nemovitostí Olomouc, a. s.	15 800	15 800	15 800	100,00

Schválený rozpočet snížen celkem o cca 5,7 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. 46 - 49.

výdaje / rok	2015	2016	2017
	skutečnost	skutečnost	skutečnost
Technické služby města Olomouce, a.s.	243 459	255 909	261 783
Dopravní obslužnost	222 354	228 715	291 158
<i>z toho: DPMO, a.s.</i>	<i>220 322</i>	<i>226 676</i>	<i>289 110</i>
<i>ARRIVA MORAVA, a.s.</i>	<i>1 583</i>	<i>1 588</i>	<i>1 587</i>
<i>ostatní (smluv. jízdné, tisk jízdních řádů, atd. ...)</i>	<i>449</i>	<i>451</i>	<i>461</i>
Výstaviště FLORA, a.s.	26 786	26 785	29 089
Správa nemovitostí Olomouc, a.s.	14 705	14 973	15 800
CELKEM OVS	507 304	526 382	597 830



Příspěvkové organizace - školské subjekty

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

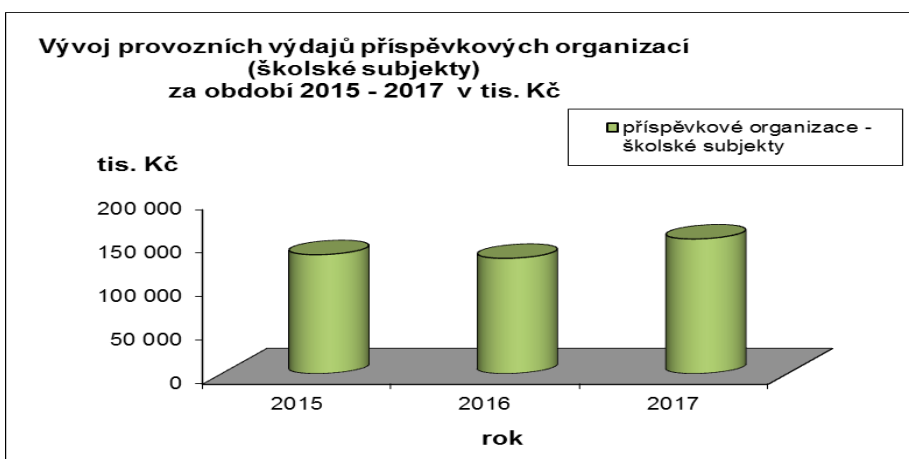
Statutární město Olomouc bylo v roce 2017 zřizovatelem 31 příspěvkových organizací - školských právních subjektů (19 základních škol a 12 mateřských škol, které jsou provozovány jako samostatné organizace nebo se jedná o organizace slučující více škol). Úhrnem bylo těmto školským právním subjektům uvolněno:

v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
Celkem neinv. příspěvky MŠ a ZŠ – příspěvkové organizace SMOI	134 780	154 127	154 127	100,00

Upravený rozpočet vyšší oproti schválenému rozpočtu cca o 20 mil. Kč – hlavně zapojením přijatých dotačních titulů MŠMT ČR, příloha č. 1, část A, str. 51 - 54.

výdaje / rok	2015	2016	2017
	skutečnost	skutečnost	skutečnost
příspěvkové organizace - školské subjekty	136 154	131 978	154 127



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 2017 vynaložilo úhrnem:

v tis. Kč

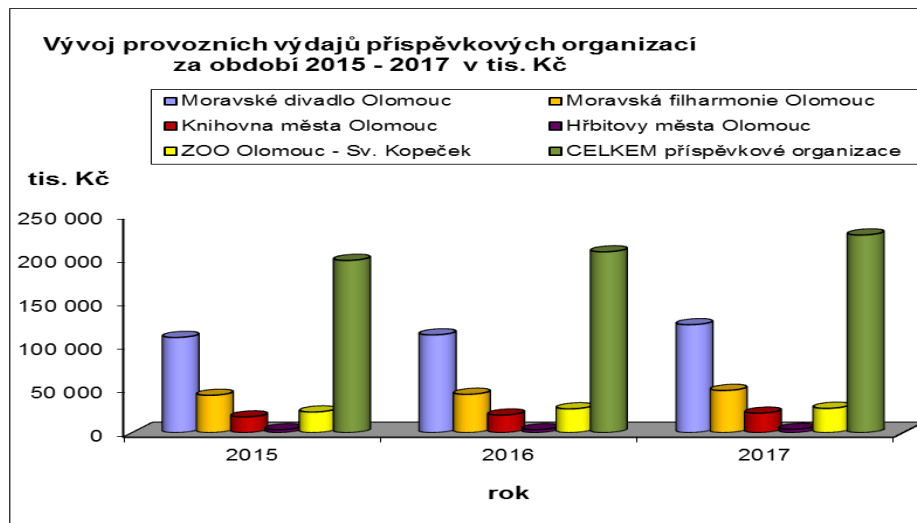
Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
Vlastní zdroje SMOI	192 641	209 838	209 838	100,00
Neinvestiční účelové dotace z Olomouckého kraje a dalších zdrojů (např. MK ČR)	0,00	17 229	17 229	100,00
CELKEM PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE	192 641	227 067	227 067	100,00

V upraveném rozpočtu navýšení příspěvků na provoz z vlastních zdrojů SMOI vzhledem ke zvýšenému objemu prostředků na platové tarify ve všech tarifních stupnicích dle vládního nařízení č. 340 /2017 u příspěvkové organizace:

Moravské divadlo	6,9 mil. Kč,
Moravská filharmonie	3,6 mil. Kč,
Knihovna města Olomouce	2,7 mil. Kč,
ZOO sv. Kopeček	3,3 mil. Kč,
Hřbitovy města Olomouce	0,3 mil. Kč.

Příloha č. 1, část A, str. 55 - 56.

výdaje / rok	2015	2016	2017
	skutečnost	skutečnost	skutečnost
Moravské divadlo Olomouc	109 428	112 343	124 069
Moravská filharmonie Olomouc	42 998	44 148	48 552
Knihovna města Olomouc	18 180	20 310	22 490
Hřbitovy města Olomouc	3 500	3 500	3 935
ZOO Olomouc - Sv. Kopeček	23 816	27 426	28 021
CELKEM příspěvkové organizace	197 922	207 727	227 067



v tis. Kč

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění	% plnění
Výdaje sociálního fondu MMOI a MP	0	0	9 511	

Sociální fond je schválen dle VP 4/2017 „Vnitřní předpis o sociálním fondu ze dne 1. 6. 2017“ 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 přidělem, 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. 57.

KAPITÁLOVÉ VÝDAJE

v tis. Kč

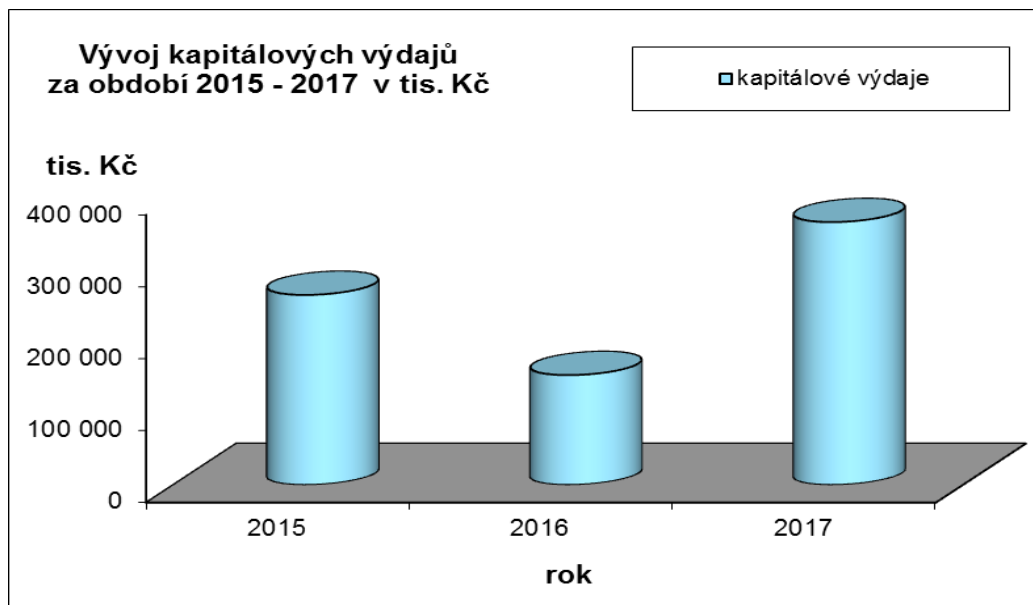
Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpání	% plnění
Celkem kapitálové výdaje	560 854	459 289	365 311	79,54

Město realizovalo celou řadu investičních akcí, které byly hrazeny hlavně z vlastních zdrojů města, připsané dotace k realizovaným akcím roku 2017 jsou ve výši cca 3 mil. Kč (dotace ze státního rozpočtu). Nejvíce bylo investováno do bezpečnosti v podobě řady nových přechodů pro chodce, úseků cyklostezek a rekonstrukcí komunikací. Velká pozornost byla věnována mateřským a základním školám, z nichž nejvýznamnější byla ZŠ Hálkova – přístavba učeben (cca 21 mil. Kč). Pro zkvalitnění tramvajové dopravy v centru města pak byla klíčová rekonstrukce ul. 1. máje. Tramvajové trati pocházející z roku 1899 hrozilo její uzavření. Rovněž se podařilo dosáhnout úspor po vysoutěžení jednotlivých akcí.

Konkrétní struktura kapitálových výdajů a skutečné čerpání je patrné z přílohy č. 1, část B, str. 121 - 140.

Výběr realizovaných investičních akcí	v mil. Kč
Bezbariérové úpravy komunikací	6,5
Cyklostezky	8,3
FZŠ Hálkova – přístavba učeben	20,8
Hamerská ulice - silnice	11,1
Jilemnického, Nedvězí centrum – dopravní opatření	5,2
Přechody pro pěší	3,3
Rekonstrukce komunikací – Tylova, Dánská, Domovina, Wellnerova, Lošov - Liškovská	15,9
Dětská hřiště – Kosmonautů, Zikova, Ručilova, FZŠ a MŠ Rožňavská	6,1
Kompletní rekonstrukce ulice 1. máje	94,0
Jilemnického, Nedvězí centrum - dopravní opatření	5,2
Čistička odpadních vod – rekonstrukce dmýchárny a rozvodny, úpravy technologie	20,5
Stavební úpravy mateřských a základních škol Holečkova, Svatoplukova, Mozartova, Rožňavská	33,7
Radnice - rekonstrukce vrátnice a Infocentra	3,7
Pítka Horní a Dolní náměstí	2,1
ZOO sv. Kopeček - Tropický pavilon	10,4
Plavecký stadion - stavební úpravy	16,0
Zimní stadion - rekonstrukce soc. zařízení a vybavení zázemí	1,8
Hasičský záchranný sbor Olomouckého kraje – dotace na pořízení kontejneru se speciálními ochrannými prostředky	2,0

výdaje / rok	2015	2016	2017
	skutečnost	skutečnost	skutečnost
kapitálové výdaje	264 036	152 590	365 311



FINANCOVÁNÍ

V průběhu roku 2017 došlo ke znovuobnovení krátkodobého revolvingového úvěru ve výši 30 mil. Kč. Nově SMOI přijalo 100 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. V roce 2017 vzhledem k vývoji cash-flow a plnění příjmů nebyl revolvingový úvěr čerpán.

PŘEHLED ÚVĚROVÉ ZADLUŽENOSTI STATUTÁRNÍHO MĚSTA OLOMOUCE k 31. 12. 2017

Věřitel účel úvěru	Původní výše (v tis. Kč)	Nesplacený zůstatek k 31. 12. 2017 (v tis. Kč)
Komerční banka, a. s. krátkodobý provozní úvěr	30 000	0
Moravská vodárenská a. s. vodohospodářské investiční akce	200 000	35 290
Komerční banka, a. s. směnečný program	250 000	230 000
Komerční banka, a. s. dlouhodobý investiční úvěr	370 000	330 111
EIB investiční úvěr	1 500 000	1 348 010
Celkem		1 943 411

Závěrečný účet - výsledky hospodaření SMOI za rok 2017 budou zveřejněny na úřední desce a webových stránkách SMOI dne 18. 5. 2018 po dobu 15 dní před zasedáním ZMO, které se bude konat dne 4. 6. 2018.

Podle zákona 250/2000 Sb., § 17 odst. 6 o rozpočtových pravidlech návrh závěrečného účtu musí být nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu územního samosprávného celku zveřejněn vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup. Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit buď písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně na zasedání zastupitelstva, na kterém bude návrh závěrečného účtu projednáván.

Soupis příloh:

Příloha č. 1 - Výsledky hospodaření SMOI za rok 2017 tabulkové přílohy část A, B, C, D str. 1 – 165

Příloha č. 2 - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření SMOI v roce 2017

Příloha č. 3 - Zápis z jednání Finančního výboru ZMO ze dne 25. 4. 2017