

ÚSC:

Město Kyjov

Rozpočtový rok:

2016

Závěrečný účet města

1. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů
2. Hospodaření s majetkem města a další finanční operace
3. Tvorba a použití fondů
4. Hospodářská činnost města
5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně
6. Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem
7. Hospodaření organizací založených městem
8. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané města Kyjova uplatnit písemně do zasedání Zastupitelstva města nebo ústně na zasedání Zastupitelstva města Kyjova.

Veškeré podkladové materiály jsou k nahlédnutí na finančním odboru.

Zveřejněno:

Sňato:

1. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů

Rozpočet města Kyjova na rok 2016 byl schválen Zastupitelstvem města Kyjova dne 21. 12. 2015 ve výši příjmů 218 346,9 tis. Kč a výdajů 218 346,9 tis. Kč.

V průběhu roku se rozpočet rozpočtovými opatřeními navýšil u příjmů na 255 604,4 tis. Kč, u výdajů na 300 646,6 tis. Kč.

K 31. 12. 2016 skutečné příjmy dosáhly výše 268 610,9 tis. Kč, což je plnění na upravený rozpočet 105,09 %. Ke sledovanému datu výše výdajů činila 272 732,2 tis. Kč, tj. čerpání výdajů na upravený rozpočet 90,72 %. Hospodaření města k 31. 12. 2016 vykazuje záporné saldo příjmů a výdajů ve výši 4 121,3 tis. Kč. Toto saldo umožnilo zapojení finančních prostředků z předchozích let do investiční výstavby.

Pozitivem plnění rozpočtu 2016 je zvýšené plusové provozní saldo ve výši cca 59 mil. Kč. Toto saldo bylo použito na splátky úvěrů ve výši cca 17 mil. Kč a zbytek bylo a bude moci být použito na investice.

a) Příjmy

Běžné příjmy vykázaly nárůst jak na schválený rozpočet 2016, tak na skutečnost 2015. Běžné příjmy tvoří příjmy daňové a příjmy nedaňové.

Daňové příjmy celkem zaznamenaly nárůst v roce 2016 o cca 12,5 mil. Kč na skutečnost v roce 2015. U sdílených daní nejvyšší nárůst byl v roce 2016 u daně z přidané hodnoty + 4,3 mil. Kč, daně z příjmů právnických osob + 3,5 mil. Kč a daně z příjmů fyzických osob + 3 mil. Kč. Naopak pokles vykázala daň z fyzických osob z příznání cca - 1 mil. Kč. Objemově největší položku představuje daň z přidané hodnoty ve výši cca 58 mil. Kč.

Celková výše nedaňových příjmů dosáhla výše zhruba 36,8 mil. Kč, tj. plnění na upravený rozpočet 109,3 %. Index nedaňových příjmů 2016/2015 ve výši 1,02.

Kapitálové příjmy v roce 2016 dosáhly skutečnosti cca 6 mil. Kč, z čehož nejvyšší částkou byl prodej bytů a to ve výši cca 3,6 mil. Kč.

Přijaté dotace v roce 2016 oproti předchozímu roku byly vyšší o cca 11,2 mil. Kč, ve sledovaném roce dosáhly výše cca 55,2 mil. Kč. Město Kyjov v roce 2016 obdrželo příspěvek na výkon státní správy ve výši 30,2 mil. Kč. Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu představovaly částku cca 8,6 mil. Kč (v tom sociálně právní ochrana dětí cca 5,4 mil. Kč, na výkon sociální práce 1,4 mil. Kč). Dále ze SR byly investiční dotace ve výši cca 6 mil. Kč. Dále to byly od kraje neinvestiční transfery v částce cca 3,3 mil. Kč a investiční transfery cca 4,1 mil. Kč. (blíže rozpis přijatých dotací viz část 5a) tohoto materiálu.

b) Výdaje

Běžné výdaje v roce 2016 dosáhly výše 192,97 mil. Kč, index 2016/2015 ve výši 1,00.

Kapitálové výdaje činily cca 79,7 mil. Kč, index na předchozí rok 1,60.

Největšími investičními výdaji v roce 2016 byly investiční akce regenerace sídlišť (U Vodojemu cca 22 mil. Kč, Kollárova + Jurovského cca 13,1 mil. Kč, Za Stadionem cca 10 mil. Kč), rekonstrukce kinosálu Panorama cca 4,9 mil. Kč, vybudování nového skateparku 3,7 mil. Kč, stavební úpravy MŠ Nádražní 1,9 mil. Kč a měření a regulace ZŠ Újezd 1,5 mil. Kč.

c) Financování

Financování se skládá zejména ze splacených úvěrů a půjček ve výši 16 973 995 Kč a snížení prostředků na bankovních účtech ve výši 21 205 518 Kč.

V roce 2016 nebyla uzavřena žádná smlouva o poskytnutí úvěru. V průběhu roku byl doplacen úvěr u KB, a.s. na zateplení domu kultury.

Podrobněji plnění rozpočtu viz příloha č. 1. Dále údaje o plnění rozpočtu v plném členění podle rozpočtové skladby jsou dostupné i dálkovým přístupem na www.mestokyjov.cz v sekci rozpočtové dokumenty města.

2. Hospodaření s majetkem města a další finanční operace

K 31. 12. 2016 město Kyjov vykazuje aktiva ve výši 1 148,1 mil. Kč (netto). Tato jsou kryta vlastními zdroji ve výši 1 067,2 mil. Kč a ve výši 80,9 mil. Kč zdroji cizími. Aktiva jsou tedy kryta v převážné míře vlastními zdroji, a to 93 %, což ukazuje na dobré hospodaření města.

a) Stálá aktiva

Stálá aktiva představují výši 1 073,5 mil Kč (netto, tj. po odpočtu oprávek):

- dlouhodobý nehmotný majetek4,5 mil. Kč
- dlouhodobý hmotný majetek1 028,7 mil. Kč (v tom největší položka stavby ve výši cca 750 mil. Kč)
- dlouhodobý finanční majetek.....39,8 mil. Kč (v tom nejvyšší položka 38,4 mil. Kč ostatní dlouhodobý finanční majetek, kde je účtována převážná většina majetkových účastí města Kyjova)
- dlouhodobé pohledávky.....0,6 mil. Kč (tato položka bez korekce ve výši cca 5 mil. Kč).

b) Oběžná aktiva

Ke sledovanému datu činí výši 74,6 mil. Kč :

- zásoby.....0,5 mil. Kč
- krátkodobé pohledávky17,7 mil. Kč (nejvyšší položkou ve výši 9,8 mil. Kč jsou Dohadné účty aktivní – zde nevyúčtované dotace)
- krátkodobý finanční majetek.....56,4 mil. Kč
 - v tom depozitní účet.....678 688,00 Kč
 - účty hospodářské činnosti... 6 455 629,19 Kč
 - základní účty ÚSC.....49 014 969,46 Kč
 - běžný účet sociálního fondu... 209 045,42 Kč
 - ceniny.....3 000,00 Kč
 - pokladny hospodář. činnosti.....22 808,00 Kč

c) Vlastní kapitál

K datu 31.12.2016 se vlastní kapitál skládá :

- jmění.....904,0 mil. Kč
- finanční fondy.....0,209 mil. Kč
- výsledek hospodaření.....162,9 mil. Kč

d) Cizí zdroje

Cizí zdroje jsou tvořeny především zůstatkem půjčky SFŽP ve výši 4,5 mil. Kč, zůstatkem dl. investičních úvěrů 45,1 mil. Kč (rekonstrukce smuteční síně 17,1 mil. Kč, rekonstrukce ul. Palackého + cyklostezka Kyjov – Bohuslavice + příjezdová cesta ke Šroubárně 28 mil. Kč), Krátkodobé přijaté zálohy na transfery 8,7 mil. Kč (nevyúčtované přijaté dotace), Dodavatelé 1,4 mil. Kč, Výnosy příštích období (předplacené nájmy) 6,5 mil. Kč, Zaměstnanci 3,7 mil. Kč.

e) Výkaz zisku a ztrát

V souvislosti s přechodem na tzv. účetnictví státu od 1.1.2010 územně samosprávné celky vytvářejí Výkaz zisku a ztrát. Město Kyjov skončilo hospodaření hlavní činnosti za rok 2016 se ziskem po zdanění ve výši cca 32,7 mil. Kč, s náklady ve výši 228,6 mil. Kč a výnosy 261,3 mil. Kč.

Hlavním zdrojem **výnosů** města jsou výnosy ze sdílených daní a poplatků, které tvoří zhruba 60 % všech výnosů. Dalšími zdroji výnosů jsou výnosy z činnosti (především z pronájmů, ze správních poplatků, z místních poplatků), výnosy z transferů (dotace) a finanční výnosy.

Největší **nákladovou** skupinou jsou náklady z činnosti (např. mzdové náklady včetně povinných odvodů, náklady na odpisy, na dodávané služby, opravy a udržování, spotřeby energií), dále náklady na transfery (jedná se zejména o neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím, dále pak dotace občanským a zájmovým sdružením). Poslední skupinu pak tvoří finanční náklady.

Údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok včetně popisu významných vlivů na změny stavů viz příloha č. 2 Účetní závěrka k 31. 12. 2016. (Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát, Příloha účetní závěrky, Přehled o peněžních tocích a Přehled o změnách vlastního kapitálu). Tyto výkazy jsou rovněž dostupné dálkovým přístupem na www.mestokyjov.cz v sekci Ekonomické ukazatele.

3. **Tvorba a použití fondů**

Město Kyjov vytvářelo v roce 2016 sociální fond, a to na základě schváleného Statutu sociálního fondu města Kyjova. Používání tohoto fondu města Kyjova se pak řídilo schválenými Zásadami používání sociálního fondu města Kyjova. Čerpání fondu probíhalo v rámci rozpočtových výdajových položek sociálního fondu, který je součástí rozpočtu města Kyjova. Do čerpání sociálního fondu v roce 2016 bylo zapojena část prostředků z předchozích let. Tvorba a použití v roce 2016 viz níže uvedená tabulka :

Sociální fond 2015	položka	Skutečnost
Tvorba fondu:		
zákl.příděl (5% z roč. objemu mezd)		2 495 158,00
Použití fondu:		
Nákup ostatních služeb	51 69	1 043 706,00
v tom: - příspěvek na stravování		929 300,00
- výdaje na akce pro zaměstnance		114 406,00
Ostatní neinvestiční tranfery obyv.	5499	1 532 800,00
v tom: - přísp.na kapitál.,život.a penzij.připoj.		285 800,00
- peněžní dary		75 000,00
-osobní účty zaměstnanců		668 000,00
- kultura a sport		507 000,00
Pohoštění (akce pro zaměstnance)	5175	87 183,00
Nájemné	5164	5 950,00
Výdaje celkem		2 669 639,00

Stavy běžného účtu SF:

Zůstatek k 1.1.2016	383 526,42
Zůstatek k 31.12.2016	209 045,42

4. Hospodářská činnost města

Město Kyjov vykonávalo v roce 2016 hospodářskou činnost ve dvou oblastech – správa bytů a správa ubytovny.

a) Správa bytů

Správu bytového fondu v majetku města vykonává dle uzavřené mandátní smlouvy firma Bytasen, spol. s r.o. V roce 2016 bylo dosaženo výnosů ve výši 1 688 477,98 Kč a nákladů ve výši 1 426 626,02 Kč. Tzn. **výsledek hospodaření po zdanění** 179 034,25 Kč (daň z příjmů 82 817,71 Kč). Schválený plán nákladů a výnosů předpokládal výsledek hospodaření po zdanění ve výši 102 060,00 Kč. Zvýšení dosaženého výsledku hospodaření bylo způsobeno nižšími náklady oproti plánu.

Celkové pohledávky k 31. 12. 2016 činily 1 713 094,75 Kč, z toho 1 124 142,75 Kč za nájemné a služby, 584 668 Kč uhrazené zálohy na služby, 4 284 Kč pohledávky určené k přefakturaci.

Celkové závazky k 31. 12. 2016 byly ve výši 757 554,70 Kč, z toho např. 151 025 Kč k dodavatelům, 465 333,99 Kč přijaté zálohy a 82 817,71 Kč daň z příjmů.

Stav finančních prostředků byl k 31. 12. 2016 celkem 5 645 031,17 Kč.

b) Správa ubytovny

Správu ubytovny od 17. 04. 2007 vykonává město Kyjov. V roce 2016 bylo dosaženo výnosů ve výši 1 356 869,81 Kč a nákladů ve výši 1 043 173,41 Kč. Tzn. **výsledek hospodaření po zdanění** 249 153,89 Kč (daň z příjmů 64 542,51 Kč). Schválený plán nákladů a výnosů předpokládal výsledek hospodaření po zdanění ve výši pouze 8 910 Kč. Několikanásobné zvýšení dosaženého výsledku hospodaření bylo způsobeno zejména nižšími náklady na spotřebu energií.

Celkové pohledávky k 31. 12. 2016 činily 206 425,48 Kč, z toho např. 119 702,48 Kč poskytnuté zálohy na spotřebu el. energií a 83 570,00 Kč za soc. ubytování.

Celkové závazky k 31. 12. 2016 činily 219 928,98 Kč, z toho např. 49 511,89 Kč k dodavatelům, 64 542,51 Kč daň z příjmů a 105 388 Kč dohadné účty pasivní (spotřeby el. energie, vody a dalších služeb).

Stav finančních prostředků byl k 31. 12. 2016 celkem 833 406,02 Kč.

a) Převody finančních prostředků

Celkový výsledek hospodaření z hospodářské činnosti města za rok 2016 (byty + ubytovna) činil 428 188,14 Kč.

Z výše uvedených hospodářských činností bude převedena na účet hlavní činnosti daň z příjmů, a to:

- 82 817,71 Kč za správu bytů a
- 64 542,51 Kč za správu ubytovny.

Dále navrhuje převod výsledku hospodaření ubytovny i bytů, tj. celkem ve výši 428 188,14 Kč převést do hlavní činnosti na odbor majetku. Prostředky budou použity do oprav a investic nemovitostí.

Finanční prostředky z vedlejší činnosti budou do rozpočtu města zapojeny rozpočtovým opatřením.

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

a) Přijaté dotace

Dotace do rozpočtu města za rok 2016 činily celkem cca 54,1 mil. Kč (po odpočtu převodů prostředků z hospodářské činnosti). Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2016 je zpracován v níže uvedené tabulce seříděné dle poskytovatele, účelu a účelového znaku.

Poskytovatel	Účel	Položka	ÚZ	Přijaté dotační prostředky v Kč	Čerpané dotační prostředky v Kč
MF ČR	Volby do Senátu a kraje	4111	98193	399 000,00	398 678,70
MF ČR	SFV	4112		30 169 300,00	30 169 300,00
MPSV	sociálně-právní ochrana dětí	4116	13011	5 400 537,00	5 400 537,00
MPSV	výkon sociální práce	4116	13015	1 377 500,00	1 377 500,00
MV ČR	dotace JSDH	4116	14004	120 000,00	120 000,00
MV ČR	dotace JSDH	4116	14004	18 030,00	18 030,00
MPSV	úřad práce	4116	13013	146 807,56	132 006,76
MPSV	úřad práce	4116	13013	686 379,44	617 180,24
MZČR	meliorační dřeviny	4116	29004	21 950,00	21 950,00
MZČR	OLH	4116	29008	425 959,00	425 959,00
MMR	Městské kultur.středisko Kyjov	4116	17007	15 668,00	15 668,00
MKČR	obnova oken na radnici	4116	24054	196 000,00	196 000,00
MMR	Kam u sousedů - projekt	4116	17007	16 406,00	0,00
MŠMT	dotace pro MŠ Boršov	4116	33063	22 895,00	22 895,00
MŠMT	dotace pro MŠ Boršov	4116	33063	129 738,00	129 738,00
Obce	dotace od obcí	4121		1 234 969,00	1 234 969,00
JMK	Seriál dechových hudeb 2016	4122	331	84 000,00	84 000,00
JMK	dotace pro DDM - mažoretky	4122	342	110 000,00	110 000,00
JMK	Oprava drobných památek	4122	332	20 000,00	20 000,00
JMK	Dotace z JMK na dýchací přístroje	4122	551	60 000,00	60 000,00
JMK	Dotace JMK pro CSS - Denní stacionář	4122	435	26 000,00	26 000,00
JMK	Dotace JMK pro CSS - Pečovatelská služba	4122	435	110 670,00	110 670,00
JMK	Dotace JMK pro CSS - Osobní asistence	4122	435	19 920,00	19 920,00
JMK	Dotace JMK pro CSS - Aktivizační služby pro rodiny s dětmi	4122	437	40 600,00	40 600,00
JMK	dotace JMK pro CSS	4122	439	60 000,00	60 000,00
JMK	Dotace JMK pro CSS - Denní stacionář	4122	13305	439 600,00	439 600,00
JMK	Dotace JMK pro CSS - Pečovatelská služba	4122	13305	748 120,00	748 120,00
JMK	Dotace JMK pro CSS - Osobní asistence	4122	13305	916 680,00	916 680,00
JMK	Dotace JMK pro CSS - Aktivizační služby pro rodiny s dětmi	4122	13305	570 600,00	570 600,00
JMK	ZŠ a MŠ Bohuslavice-Bezplatná strava dětem	4122	13014	473,00	473,00

Poskytovatel	Účel	Položka	ÚZ	Přijaté dotační prostředky v Kč	Čerpané dotační prostředky v Kč
JMK	ZŠ a MŠ Bohuslavice-Bezplatná strava dětem	4122	13014	2 677,00	2 677,00
JMK	Zkvalitnění služeb TIC Kyjov	4122	214	60 000,00	60 000,00
SF Ki	kino Panorama	4213	93566	350 000,00	350 000,00
MZ ČR	LHO	4216	29516	139 915,00	139 915,00
MZČR	LHO	4216	29516	4 939,00	4 939,00
MMR	skatepark	4216	17973	1 800 844,00	1 800 844,00
MMR	RPS U Vodojemu II.etapa	4216	17976	4 000 000,00	4 000 000,00
MMR	Kam u sousedů - projekt	4216	17883	29 957,00	0,00
JMK	Dotace z JMK na dýchací přístroje	4222	551	30 000,00	30 000,00
JMK	Dotace z JMK pro CSS	4222	439	100 000,00	100 000,00
JMK	Rekonstrukce mostu M 08	4222	221	4 000 000,00	0,00
	Celkem			54 106 134,00	49 975 449,70

Ukončené dotační projekty byly řádně vyúčtovány. V řádném termínu v roce 2017 proběhla vratka z voleb do krajského zastupitelstva a senátu ve výši 321,30 Kč.

b) Poskytnuté dotace

V roce 2016 byly poskytnuty dotace dle oblastní dle níže uvedené tabulky:

Oblast	Rozpočet	Vyplacené v řádném termínu	Individuální dotace (vyplacené mimo řádný termín)
Sport	2 300 000	2 294 000	-
Kultura	900 000	900 000	-
Sociální oblast – návazné služby	200 000	200 000	-
Sociální oblast – minimální síť	3 072 000	2 297 691	-
Zájmová činnost	350 000	350 000	-
Individuální dotace	1 099 000	-	1 020 390
Celkem	7 921 000	6 041 691	1 020 390

Podrobněji dle jednotlivých příjemců dotací viz příloha č. 3a a číslo 3b + webové stránky města Kyjova sekce Projekty a dotace.

Finanční vypořádání s příjemci dotací provedl interní audit Městského úřadu Kyjov.

6. Hospodaření příspěvkových organizací

Město Kyjov mělo zřízeno v roce 2016 devět školských a čtyři neškolské příspěvkové organizace. Schválení výsledků hospodaření těchto organizací za rok 2016 a jejich rozdělení do fondů schválila Rada města Kyjova dne 6. 3. 2017 na své 68. schůzi. Podrobněji viz příloha č. 4

7. Hospodaření organizací založených městem

Vývoj majetku k 31.12.2016 (v tis. Kč)	Stálá aktiva	Oběžná aktiva	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření	Cizí zdroje
TEPLO Kyjov, spol. s r.o.	659	8564	2706	114	6403
Lesy města Kyjova, s.r.o.	1908	1 212	1859	750	511

Vývoj výsledku hospodaření k 31.12.2016 (v tis. Kč)	Náklady	Výnosy	Dotace města	Výsledek hospodaření	Výsledek hospodaření v minulém období
TEPLO Kyjov, spol. s r.o.	25967	26081	0	114	86
Lesy města Kyjova, s.r.o.	5304	6054	0	750	527

Společnost Lesy města Kyjova byla založena v lednu 2013.

8. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla společnost AUDIT Brno spol. s r.o. – oprávnění Komory auditorů ČR č. 373, IČO 26243709, zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 39891, a to na základě smlouvy ze dne 21.7.2016.

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření: „.....Při přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Města Kyjov za rok 2016 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.“

Plné znění Zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku město Kyjov za období od 1.1.2016 do 31.12.2016 je přílohou č. 5 tohoto závěrečného účtu.