

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022

Sportovní zařízení města Kroměříže, příspěvková organizace

Obsah

1	REKAPITULACE ČINNOSTI ORGANIZACE A JEJÍ HOSPODAŘENÍ V UPLYNULÉM ROCE 2022 (KLADY I ZÁPORY) VE VAZBĚ NA ROZPOČET ORGANIZACE.....	2
1.1	Provoz sportovních zařízení	4
1.1.1	Zimní stadion.....	5
1.1.2	Plavecký bazén	7
1.1.3	Sportovní hala Slavia.....	9
1.1.4	Fotbalový stadion	10
1.1.5	Letní koupaliště Bajda.....	11
1.1.6	Tenisové kurty	13
1.1.7	Mobilní kluziště.....	14
1.2	Silné a slabé stránky organizace.....	15
2	STRUČNÉ VYHODNOCENÍ VÝSLEDKŮ INVENTARIZACE.....	15
3	UPŘESŇUJÍCÍ INFORMACE VZTAHUJÍCÍ SE K TABULKOVÉ ČÁSTI ZPRÁVY.....	16
3.1	Rozpočet organizace - důvody úprav rozpočtu, přečerpání, nedočerpání rozpočtu	16
3.2	Vyhodnocení doplňkové činnosti – jaké náklady v hlavní činnosti jsou kryty z případných výnosů DČ.....	18
3.3	Opravy a údržba – vyhodnocení oprav, vyzdvižení nejvýznamnějších položek oprav, důvodu realizace a vyhodnocení, zda došlo v tomto směru k pokrytí potřeb organizace	20
3.4	Hospodaření s finančními prostředky – komentář k hospodaření s jednotlivými fondy organizace a finanční krytí fondů. Rozdíly mezi počátečním a konečným stavem fondů.	22
3.5	Správa pohledávek - pohledávky po lhůtě splatnosti včetně popisu opatření k jejich vymáhání	23
3.6	Správa závazků - stav závazků a jejich finanční krytí, důvod existence závazků po lhůtě splatnosti, včetně jejich řešení.....	25
3.7	Výsledek hospodaření - důvod vzniku ztráty a způsob krytí nebo rozdělení zisku do fondů organizace.....	26
3.8	Vyhodnocení případných projektů financovaných primárně z jiných zdrojů, pokud se na jejich spolufinancování podílelo město nebo PO	27

Zpráva o činnosti a hospodaření PO

Obecné údaje o PO:

Název: Sportovní zařízení města Kroměříže, příspěvková organizace

Sídlo: Obvodová 3965/17, Kroměříž

IČ: 21551430

Hlavní činnost: provozování, údržba, rozvoj a pronájem tělovýchovných a sportovních zařízení: koupaliště Bajda, zimní stadion, krytý plavecký bazén, tělocvična Slavia, fotbalový areál Slavia, tenisové kurty, mobilní kluziště, poskytování tělovýchovných a sportovních služeb v oblasti plaveckých sportů.

Doplňková činnost: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Počet zaměstnanců: průměrný přepočtený evidenční počet 31,162

1 REKAPITULACE ČINNOSTI ORGANIZACE A JEJÍ HOSPODAŘENÍ V UPLYNULÉM ROCE 2022 (KLADY I ZÁPORY) VE VAZBĚ NA ROZPOČET ORGANIZACE

Sportovní zařízení města Kroměříže, příspěvková organizace, má svou hlavní činnost definovanou ve zřizovací listině a vymezenou dvěma hlavními směry. Za prvé jde o provozování, údržbu, rozvoj a pronájem tělovýchovných a sportovních zařízení, za druhé poskytování tělovýchovných a sportovních služeb, v oblasti plaveckých sportů a provozování sauny.

Organizace má svěřen k hospodaření tento nemovitý majetek:

- areál plaveckého bazénu na adrese Obvodová 3965/17,
- areál zimního stadionu na adrese Obvodová 3474,
- areál tělocvičny Slavie na adrese Kotojedská 2590,
- areál letního koupaliště Bajdy na ulici Na Sladovnách 5004,
- areál fotbalového stadionu Slavie na adrese Obvodová 3607
- mobilní kluziště na adrese Velehradská 625

V průběhu roku 2022 bylo v organizaci v hlavní činnosti zaměstnáno celkově 35 zaměstnanců v rámci pracovního poměru a 34 zaměstnanců v rámci dohody o provedení práce. Zaměstnávání na dohodu o provedení práce bylo nejvíce využíváno na letním koupališti Bajda a na kluzišti na Hanáckém náměstí.

V čele stojí ředitel, který řídí a organizuje činnost příspěvkové organizace jako celku. Organizace je dále rozdělena na úsek hlavní činnosti a úsek hospodářské činnosti.

Hlavní činnost zahrnuje provoz jednotlivých sportovních zařízení, hospodářská činnost pak hlavní činnost doplňuje, rozšiřuje ji a zefektivňuje. V čele jednotlivých provozů vystupují vedoucí pracovníci, jež dohlíží na práci svých podřízených zaměstnanců, kontrolují dodržování bezpečnosti provozu a dohlíží na dodržování zásad BOZP návštěvníků i zaměstnanců.

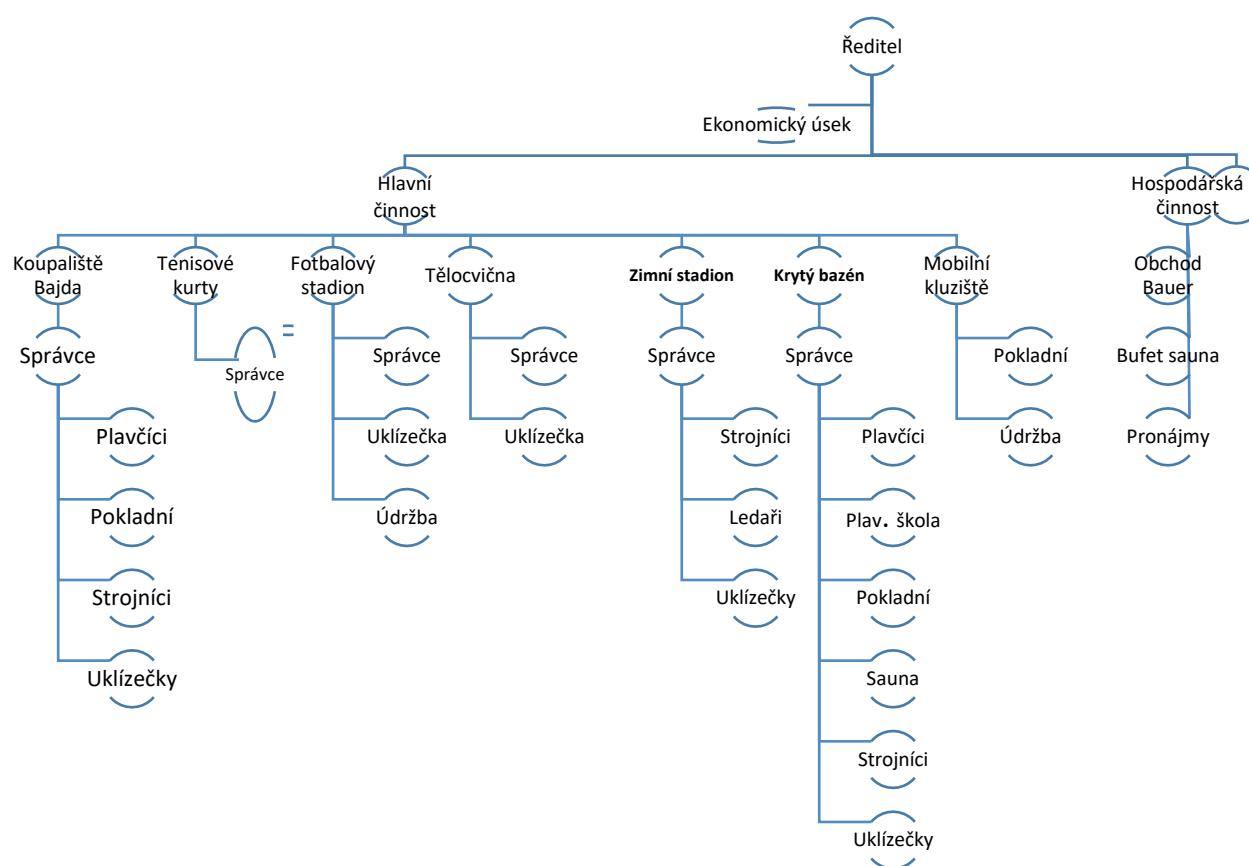


Schéma č. 1: Organizační schéma SZMK, p.o.
Zdroj: vlastní

Sportovní zařízení města Kroměříže, příspěvková organizace, hospodaří se svěřenými finančními prostředky jako řádný hospodář. Velmi důsledně je v organizaci prováděna kontrola hospodaření, kdy finanční kontrola se uskutečňuje v souladu s vnitřní směrnici o provádění řídicí kontroly. Tato směrnice stanovuje odpovědné pracovníky na jednotlivých

střediscích a za příspěvkovou organizaci jako celek. Konkrétně se jedná o příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní, pokladní a následnou kontrolu.

Řídící kontrola je prováděna při přípravě operací před jejich schválením – předběžná finanční kontrola, při průběžném sledování uskutečňovaných operací až do jejich konečného vypořádání a vyúčtování – průběžná finanční kontrola a následného prověření – následná finanční kontrola.

V organizaci proběhla v průběhu roku 2022 jedna finanční kontrola:

Finanční kontrola ze strany zřizovatele, Útvarem interního auditu a vnitřní kontroly. Tato kontrola probíhala od 20. září do 31. října 2022. Předmětem kontroly bylo podrobeno hospodaření s veřejnými prostředky za období roku 2021 a do období účetně související. Nebylo shledáno porušení rozpočtové kázně a nebylo nařízeno penále.

Další kontrolou ve Sportovním zařízení města Kroměříže, příspěvková organizace, v roce 2022 byla kontrola na koupališti Bajda od Krajské hygienické stanice Zlínského kraje dne 17.8.2022, kde předmětem kontroly byly odběry vzorků z rohů všech bazénů. Bohužel v této době se pracovalo na odstranění závady na hadici regulátoru chlorovacího zařízení a z tohoto důvodu nefungoval dávkovač chloru. Byla uložena finanční pokuta ve výši 5.tis. Kč.

1.1 Provoz sportovních zařízení

V rámci své činnosti, organizace provozuje následující sportovní zařízení:

- Zimní stadion
- Plavecký bazén
- Tělocvičnu Slavia
- Fotbalový stadion
- Letní koupaliště Bajda
- Tenisové kurty
- Mobilní kluziště

1.1.1 Zimní stadion

Zimní stadion byl vystavěn v roce 1972 a o deset let později zastřešen. V roce 2001 byla provedena rekonstrukce ledové plochy a vybudovány mantinely. V létě 2008 byla položena nová střecha, v roce 2011 nainstalovány repasované chladicí věže a od roku 2014 se postupně renovovaly obvodové pláště (jižní, severní, východní a západní části) zimního stadionu. V roce 2017 byla v rámci neinvestiční dotace odstraněna montážní lávka, vyměněno ozvučení a osvětlení tak, aby splňovalo dnešní technické normy a zároveň umožnilo nižší energetickou náročnost. V roce 2018 byla zakoupena multifunkční časomíra. V roce 2020 proběhla rozsáhlá rekonstrukce, která zahrnovala novou technologii chlazení, opravu budovy a rekonstrukci ledové plochy včetně nových mantinelů.

V budově stadionu je provozována také hospodářská činnost organizace, jež zahrnuje obchod se sportovním vybavením Bauer. V rámci hlavní činnosti jsou provozovány tenisové kurty.

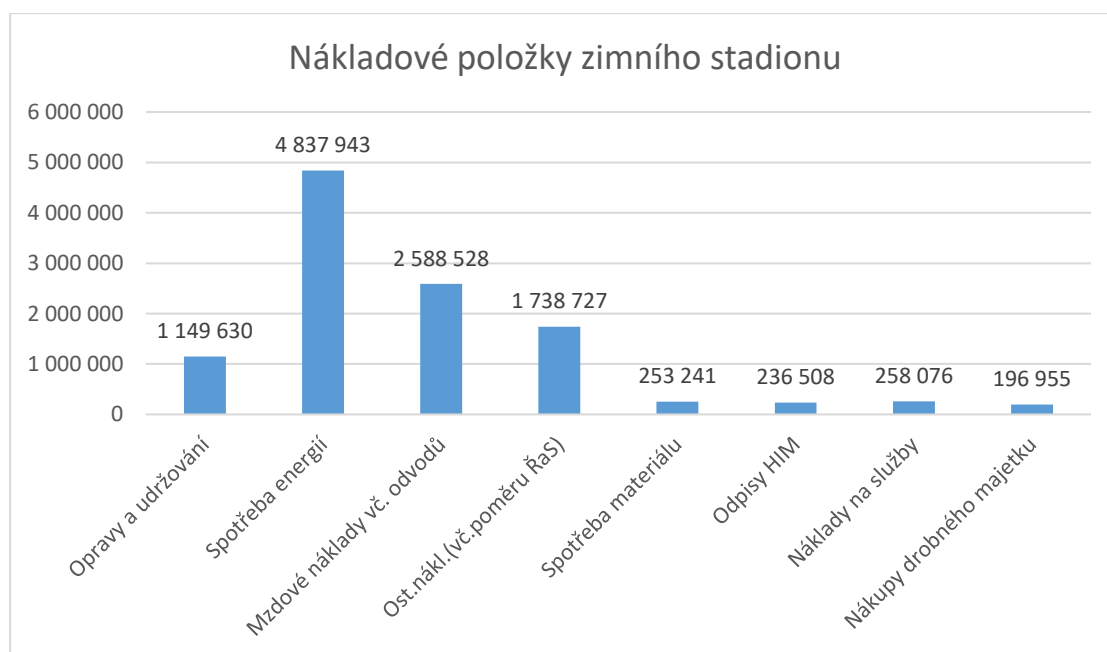
Hlavní činností zimního stadionu je zabezpečení provozu, jak pro dlouhodobé, tak i krátkodobé nájemce. Ledovou plochu využívají sportovní i firemní organizace, jednotlivci, veřejnost (jež se bruslení v mírnějších zimách těší velikému zájmu), ale například i školní družiny a základní školy.



Graf č. 1: Nejvýznamnější tržby zimního stadionu

Zdroj: účetní výkazy SZMK, p.o. vytvořené v programu Gordic

Nejvýznamnější tržby zimního stadionu představují 79,19 % organizace a jednotlivci, kteří si předem pronajímají ledovou plochu na určité dny a hodiny. Bruslení veřejnosti představuje 13,06 % celkových tržeb a 7,75 % pak tržby družin a základních škol. Zimní stadion je v provozu denně přibližně od 6:00 do 24:00 hodin. Dle rozpisu využití ledové plochy je zřejmé, že tato plocha je plně vytížená. Na začátku sezóny 2022 byly zvýšeny ceny za bruslení pro soukromé a firemní organizace.



Graf č. 2: Nákladové položky zimního stadionu
Zdroj: účetní výkazy SZMK, p.o. vytvořené v programu Gordic

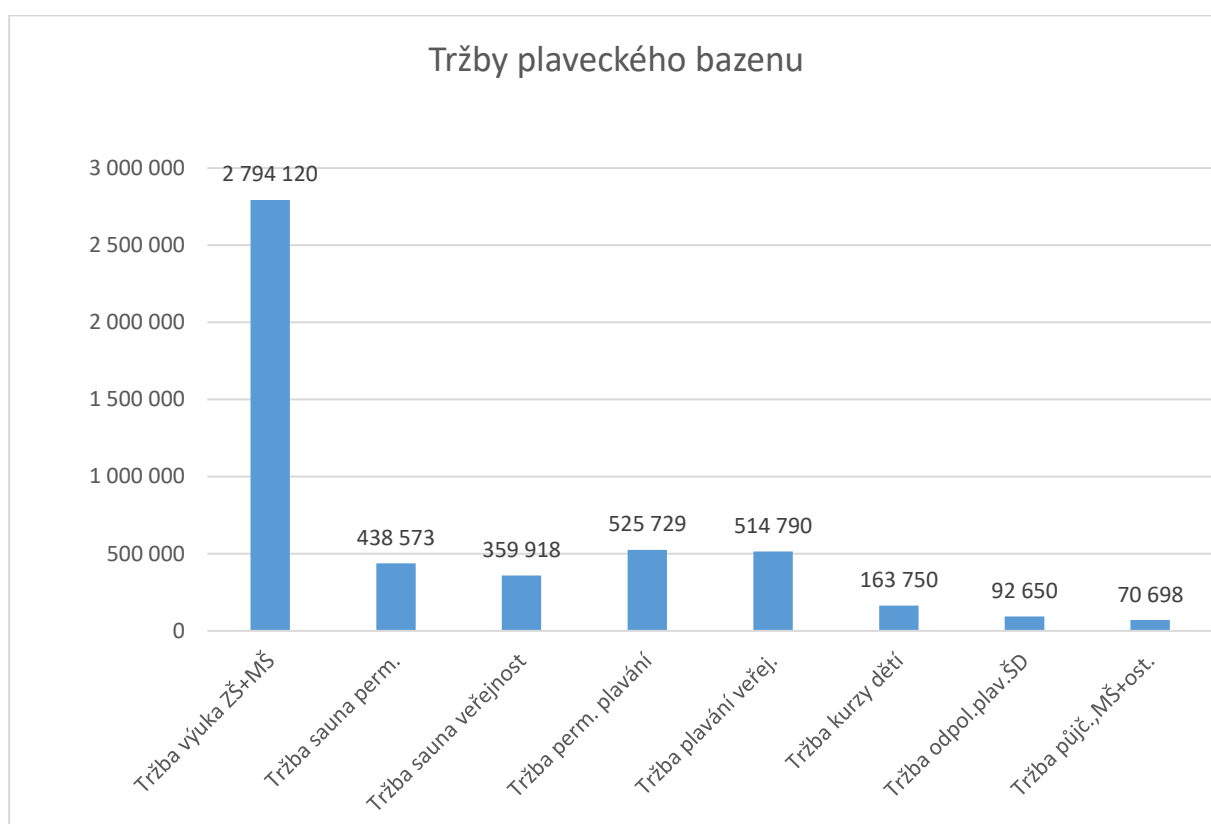
Mezi stěžejní nákladové položky můžeme zařadit jednak spotřebu energií, zejména pak elektrické energie, která se na celkových energiích tohoto sportoviště podílí více jak z 63,5 %. Rovněž mzdy, spolu s odvody. Mezi další nákladové položky patří ostatní náklady, které jsou tvořeny zejména rozpuštěním střediska ředitelství a správy a to ve výši 1 704 106,83 Kč.

Celkově zimní stadion hospodařil v hlavní činnosti se ztrátou 946 382,69 Kč.

Příspěvek na provoz od zřizovatele činil 9 148 099,- Kč.

1.1.2 Plavecký bazén

Plavecký bazén je v provozu denně od 6:00 do 21:00 po celý rok mimo část července a srpna, kdy je jeho provoz nahrazen letním koupalištěm Bajda. V roce 2022 došlo k uzavření plaveckého bazénu na celý měsíc červenec a srpen z důvodu rozsáhlé rekonstrukce zkorodovaných podpěrných sloupů v prostorách bazénů, které byly na základě průzkumu zástupců VÚT Brno prohlášeny za rizikové, jejich oprava byla nevyhnutelná s ohledem na bezpečnost a zdraví návštěvníků. Prostory bazénů využívají sportovní kluby, školy, školky, družiny i veřejnost. Plavecký bazén provozuje mimo činnost bazénů také saunu.

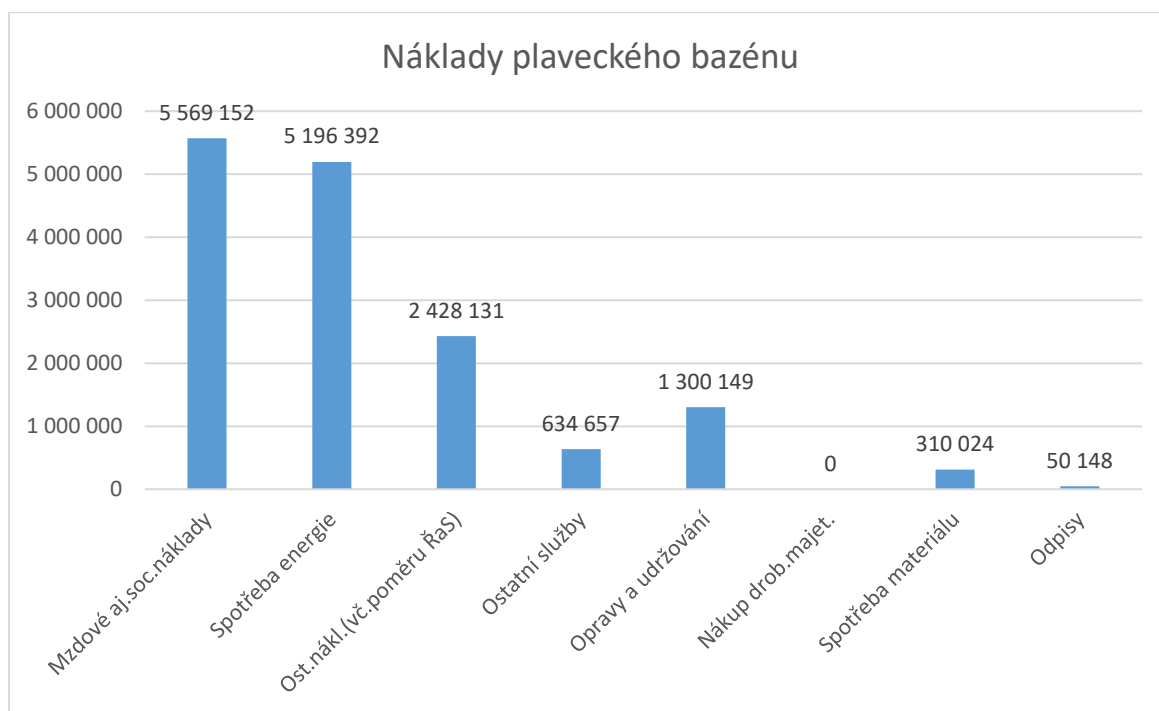


Graf č. 3: Nejvýznamnější tržby plaveckého stadionu

Zdroj: účetní výkazy SZMK, p.o. vytvořené v programu Gordic

Z grafu je zřejmé, že dominantní položku představují tržby z výuky plavání, jež jsou povinné v rámci tzv. rámcového vzdělávacího programu, potažmo školského vzdělávacího programu na základních školách. Druhou významnou položkou jsou tržby z prodeje permanentek pro plavání veřejnosti a následuje tržba ze vstupů na plavání. Čtvrté nejvyšší tržby pak představuje provoz sauny a činnosti s ní spojené. Výuka pro mateřské školy se v roce 2022 z větší části neuskutečňovala a to z důvodu doplávání chybějících hodin zanedbané výuky

žáků základní škol za dobu omezení dle vládního nařízení v období nákazy covid-19, pro něž je tato výuka povinná.



Graf č. 4: Nákladové položky plaveckého stadionu
Zdroj: účetní výkazy SZMK, p.o. vytvořené v programu Gordic

Plavecký bazén vykazuje nejvyšší náklady na platy svých zaměstnanců, zákonné sociální odvody, ochranné prostředky, školení a ostatní sociální náklady a to celkovým poměrem ve výši 36%, dále pak náklady na energie, kdy spotřeba elektrické energie činila 33,6 %. Následují náklady ostatní, které v sobě zahrnují zejména rozpuštění nákladů střediska ředitelství a správy a to ve výši 2 411 348,79 Kč. Celkově pak plavecký bazén vykázal zisk v hlavní činnosti ve výši 1 845 061,21 Kč, tento kladný hospodářský výsledek vznikl především díky zvýšením tržeb jak z výuky plavání, tak i z návštěvnosti veřejnosti. Příspěvek na provoz od zřizovatele činil 12 331 459,- Kč.

1.1.3 Sportovní hala Slavia

Sportovní hala byla vybudována v roce 1963. V současné době se v budově nachází velká tělocvična, judo sál, karate sál, herna stolního tenisu a klubovna šachu.

Sportovní hala je stejně jako ostatní sportoviště v provozu denně, a to v době od 9:00 do 21:00 hodin. Sportovní hala je zejména využívána sportovními oddíly, školkami, školami, případně i firmami.

Celkové náklady tohoto střediska činily 1 455 921,42 Kč, náklady režie ředitelství a správy byly ve výši 212 503,07 Kč. Další nákladovou položkou byly běžné opravy a udržování budovy v celkové výši 157 393,76 Kč, náklady energií ve výši 624 269,52 Kč a mzdové a jiné sociální náklady v celkové výši 355 730,35 Kč.

Celkově středisko v hlavní činnosti skončilo ztrátou ve výši 16 462,73 Kč. Příspěvek zřizovatele na provoz činil 1 335 500,- Kč.



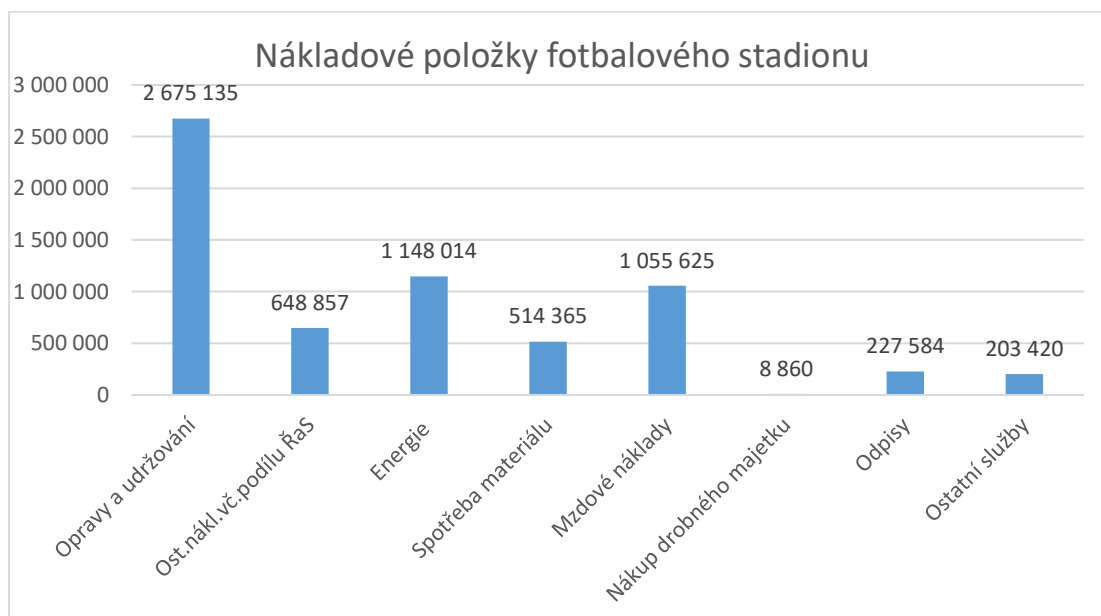
Graf č. 5: Hospodářský výsledek tělocvičny Slavia
Zdroj: účetní výkazy SZMK, p.o. vytvořené v programu Gordic

1.1.4 Fotbalový stadion

Fotbalový stadion spadá od roku 2016 pod správu Sportovního zařízení města Kroměříže, příspěvkové organizace. Součástí fotbalového areálu jsou tři travnaté plochy – hlavní a dvě vedlejší hřiště a jedna plocha s umělou trávou třetí generace. Stadion je vybaven umělým osvětlením. Kapacita stadionu dosahuje počtu 1 529 míst, z toho 700 je krytých.

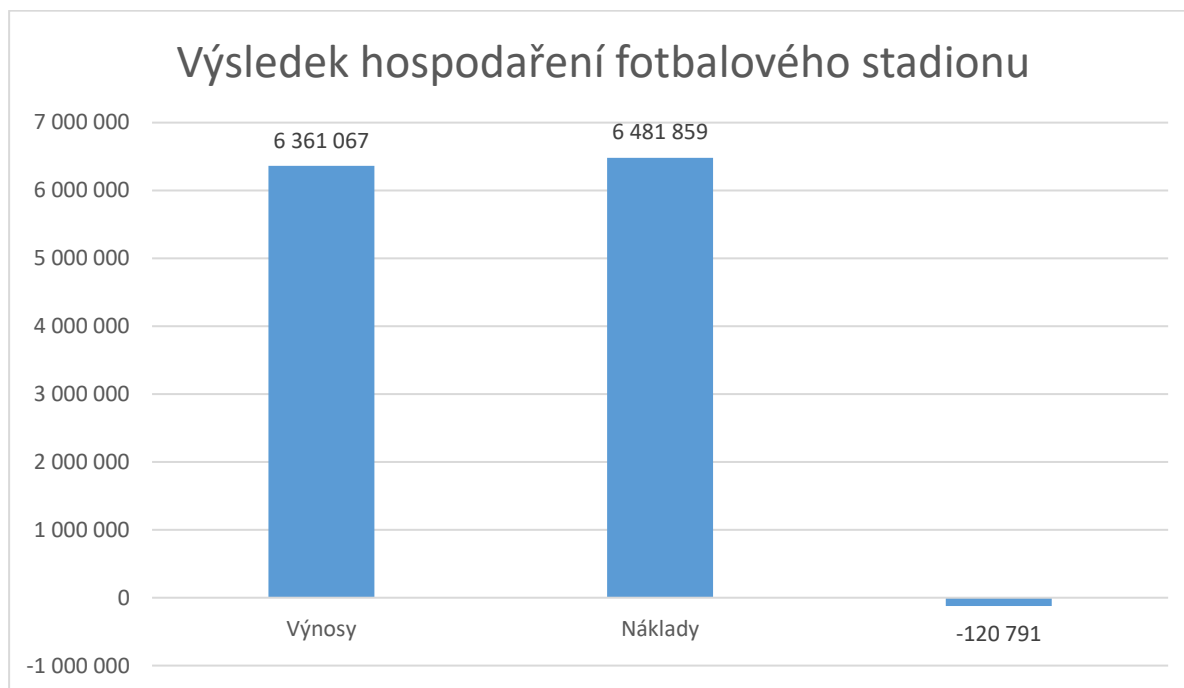
V roce 2019 byla provedena oprava střechy, v roce 2020 byla dokončena oprava rozvodů a výměna kotlů, která byla započata na konci roku 2019. Na podzim roku 2020 byla provedena oprava střechy a terasy nad vstupem fotbalového stadionu. V roce 2021 bylo největším nákladem opravy jističů osvětlovacích sloupů k osvětlení hracích ploch. Dalším nákladem byly dvě investice a to zakoupení dvou třívřetenových sekaček, jedna odkupem od fotbalového oddílu ve výši 311 124 Kč a druhá sekačka pořízená nově ve výši 931 700,-Kč. V roce 2022 proběhla výměna sedaček pro návštěvníky, oprava bezpečnostního zábradlí ve výši 2,221.569,68 Kč, což organizace pokryla z fondu reprodukce, který byl zvýšen z fondu rezervního. Další investicí bylo pořízení střídaček pro hráče ve výši 493.287,-Kč a to z fondu reprodukce majetku bez příspěvku zřizovatele.

Z výše uvedeného plyne, že náklady v opravách a údržbě se podílely na celkových nákladech z více než 41,2 %. Náklady ostatní spolu s odpisy hmotného majetku, mzdovými náklady a rozpuštění střediska ředitelství a správy ve výši 41,1%. Náklady na energie tvoří 17,7 %.



Graf č. 6: Nákladové položky fotbalového stadionu
Zdroj: účetní výkazy SZMK, p.o. vytvořené v programu Gordic

Celkové příjmy fotbalového stadionu činily 6 361 067,47 Kč, kdy příspěvek na provoz od zřizovatele byl 4,027.538,-Kč, čerpání fondů v celkové výši 2,325.378,47 Kč a posledním příjmem bylo plnění pojišťovny ve výši 8.151,-Kč za pojistnou událost. Celkově fotbalový stadion vykázal ztrátu 120 791,13 Kč v hlavní činnosti.



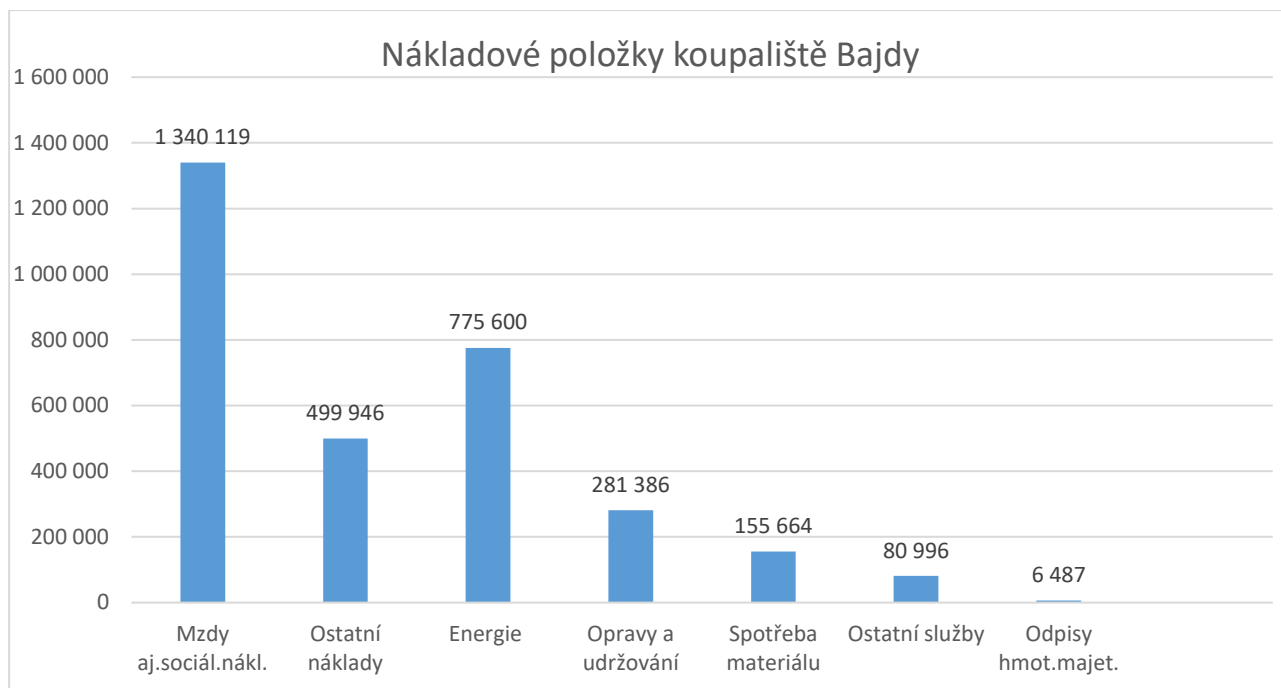
Graf č. 7: Hospodářský výsledek fotbalového stadionu
Zdroj: účetní výkazy SZMK, p.o. vytvořené v programu Gordic

1.1.5 Letní koupaliště Bajda

Sportovní areál letního koupaliště Bajda v Kroměříži nabízí svým návštěvníkům 50-ti metrový bazén s osmi drahami, dětský bazén, brouzdaliště, travnaté odpočinkové plochy s dětským koutkem a sportovní koutek s posilovacími stroji.

Letní koupaliště Bajda je v provozu pouze v letních měsících. V roce 2022 to bylo od června do konce srpna, sedm dní v týdnu.

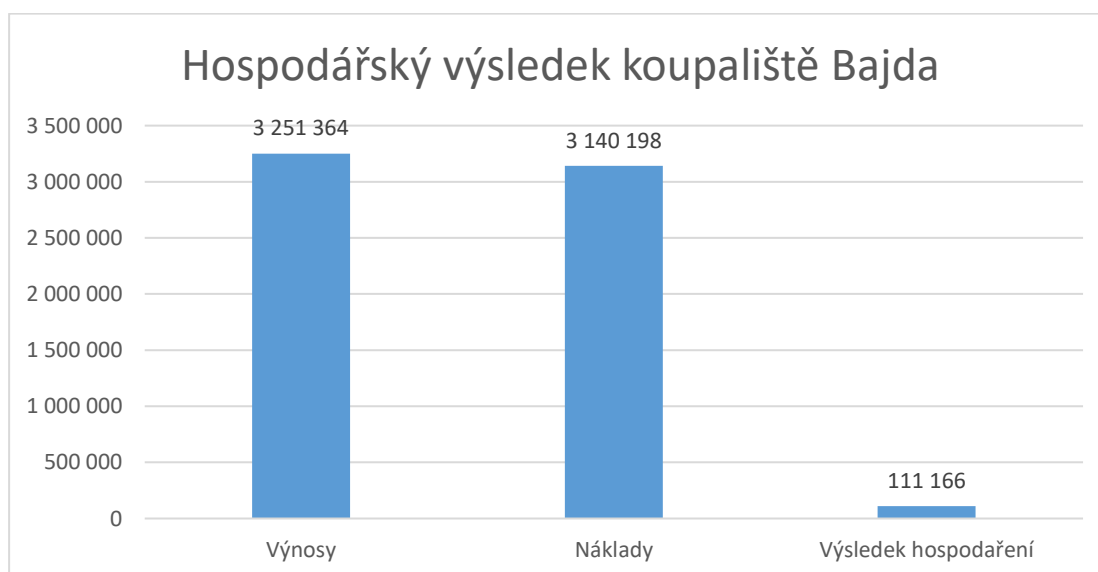
Celkové náklady koupaliště činily 3 140 198,03 Kč. Nejvýznamnějšími náklady byly mzdové náklady vč. odvodů a ostatních sociálních nákladů ve výši 1 340 119,22 Kč, dalším významným nákladem jsou energie ve výši 775 599,67 Kč ostatní náklady zahrnující zejména rozpuštění střediska ředitelství a správy ve výši 490 207,88 Kč.



Graf č. 8: Nákladové položky letního koupaliště
Zdroj: účetní výkazy SZMK, p.o. vytvořené v programu Gordic

Výnosy letního koupaliště Bajda jsou v celkové výši 3 251 364,30 Kč, z toho vlastní tržby činily 721 534,30 Kč. Tržby jsou tvořeny zejména prodejem permanentek ve výši 156 299,60 Kč, jednorázovým vstupným v celkové částce 557 595,43 Kč a půjčovným ve výši 7 639,27 Kč. Zbývající část výnosů je tvořena příspěvkem zřizovatele ve výši 2 529 830,- Kč.

Výsledek hospodaření skončil v přebytku hlavní činnosti ve výši 111 166,27 Kč.



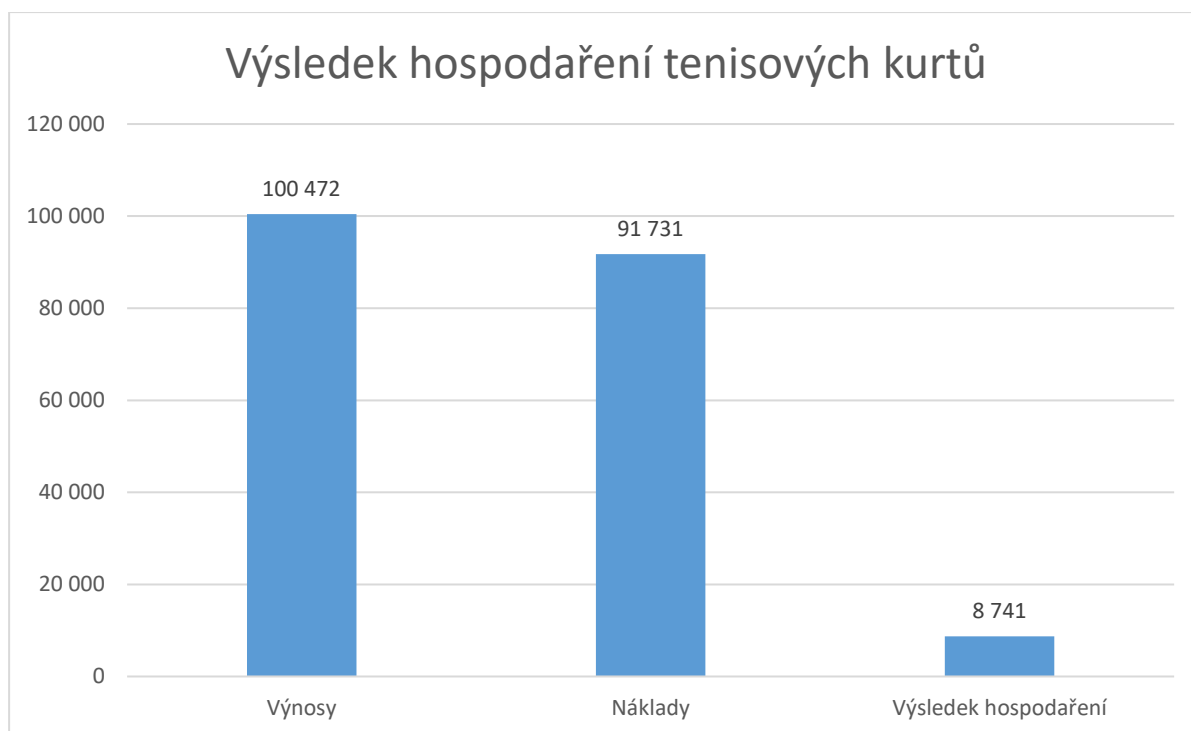
Graf č. 9: Hospodářský výsledek letního koupaliště
Zdroj: účetní výkazy SZMK, p.o. vytvořené v programu Gordic

1.1.6 Tenisové kurty

Tenisové kurty čítají čtyři antukové dvorce, a to dva kurty přímo na tenis a dva na volejbal či nohejbal. Toto sportoviště nemá pevně danou otevírací dobu a vše podléhá domluvě s pracovníkem kurtů.

Celkové náklady kurtů činily 91 730,62 Kč, celkové výnosy pak 100 472,- Kč. Z toho vyplývá, že hospodářský výsledek organizace činí plus 8 741,38 Kč. Příspěvek zřizovatele na provoz činil 23 372,- Kč.

Mezi hlavní tržbu sportoviště jsou tržby ze vstupného, které činilo 77 100,- Kč. Naopak mezi hlavní náklady lze zařadit mzdové náklady ve výši 59 567,- Kč.



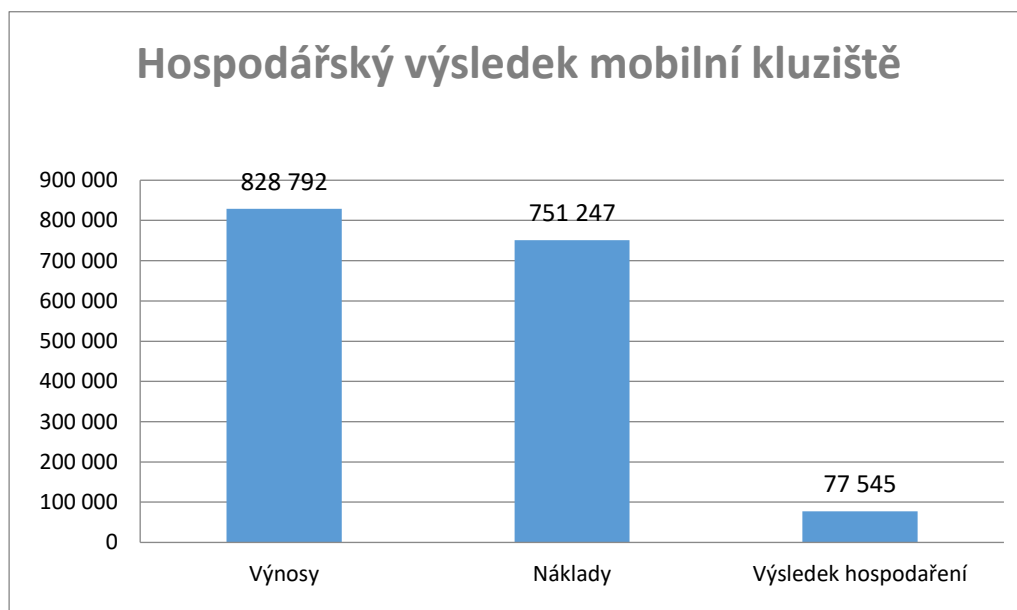
Graf č. 10: Hospodářský výsledek tenisových kurtů

Zdroj: účetní výkazy SZMK, p.o. vytvořené v programu Gordic

1.1.7 Mobilní kluziště

V roce 2021 předal zřizovatel organizace město Kroměříž do výpůjčky organizaci mobilní kluziště, které se umísťuje na Hanáckém náměstí v Kroměříži. Toto sportoviště je v provozu od prosince do února a má otevírací dobu od 9.00 do 20.00 denně. Jsou zde zapůjčovány brusle a to za poplatek 50,-Kč a symbolické vstupné 10,-Kč za vstup. Kluziště je 2x denně řádně upravováno, případně dle potřeby, tak aby vyhovovalo požadavkům k bezpečnému provozu.

Celkové náklady tohoto sportoviště činily 751 247,33 Kč, celkové výnosy pak 828 792,09 Kč. Z toho vyplývá, že hospodářský výsledek sportoviště činí plus 77 544,76 Kč. Příspěvek zřizovatele na provoz činil 524 202,- Kč. Tržba ze vstupného činila 103 780,-Kč, z půjčovního pak 84 550,-Kč. Mezi hlavní náklady lze zařadit náklady na montáž a servis kluziště před sezónou a to ve výši 128 442,- Kč a energie v celkové výši 316 770,56 Kč.



Graf č. 11: Hospodářský výsledek mobilního kluziště
Zdroj: účetní výkazy SZMK, p.o. vytvořené v programu Gordic

1.2 Silné a slabé stránky organizace

Mezi silné stránky organizace ve vazbě na rozpočet organizace patří:

- Široká nabídka sportovně rekreačních činností
- Umístění jednotlivých sportovišť v centru města
- Cenová dostupnost
- Kvalifikovaný a odborně proškolený personál

Mezi slabé stránky organizace ve vazbě na rozpočet organizace patří:

- Technický stav nemovitostí i jeho vybavení vyžaduje vyšší náklady na opravy a údržbu
- Z důvodů zastaralých technologií je pomalá reakce na změny trendů a inovací v oblasti rekreačního i profesionálního sportu
- Klimatické podmínky (závislost na tržbách koupaliště Bajdy, tenisových kurtů, mobilního kluziště)

2 STRUČNÉ VYHODNOCENÍ VÝSLEDKŮ INVENTARIZACE

Inventarizační komise nezjistila žádné závady.

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru firmy SW Adaptica, a.s.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedeny v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky cizího poškození vyjma morálního zastarání a opotřebení z důvodu používání. Z tohoto titulu komise nenavrhl žádná nápravná opatření.

3 UPŘESŇUJÍCÍ INFORMACE VZTAHUJÍCÍ SE K TABULKOVÉ ČÁSTI ZPRÁVY

3.1 Rozpočet organizace - důvody úprav rozpočtu, přečerpání, nedočerpání rozpočtu

Rozpočet organizace se v roce 2022 upravoval třikrát. Poprvé v navýšení počtu pracovníků v hlavní činnosti z 31 na 32, jelikož organizace uzavřela pracovní poměr s technickým pracovníkem na fotbalovém stadionu z důvodu zastupitelnosti vedoucího pracovníka. Podruhé byl rozpočet navýšen zřizovatelem a to o 817.000,-Kč na elektrickou energii z důvodů navýšení cen dodavatelem v rámci energetické krize. Poslední třetí navýšení rozpočtu bylo o 373.000,- Kč na mzdové a zákonem stanovené odvody, toto navýšení bylo provedeno na základě nařízení vlády č. 264/2022.

Organizace hospodařila se svěřenými veřejnými prostředky řádně s přihlédnutím na priority jednotlivých oprav hlavních činností organizace. Veškeré prostředky byly použity na provoz a rozvoj hlavních činností příspěvkové organizace.

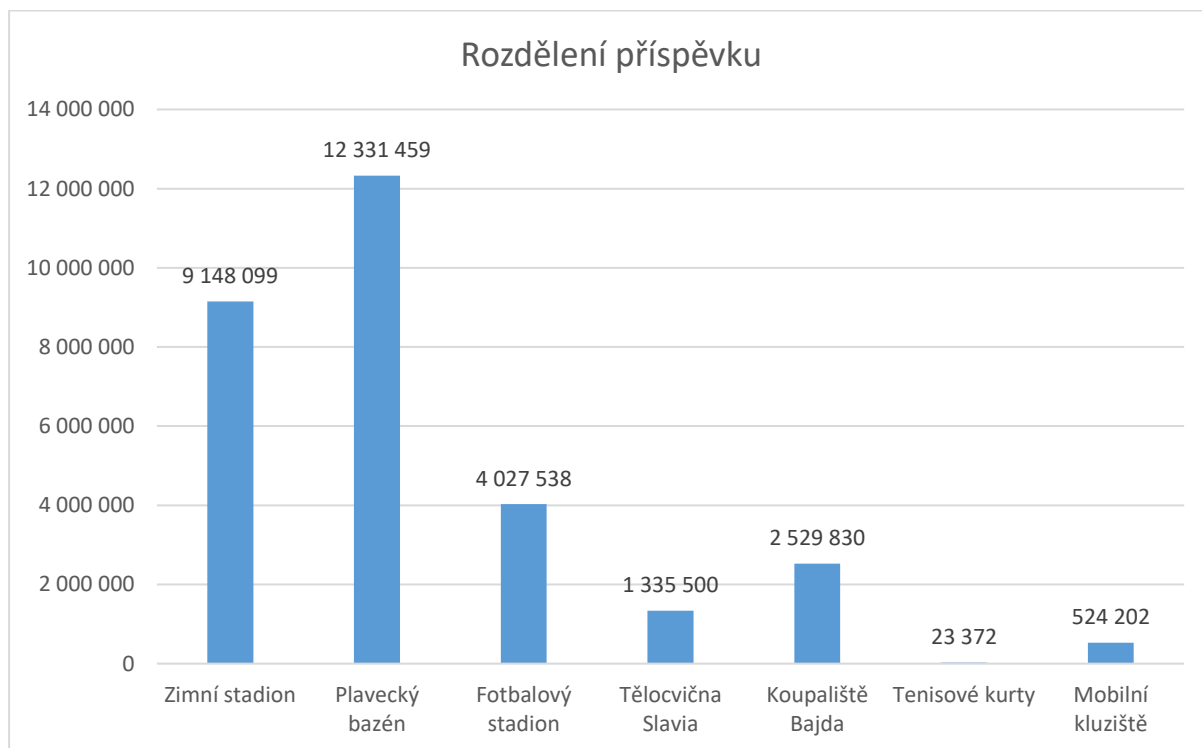
Celkové náklady organizace v hlavní činnosti před zdaněním byly ve výši 38 963 603,22 Kč. Celkové výnosy pak 39 922 480,29 Kč (z toho 29 920 000,- Kč představuje příspěvek od zřizovatele na provoz, který dle vnitřní směrnice organizace rozpočítává na korunu nákladů daného střediska).

Organizace skončila kladným hospodářským výsledkem ve výši 1 855 075,81 Kč a to v hlavní činnosti kladným hospodářským výsledkem po zdanění 678 317,07 Kč a kladným výsledkem z hospodářské činnosti ve výši 1,176.758,74 Kč po dani z příjmů.

V roce 2022 byly v organizaci plánovány výnosy v hlavní činnosti ve výši 4 500 000,- Kč. Skutečné výnosy organizace bez příspěvku zřizovatele byly ve výši 10,002.480,29 Kč, což představuje nárůst od plánu o celých 122,27 %. Z těchto výnosů bylo použito fondů ve výši 2,921.569,68 Kč. Zvýšený příjem v tržbách organizace použila mimo údržbu i na dofinancování elektrické energie nad stanovený rozpočet.

Celkový příspěvek na provoz Sportovního zařízení města Kroměříže, příspěvkové organizace, od zřizovatele činil: 29 920 000,- Kč, který byl mezi jednotlivá střediska rozdělen následovně:

Zimní stadion	9 148 099,- Kč
Plavecký bazén	12 331 459,- Kč
Fotbalový stadion	4 027 538,- Kč
Tělocvična Slavia	1 335 500,- Kč
Koupaliště Bajda	2 529 830,- Kč
Tenisové kurty	23 372,- Kč
Mobilní kluziště	524 202,- Kč



Položky rozpočtu	Skutečné náklady/výdaje v Kč	Částka poskytnutá zřizovatelem v Kč
Mzdové prostředky:		
Platy zaměstnanců vč. náhrad za PN	10 639 692,00	
Dohody	339 308,00	
Celkem	10 979 000,00	10 979 000,00
Zákonné odvody, FKSP, zákonné náklady	3 776 972,00	3 779 000,00
Energie	9 691 897,00	10 037 000,00
Ostatní výdaje vč. odpisů	5 125 000,00	5 125 000,00
Příspěvek na investiční výdaje	0,00	0,00
Výnosy z vlastní činnosti	-7 080 911,00	-4 500 000,00

Tab. č. 1: Částka poskytnutá zřizovatelem na provoz SZMK, p.o.
Zdroj: účetní výkazy SZMK, p.o. vytvořené v programu Gordic

Z příspěvku zřizovatele jsou výhradně financovány platy vč. odvodů, zákonný sociální náklad v podobě příspěvku na tvorbu FKSP, energie, odpisy majetku, náklady na opravy a služby. Ostatní náklady organizace jsou financovány z vlastní činnosti.

3.2 Vyhodnocení doplňkové činnosti – jaké náklady v hlavní činnosti jsou kryty z případných výnosů DČ

Doplňková činnost v příspěvkové organizaci je tvořena:

- pronájmy nebytových prostor, pronájmy reklamních ploch, pronájmy pozemků a pronájmy prostor určených k bydlení,
- prodejna se sportovním zbožím Bauer,
- sauna prodej nápojů v bufetě

Činnost	Náklady	Výnosy	Hospodářský výsledek
Nájem nebytových a bytových prostor	837 546,42	2 140 068,53	1 302 522,11
Prodejna se sportovním zbožím Bauer	1 458 892,00	1 476 882,13	17 990,13
Sauna (prodej nápojů-bufet)	20 178,24	36 254,74	16 076,50
Celkem za doplňkovou činnost	2 316 616,66	3 653 205,40	1 336 588,74

Tab. č. 2: Hospodaření doplňkové činnosti
Zdroj: účetní výkazy SZMK, p.o. vytvořené v programu Gordic

Nájem nebytových a bytových prostor – náklady jsou běžné opravy a údržba, jako opravy instalatérské (sociálních zařízení), pravidelné revize, opravy elektroinstalací, porevizní opravy elektro a běžné opravy maleb v nájemních prostorech. Dalším nákladem je rozpuštění střediska ředitelství a správy.

Obchod se sportovními doplňky Bauer

Obchod se sportovními doplňky Bauer vykázal zisk ve výši 17 990,13 Kč. Zde je možné pozorovat mírný nárůst kladného hospodářského výsledku oproti rokům 2020-2021 v době vládních opatření z důvodu covid-19. Některé zboží, které je zde nakoupeno v dřívějších letech, je ale nyní špatně prodejné z důvodu nových materiálů, trendů a nových inovací, jež toto zboží již nyní nesplňuje. Organizace se snaží nabízet tyto produkty alespoň ve výprodejových akcích jako je např. vánoční slevy, slevy pro začínající bruslaře apod. Tato prodejna je spíše provozována za účelem podpory mladých začínajících sportovců, proto se výhledově nepředpokládá prudký růst kladného hospodaření tohoto střediska, a to i s přihlédnutím k vývoji hokejového sportu v Kroměříži.

Sauna Bufet - prodej nápojů

V rámci provozu finské sauny jsou nabízeny návštěvníkům ke koupi nápoje k dodržení pitného režimu. Tato doplňková činnost skončila kladným výsledkem hospodaření.

Hospodářská (doplňková) činnost organizace vykázala na konci roku po zdanění celkově kladný hospodářský výsledek, a to ve výši 1,176.758,74 Kč.

3.3 Opravy a údržba – vyhodnocení oprav, vyzdvižení nejvýznamnějších položek oprav, důvodu realizace a vyhodnocení, zda došlo v tomto směru k pokrytí potřeb organizace

Výčet realizovaných nejvýznamnějších oprav uskutečněných v roce 2022:

Název akce	Realizace	Náklady v Kč
Plavecký bazén – výměna oběhového čerpadla teplé vody	Leden 2022	19 959,00
Zimní stadion – oprava radiátorů	Únor 2022	19 776,00
Fotbalový stadion – oprava osvětlení nad hřištěm	Březen 2022	16 139,00
Fotbalový stadion – oprava zvukového systému	Březen 2022	95 300,00
Plavecký bazén – oprava vzduchotechniky	Březen 2022	15 109,00
Tělocvična Slavia – oprava venkovní dlažby	Duben 2022	61 731,00
Zimní stadion – servis chladicího zařízení	Duben 2022	15 180,66
Koupaliště Bajda – oprava elektroinstalace	Duben 2022	40 972,00
Koupaliště Bajda – opravy nátěrů zábradlí, bazénků apod.	Květen 2022	156 080,00
Zimní stadion – opravy hromosvodů	Květen 2022	25 883,00
Zimní stadion – vým. gumových nášlapů na schody	Květen 2022	23 059,00
Fotbalový stadion – výměna sedaček + oprava zábradlí	Květen 2022	2 221 569,68
Fotbalový stadion – výměna čerpadla ve studni	Květen 2022	15 335,00
Zimní stadion – oprava a dozdění příčkové zdi	Červen 2022	52 214,00
Zimní stadion – oprava elektroinstalace sněžné jámy	Červen 2022	19 946,00
Zimní stadion – nátěry vstup.schodiště+chodeb	Červen 2022	168 761,00
Zimní stadion – předsezónní oprava rolby	Červenec 2022	70 073,40
Plavecký bazén – výměna bazénového čerpadla	Červenec 2022	331 899,00
Fotbalový stadion – oprava tribun	Červenec 2022	84 551,17

Zimní stadion – oprava roštu sněžné jámy	Červenec 2022	11 644,00
Plavecký bazén – oprava a zpevnění ocel. nosných sloupů	Červenec 2022	84 248,00
Zimní stadion – servis kompresorů strojovny	Srpen 2022	36 108,82
Plavecký bazén – stavební práce po opravě nosných pilířů	Srpen 2022	82 654,00
Plavecký bazén – výměna čidla, hydrantového ventilu strojovna	Srpen 2022	21 500,00
Plavecký bazén – opravy omítek+malby šatny + sprchy	Srpen 2022	72 114,00
Plavecký bazén – malování prostor saun	Srpen 2022	49 646,00
Plavecký bazén – servis kotlů a hořáků	Srpen 2022	32 040,00
Zimní stadion – revize chladícího zařízení a tlakových nádob	Srpen 2022	48 472,60
Zimní stadion – preventivní údržba trafostanice Eg.d	Srpen 2022	10 516,11
Plavecký bazén – výměna pískového filtru F3	Srpen 2022	17 432,64
Plavecký bazén – výměna turbíny a přívod. motoru	Září 2022	28 897,00
Koupaliště Bajda – oprava sprch po sezóně	Září 2022	12 472,00
Zimní stadion – výměna ventilátorů hala	Září 2022	26 672,00
Zimní stadion – výměna 4 ks pneu rolba	Září 2022	40 146,59
Plavecký bazén – servis bazén.technologie,čiš.sond,kalibrace	Září 2022	18 150,00
Zimní stadion – čiš.střešní krytiny,úprava spádu,převaření plochy	Říjen 2022	42 493,00
Fotbalový stadion – přepojení a opr.venkovní elektroinstalace	Říjen 2022	42 908,00
Plavecký bazén – opr.ventilu pro generátor páry	Říjen 2022	13 895,00
Fotbalový stadion – oprava maleb vstupní haly	Listopad 2022	27 068,00
Plavecký bazén – oprava kanalizace dětské šatny	Listopad 2022	15 164,00
Zimní stadion – oprava čerpadla	Listopad 2022	33 189,00
Zimní stadion – kalibrace snímačů NH3	Prosinec 2022	39 446,00
Plavecký bazén – servis UV lampy pro malý bazén	Prosinec 2022	37 538,02
Mobilní kluziště –montáž s příslušenstvím	Prosinec 2022	128 442,00

Zimní stadion – oprava kanalizace	Prosinec 2022	20 899,00
Plavecký bazén – výměna dětských WC kabin	Prosinec 2022	35 308,00
Plavecký bazén – výměna osvětlení nad vodou bazénu	Prosinec 2022	189 793,00
Zimní stadion – oprava havárie vodoinstalace	Prosinec 2022	101 920,48

Tabulka č. 3: Opravy na SZMK

Zdroj: účetní výkazy SZMK, p.o. vytvořené v programu Gordic

Celkové náklady na opravu a udržování plaveckého bazénu činily 1 300 149,44 Kč. Zimní stadion opravy ve výši 1 149 630,21 Kč. Tělocvična Slavia vykazala náklady na běžné opravy a údržbu ve výši 157 393,76 Kč, letní koupaliště Bajda celkové náklady na opravy činily 281 385,95 Kč, fotbalový stadion vykazal náklady na opravy a udržování ve výši 2 675 134,55 Kč, kde hlavní položkou byla výměna sedaček a oprava bezpečnostního zábradlí ve výši 2 221 569,68 Kč, jež bylo hrazeno z fondu organizace. U sportoviště plaveckého bazénu byly uskutečněny jen nezbytné revize a drobné opravy zabezpečující chod, větší opravou byla výměna bazénového čerpadla ve výši 331 899,- Kč, zpevnění nosných sloupů u vodní plochy ve výši 84.248,-Kč a výměna osvětlení nad plavací plochou ve výši 189 793,-Kč. U mobilního kluziště byly celkové náklady na opravy a údržbu ve výši 165 439,32 Kč, kde nejvyšší položkou byl servis a instalace před zahájením. Na středisku ředitelství a správy opravy ve výši 193 975,18 Kč představují opravy na hmotném majetku a dopravních prostředcích. Z výčtu oprav je zřejmé, že organizace prováděla jak běžné údržby, tak i mimořádné havarijní opravy.

3.4 Hospodaření s finančními prostředky – komentář k hospodaření s jednotlivými fondy organizace a finanční krytí fondů. Rozdíl mezi konečným stavem fondu FKSP a konečným zůstatkem bankovního účtu FKSP

FOND	Stav k 31.12.2021	Tvorba 2022	Čerpání 2022	Stav k 31.12.2022
411 Fond odměn	0,--Kč	193 000,--Kč	0,--Kč	193 000,-Kč
412 FKSP	97 104,84 Kč	216 125,48 Kč	201 703,00 Kč	111 527,32 Kč
413 Rezervní fond tvořený z HV	1 119 801,77Kč	3 162 280,50 Kč	2 921 569,68 Kč	1 360 512,59Kč
416 Fond investic	761 045,68 Kč	2 797 640,68 Kč	2 714 856,68 Kč	843 829,68 Kč

Tabulka č. 4: Stav fondů

Zdroj: účetní výkazy SZMK, p.o. vytvořené v programu Gordic

Fond odměn byl prvně vytvořen a to dle schválení zřizovatele ve výši 193.000,-Kč. V roce 2022 z něj nebylo čerpáno.

Fond kulturních a sociálních potřeb je tvořen 2 % z hrubých mezd. Jeho použití je řešeno příspěvkem na stravování, využitím na kulturní akce, vánoční dárky nebo na poskytnutí koupi vitamínových doplňků z lékáren.

Rezervní fond vykazoval počáteční stav z 31. 12. 2021 ve výši 1,119.801,77 Kč, v průběhu roku 2022 došlo k zaúčtování kladného výsledku hospodaření za rok 2021 ve výši 3 162 280,50 Kč. Fond byl čerpán k dofinancování fondu reprodukce majetku na rekonstrukci sedaček na fotbalovém stadionu ve výši 2,221.569,68 Kč a 700.000,-Kč na elektrickou energii. Stav rezervního fondu k 31. 12. 2022 je 1,360.512,59 Kč a je v plné výši kryt finančními prostředky na běžném účtu.

Fond investic vykazoval počáteční stav z 31.12.2021 ve výši 761 045,68 Kč, tvorba ve výši odpisů tvořila 576 071,- Kč, další tvorbou bylo dofinancování z fondu rezervního ve výši 2,221 569,68 Kč. Čerpání fondu bylo z důvodu nákupu HIM ve výši 493 287,-Kč na nákup střídaček na fotbalovém stadionu a rekonstrukce sedaček a zábradlí rovněž na fotbalovém stadionu ve výši 2,221 569,68 Kč. Stav k 31. 12. 2022 je ve výši 843 829,68 Kč.

3.5 Správa pohledávek - pohledávky po lhůtě splatnosti včetně popisu opatření k jejich vymáhání

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311, 314, 315, 335, 381, 385, 388 a 469.

Na účtu 311 xxxx – odběratelé: jsou evidovány „standardní“ pohledávky.

Celková výše těchto pohledávek činí 101 973,97 Kč. Rozklad této částky je potom:

- 2 070,-- Kč odběratelé Plastika a.s.
- 2 181,34 Kč vyúčtování Masérna bazén p. Radim Horenský
- 20 362,14 Kč vyúčtování nájemci Pneuservis s.r.o.
- 428,58 Kč vyúčtování nájemci OKEA CS 21 s.r.o.
- 161,-- Kč vyúčtování Pedikúra bazén p. Vlastimila Vaďurová
- 3 873,-- Kč vyúčtování Fitness bazén p. Ivan Pisetta
- 8 845,26 Kč vyúčtování Zámečnictví p. Jiří Ptáčník
- 7 297,-- Kč vyúčtování Bufet zimní stadion p. Marian Beňo
- 1 521,25 Kč vyúčtování firmy Floor Desing s.r.o. NP zimní stadion
- 19 589,-- Kč vyúčtování bufetu na krytém bazéně p. Radim Linhart
- 25 850,71 Kč vyúčtování Veterinární ambulance na fotbalovém stadionu
- 9 794,69 Kč vyúčtování nápojových automatů Coca-Cola

Na účtu 314 xxxx - krátkodobé poskytnuté zálohy: je vykázána uhrazená záloha u dodavatele energií innogy v celkové výši 282 727,27 Kč vyúčtovaná v lednu 2023. Dlouhodobou zálohou je záloha členské karty Asociace bazénů a saun ve výši 100,- Kč, záloha společnosti Blueboard.cz Webhosting s.r.o. ve výši 199,- Kč.

Na účtu 315 xxxx – na tomto účtu jsou vedeny pohledávky za zaměstnanci a to vyúčtování soukromých mobilních telefonů ve výši 28 745,-Kč, jež jsou uhrazeny srážkami z mezd v lednu 2023.

Na účtu 335 xxxx – pohledávky za zaměstnanci: na tomto účtu je zůstatek pohledávky z půjčky FKSP za zaměstnankyní, splácení dochází na základě smlouvy srážkami ze mzdy.

Na účtu 346 xxxx – pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi a účtu 348 xxxx pohledávky za vybranými místními vládními institucemi – na konci roku 2022 vykazují tyto účty nulové zůstatky.

Na účtu 377 xxxx – ostatní krátkodobé pohledávky, na konci roku 2022 účet vykazuje nulový zůstatek.

Na účtu 381xxxx – náklady příštích období jsou ve výši 116 575,73 Kč, jde o časové rozlišení např. pojištění, softwarových licencí, nákupů vstupenek a permanentek, parkovací karty, dálniční známky apod.

Na účtu 385xxxx – jsou vykázány příjmy příštích období s nulovým zůstatkem.

Na účtu 388 xxxx – jsou vedeny dohadné účty aktivní s nulovým zůstatkem.

Na účtu 469 xxxx – ostatní dlouhodobé pohledávky: je nulový zůstatek, účet byl v průběhu roku vypořádán řádnými splátkami dle splátkového kalendáře.

3.6 Správa závazků - stav závazků a jejich finanční krytí, důvod existence závazků po lhůtě splatnosti, včetně jejich řešení

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321, 324, 331, 333, 336, 337, 341, 342, 343, 378, 383, 384 a 389.

Na účtu 321xxxx – dodavatelé – je vykázán stav závazků organizace ve výši 888 921,44 Kč. Jedná se o rozdíl mezi došlými fakturami a přijatými dobropisy vystavenými v roce 2022 se splatností v roce 2023. Organizace neeviduje závazky po splatnosti.

Na účtu 324 xxxx jsou evidovány závazky v podobě krátkodobých přijatých záloh za elektrickou energii, plyn a vodné a stočné. Tento účet, po ročním vyúčtování, vykazuje nulovou hodnotu.

Na účtech 331 xxxx, 333xxxx,336 xxxx, 337 xxxx jsou vedeny závazky vůči zaměstnancům, sociální a zdravotní pojištění vůči jednotlivým organizacím, které budou uhrazeny spolu v lednu 2023. Nejsou zde evidovány žádné závazky po splatnosti.

Na účtu 341 xxxx je evidován finanční závazek vůči Finančnímu úřadu Kroměříž z titulu daně z příjmu, který je tvořen rozdílem mezi uhrazenými zálohami a skutečnou dani z příjmů za rok 2022.

Na účtu 342 xxxx jsou finanční závazky vůči Finančnímu úřadu Kroměříž, které budou vypořádány v lednu 2023 (srážková daň, zálohová daň a doplatek silniční daně za rok 2022).

Účet 378 xxxx – ostatní krátkodobé závazky jsou závazky z přeplatků ročního vyúčtování nájemníků v celkové výši 29 561,53 Kč a závazek ze zákonného pojištění pracovníků ve výši 12 821,- Kč a závazek z exekucí zaměstnanců ve výši 1 106,- Kč. Všechny tyto závazky byly vypořádány v lednu 2023.

Účet 383 xxxx – výdaje příštích období ve výši xxxxxxxxxxxx, Kč jsou výdaje na energie nákladově spadající do roku 2022, ale dodavatelskými společnostmi vyúčtované až v lednu 2023.

Účet 384 xxxx - výnosy příštích období jsou evidovány v hodnotě 150 000,- Kč (jde o časové rozlišení permanentních vstupenek na plavání dle vnitřní směrnice organizace, které budou použity v roce 2023).

Účet 389 xxxx – dohadné účty pasivní vykazují k 31. 12. 2022 nulový zůstatek.

3.7 Výsledek hospodaření - důvod vzniku ztráty a způsob krytí nebo rozdělení zisku do fondů organizace

Hospodářský výsledek za organizaci skončil s přebytkem v celkové výši 1 855 075,81 Kč.

Výsledek hospodaření	v Kč
z hlavní činnosti	958 877,07
z jiné činnosti	1 336 588,74
Celkem k 31.12.2022 před zdaněním	2 295 465,81
Celkem k 31.12.2022 po zdanění	1 855 075,81
Výsledek hospodaření k rozdělení do fondů	1 855 075,81

Návrh na rozdělení výsledku hospodaření ve výši 1 855 075,81 Kč převést do Rezervního fondu, tvořeného ze zlepšeného VH účet 413 a do fondu odměn účet 411.

Fond	Stav k 31. 12. 2022	Příděl ze zlepšeného HV roku 2022	Stav po přidělu
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného VH (413)	1 360 512,59 Kč	1 698 075,81 Kč	3 058 588,40 Kč
Fond odměn (411)	193 000,-- Kč	157 000,-- Kč	350 000,--Kč

Tabulka č. 5: Návrh na převod hospodářského výsledku

Zdroj: účetní výkazy SZMK, p.o. vytvořené v programu Gordic

3.8 Vyhodnocení případných projektů financovaných primárně z jiných zdrojů, pokud se na jejich spolufinancování podílelo město nebo PO

V roce 2022 nebyly vykázány žádné projekty primárně financované z jiných zdrojů se spoluúčastí města nebo sledované příspěvkové organizace.

V Kroměříži 14. 2. 2023

Sportovní zařízení města Kroměříže
příspěvková organizace
767 01 Kroměříž, Obvodová 3965
Tel. 573 339 884
IČO 21551430, DIČ CZ21551430
②



Vypracoval:
Ing. Petr Opravil
pověřený řízením

Předkládá:
Ing. Petr Opravil
pověřený řízením