

ÚSC:

Město Kyjov

Rozpočtový rok:

2017

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

Veškeré podkladové materiály jsou k nahlédnutí na finančním odboru.

Zveřejněno:

Sňato:

1. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů

Rozpočet města Kyjova na rok 2017 byl schválen Zastupitelstvem města Kyjova dne 12. 12. 2016 ve výši příjmů 238 249 600 Kč a výdajů 229 173 600 Kč. Schválený rozpočet příjmů byl rozpočtovými opatřeními navýšen na 265 276 400 Kč. Rozpočet výdajů 2017 byl rozpočtovými opatřeními navýšen na 290 269 100 Kč.

Celkové dosažené příjmy města Kyjova za rok 2017 činily cca 280 322 247 Kč a celkové výdaje 274 757 747 Kč. Hospodaření města k 31. 12. 2017 vykazuje kladné saldo příjmů a výdajů ve výši Kč 5 564 500 Kč. Rozpočtové příjmy plněny na 105,67 %, výdaje jsou čerpány na 94,66 %. Index příjmů 2017/2016 = 1,04. Index výdajů 2017/2016 = 1,01.

Za rok 2017 bylo dosaženo plusové provozní saldo ve výši cca 61 mil. Kč.

a) Příjmy

Běžné příjmy vykázaly nárůst jak na schválený rozpočet 2017, tak na skutečnost 2016.

Běžné příjmy tvoří příjmy daňové a příjmy nedaňové.

Celkem daňové příjmy zaznamenaly nárůst v roce 2017 o cca 9,5 mil. Kč na skutečnost v roce 2016. U sdílených daní nejvyšší nárůst byl v roce 2017 oproti předchozímu roku u daně z přidané hodnoty + cca 7,5 mil. Kč a daně z příjmů fyz. osob + cca 4,8 mil. Kč. Naopak pokles vykázala daň z fyzických osob z příznání, resp. v roce 2017 byla zrušena 30% motivační složka podle bydliště fyzické osoby – cca 2,6 mil. Kč.

Celková výše nedaňových příjmů dosáhla výše zhruba 36 mil. Kč, tj. plnění na upravený rozpočet 102,2 %. Index nedaňových příjmů 2017/2016 ve výši 0,98.

Kapitálové příjmy v roce 2017 dosáhly skutečnosti cca 2,7 mil. Kč (1,2 mil. Kč příjem z prodeje majetkového podílu, 0,4 mil. Kč příjem z prodeje pozemků, 1,1 mil. Kč z prodeje ostatních nemovitostí).

Přijaté dotace v roce 2017 oproti předchozímu roku byly vyšší o cca 6,3 mil. Kč, ve sledovaném roce dosáhly výše cca 61,6 mil. Kč. Město Kyjov v roce 2017 obdrželo příspěvek na výkon státní správy ve výši 34,4 mil. Kč. Ostatní neinvestiční přijaté transfery představovaly částku cca 21,7 mil. Kč (v tom např. sociálně právní ochrana dětí cca 5,9 mil. Kč, výkon sociální práce 2,3 mil. Kč). Dále ze SR byly investiční dotace ve výši cca 4,5 mil. Kč. Blíže rozpis přijatých dotací viz část 5a) tohoto materiálu.

b) Výdaje

Běžné výdaje v roce 2017 dosáhly výše 211 497,9 tis. Kč, index 2017/2016 těchto výdajů 1,10.

Kapitálové výdaje v roce 2017 dosáhly výše 63,3 mil. Kč, index na předchozí rok 0,79. Největšími investičními výdaji v roce 2017 byly investiční akce zateplení + stavební úpravy Městské knihovny 18,9 mil., zateplení MŠ Boršovská 17,2 mil. Kč, most Boršov 11,2 mil. Kč, nákup budovy pro TS 4 mil. Kč, chodník Bohuslavice 3 mil. Kč.

c) Financování

Financování se skládá zejména ze splátek úvěrů a půjčky SFŽP celkem ve výši 17 226 000 Kč a snížení prostředků na bankovních účtech ve výši 11 666 025 Kč.

V roce 2017 byla uzavřena smlouva o poskytnutí úvěru na předfinancování dotace investiční akce Cyklostezka Kyjov-Bohuslavice-Mouchnice, II. a III. etapa Bohuslavice-Mouchnice. Úvěr nebyl čerpán z důvodu posunu realizace projektu.

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.

2. Hospodaření s majetkem města a další finanční operace

K 31. 12. 2017 město Kyjov vykazuje aktiva ve výši 1 146 mil. Kč (netto). Tato jsou kryta vlastními zdroji ve výši 1 087,3 mil. Kč a ve výši 58,8 mil. Kč zdroji cizími. Aktiva jsou tedy kryta v převážné míře vlastními zdroji, a to 95 %, což ukazuje na dobré hospodaření města.

a) Stálá aktiva

Stálá aktiva představují výši 1 085,4 mil Kč (netto, tj. po odpočtu oprávek):

- dlouhodobý nehmotný majetek4 mil. Kč
- dlouhodobý hmotný majetek1 041 mil. Kč (v tom největší položka stavby ve výši cca 763 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.....0,4 mil. Kč (tato položka bez korekce ve výši cca 4,6 mil. Kč).

b) Oběžná aktiva

Ke sledovanému datu činí výši60,6 mil. Kč :

- zásoby.....0,7 mil. Kč
- krátkodobé pohledávky15,4 mil. Kč (nejvyšší položkou ve výši 10,6 mil. Kč jsou Dohadné účty aktivní – zde nevyúčtované dotace)
- krátkodobý finanční majetek.....44,6 mil. Kč
v tom depozitní účet.....187 596,30 Kč
účty hospodářské činnosti... 6 807 958,91 Kč
základní účty ÚSC.....36 872 672,40 Kč
běžný účet sociálního fondu... 645 358,42 Kč
ceniny.....4 500,00 Kč
pokladny64 558,00 Kč

c) Vlastní kapitál

K datu 31.12.2017 se vlastní kapitál skládá :

- jmění.....894,4 mil. Kč
- sociální fond.....0,6 mil. Kč
- výsledek hospodaření.....192,3 mil. Kč

d) Cizí zdroje

Cizí zdroje jsou tvořeny především zůstatkem půjčky SFŽP ve výši 2,2 mil. Kč, zůstatkem dl. investičních úvěrů 30,1 mil. Kč (rekonstrukce smuteční síně 8,1 mil. Kč, rekonstrukce ul. Palackého + cyklostezka Kyjov – Bohuslavice + příjezdová cesta ke Šroubárně 22 mil. Kč), Krátkodobé přijaté zálohy na transfery 5,3 mil. Kč (nevyúčtované přijaté dotace), Dodavatelé 5 mil. Kč, Zaměstnanci 4,3 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 2017 s výsledkem po zdanění ve výši cca 28,7 mil. Kč, s náklady ve výši 250 mil. Kč a výnosy 278,7 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 výkazy k 31. 12. 2017. (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.

3. Tvorba a použití fondů

Město Kyjov vytvářelo v roce 2017 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. Tvorba a použití v roce 2017 viz níže uvedená tabulka:

| Sociální fond 2017 | položka | Skutečnost |
|---------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| Tvorba fondu: | | |
| zákl.příděl (5% z roč. objemu mezd) | | 2 952 845 |
| Použití fondu: | | |
| Nákup ostatních služeb | 5169 | 1 351 126 |
| v tom: - příspěvek na stravování | | 1 231 705 |
| - výdaje na akce pro zaměstnance | | 119 421 |
| Ostatní neinvestiční tranfery obyv. | 5499 | 1 060 200 |
| v tom: - přísp.na kapitál.,život.a penzij.připoj. | | 306 200 |
| - peněžní dary | | 94 000 |
| - osobní účty zaměstnanců | | 660 000 |
| Pohoštění (akce pro zaměstnance) | 5175 | 97 341 |
| Nájemné | 5164 | 7 865 |
| Výdaje celkem | | 2 516 532 |

Stavy běžného účtu SF:

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| Zůstatek k 1. 1. 2017 | 209 045,42 |
| Zůstatek k 31. 12. 2017 | 645 358,42 |

4. Hospodářská činnost města

Město Kyjov vykonávalo v roce 2017 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 2017 bylo dosaženo výnosů ve výši 1 740 044,85 Kč a nákladů ve výši 1 507 880,37 Kč. Tzn. **výsledek hospodaření po zdanění** 192 055,32 Kč (daň z příjmů 40 109,16 Kč). Schválený plán nákladů a výnosů předpokládal výsledek hospodaření po zdanění ve výši -225 300,00 Kč. Zvýšení dosaženého výsledku hospodaření bylo způsobeno nižšími náklady a vyššími výnosy oproti plánu.

Celkové pohledávky k 31. 12. 2017 činily 1 540 753,23 Kč, z toho 1 096 612,23 Kč za nájemné a služby, 441 588,00 Kč uhrazené zálohy na služby a 2 553 Kč pohledávky určené k přefakturaci.

Celkové závazky k 31. 12. 2017 byly ve výši 735 194,72 Kč, z toho např. 180 696,00 Kč k dodavatelům, 447 895,86 Kč přijaté zálohy a 40 109,16 Kč daň z příjmů.

Stav finančních prostředků byl k 31. 12. 2017 celkem 5 762 371,16 Kč.

b) Správa ubytovny

Správu ubytovny od 17. 04. 2007 vykonává město Kyjov. V roce 2017 bylo dosaženo výnosů ve výši 1 645 975,14 Kč a nákladů ve výši 1 149 411,04 Kč. Tzn. **výsledek hospodaření po zdanění** 393 850,65 Kč (daň z příjmů 102 713,45 Kč). Schválený plán nákladů a výnosů předpokládal výsledek hospodaření po zdanění ve výši pouze 4 750,00 Kč. Mnohonásobné zvýšení dosaženého výsledku hospodaření bylo způsobeno nižšími náklady i vyššími výnosy.

Celkové pohledávky k 31. 12. 2017 činily 45 676,00 Kč, z toho 3 592,00 Kč za odběrateli a 42 084,00 Kč za soc. ubytování.

Celkové závazky k 31. 12. 2017 činily 182 307,47 Kč, z toho např. 22 261,46 Kč k dodavatelům, 102 713,45 Kč daň z příjmů a 44 080 Kč ostatní krátkodobé závazky (převod mzdových nákladů za 12/2017 na účet hlavní činnosti).

Stav finančních prostředků byl k 31. 12. 2017 celkem 1 045 587,75 Kč.

c) Převody finančních prostředků

Celkový výsledek hospodaření z hospodářské činnosti města za rok 2017 (byty + ubytovna) činil 585 905,97 Kč.

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

40 109,16 Kč za správu bytů a

102 713,45 Kč za správu ubytovny.

Dále navrhuje převod výsledku hospodaření ubytovny i bytů, tj. celkem ve výši 585 905,97 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 2017 činily celkem cca 61,1mil.Kč.

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2017 je zpracován v níže uvedené tabulce seříděné dle poskytovatele a účelového znaku .

| Poskytovatel | Účel | Položka | ÚZ | Přijaté dotační prostředky v Kč | Čerpané dotační prostředky v Kč |
|--------------|----------------------------------------------|---------|-------|---------------------------------|---------------------------------|
| MF ČR | Dotace na volby do Parlamentu ČR | 4111 | 98071 | 289 092,00 | 289 092,00 |
| MF ČR | Dotace-přípr.fáze volby prezidenta | 4111 | 98008 | 30 000,00 | 0,00 |
| MF ČR | SFV | 4112 | | 34 390 900,00 | 34 390 900,00 |
| MPSV | Sociálně-právní ochrana dětí | 4116 | 13011 | 5 954 939,00 | 5 954 939,00 |
| MPSV | Výkon sociální práce | 4116 | 13015 | 2 313 104,00 | 2 313 104,00 |
| MV ČR | Dotace JSDH-zabezpečení akceschopnosti | 4116 | 14004 | 150 000,00 | 150 000,00 |
| MV ČR | Dotace JSDH-za uskutečněné zásahy | 4116 | 14004 | 19 959,00 | 19 959,00 |
| MPSV | ÚP-dotace v rámci-vytv.prac.přílež.-SR | 4116 | 13013 | 161 887,33 | 161 887,33 |
| MPSV | ÚP-dotace v rámci-vytv.prac.přílež.-EU | 4116 | 13013 | 756 882,67 | 756 882,67 |
| MPSV | Podp. stand.,komun.,strat. a vzdělávání-SR | 4116 | 13013 | 175 366,92 | 105 989,02 |
| MPSV | Podp. stand.,komun.,strat. a vzdělávání-EU | 4116 | 13013 | 1 490 618,88 | 900 895,85 |
| MZČR | Meliorační dřeviny-výsadba | 4116 | 29004 | 44 650,00 | 44 650,00 |
| MZČR | OLH-dotace na činnost | 4116 | 29008 | 345 445,00 | 345 445,00 |
| MZČR | LHO-dotace na zpracování | 4216 | 29516 | 17 497,00 | 17 497,00 |
| MPO | Dot.na podp.úspor energie-program EFEKT | 4116 | 22009 | 329 120,00 | 329 120,00 |
| MKČR | Obnova oken na radnici-dotace na kult.pam. | 4116 | 34054 | 190 000,00 | 190 000,00 |
| RVSK | Kam u sousedů - projekt-prostř.EU-neinv. | 4152 | | 278 653,21 | 0,00 |
| RVSK | Kam u sousedů-projekt-prostř.EU-pro partn. | 4152 | | 248 903,38 | 248 903,38 |
| RVSK | Kam u sousedů - projekt-prostř.EU-inv. | 4232 | | 508 788,22 | |
| MŠMT | Dotace pro MŠ Střed | 4116 | 33063 | 254 889,60 | 254 889,60 |
| MŠMT | Dotace pro MŠ Za Stadionem | 4116 | 33063 | 361 814,00 | 361 814,00 |
| MŠMT | Dotace pro MŠ Nádražní | 4116 | 33063 | 246 589,20 | 246 589,20 |
| MŠMT | Dotace pro MŠ Boršovská | 4116 | 33063 | 101 755,20 | 101 755,20 |
| MŠMT | Dotace pro ZŠ a MŠ Dr.Joklíka | 4116 | 33063 | 916 958,40 | 916 958,40 |
| MŠMT | Dotace pro ZŠ a MŠ - Bohuslavice | 4116 | 33063 | 308 740,80 | 308 740,80 |
| Obce | Dotace od obcí | 4121 | | 2 235 779,00 | 2 235 779,00 |
| JMK | Dotace pro MKS-Seriál dechových hudeb 2017 | 4122 | 331 | 90 000,00 | 90 000,00 |
| JMK | Dotace pro IC - Turisté, vítejte v Kyjově | 4122 | 214 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| JMK | Oprava kříže a božích muk v Zákostelí,Kyjov | 4122 | 332 | 32 000,00 | 32 000,00 |
| JMK | Inv.dotace na poř.dopr.hřiště-TJ Sokol Kyjov | 4222 | 342 | 100 000,00 | 54 450,00 |
| JMK | Neinv.dotace na Cyklopiktogram.korid.Kyjov | 4122 | 221 | 39 567,00 | 39 567,00 |
| JMK | Dotace JMK pro CSS - Denní stacionář | 4122 | 435 | 22 900,00 | 22 900,00 |
| JMK | Dotace JMK pro CSS - Pečovatelská služba | 4122 | 435 | 116 000,00 | 116 000,00 |
| JMK | Dotace JMK pro CSS - Osobní asistence | 4122 | 435 | 17 000,00 | 17 000,00 |
| JMK | Dotace JMK pro CSS - Aktivizační služby | 4122 | 437 | 36 500,00 | 36 500,00 |
| JMK | Dotace JMK pro CSS - Azylové domy | 4122 | 437 | 23 800,00 | 23 800,00 |
| JMK | Dotace JMK pro CSS - Denní stacionář | 4122 | 13305 | 604 500,00 | 604 500,00 |
| JMK | Dotace JMK pro CSS - Pečovatelská služba | 4122 | 13305 | 1 844 300,00 | 1 844 300,00 |
| JMK | Dotace JMK pro CSS - Osobní asistence | 4122 | 13305 | 383 100,00 | 383 100,00 |
| JMK | Dotace JMK pro CSS - Aktivizační služby | 4122 | 13305 | 836 400,00 | 836 400,00 |
| JMK | Dotace JMK pro CSS - Na azylové domy | 4122 | 13305 | 196 700,00 | 196 700,00 |
| JMK | ZŠ a MŠ Bohuslavice-Bezpl.strava dětem-EU | 4122 | 13014 | 31 903,30 | 31 903,30 |
| JMK | ZŠ a MŠ Bohuslavice-Bezpl.strava dětem-SR | 4122 | 13014 | 5 630,00 | 5 630,00 |

| | | | | | |
|-----|------------------------------------------|------|-------|----------------------|----------------------|
| JMK | Dotace na poř. zásah.oděvů-SDH-neinv. | 4122 | 551 | 80 000,00 | 80 000,00 |
| JMK | Dotace na pořízení kal.čerpadla-SDH-inv. | 4222 | 551 | 30 000,00 | 30 000,00 |
| MMR | Přístavba a vybavení Městské knih.-SR | 4216 | 17968 | 247 930,94 | 242 765,47 |
| MMR | Přístavba a vybavení Městské knih. - EU | 4216 | 17969 | 4 214 826,00 | 4 127 012,85 |
| | Celkem | | | 61 125 390,05 | 59 510 319,07 |

Ukončené dotační projekty byly řádně vyúčtovány.

V řádném termínu v roce 2018 proběhla vratka dotace z přípravné fáze volby prezidenta ve výši 30 000,-Kč.

b) Poskytnuté dotace

V roce 2017 byly poskytnuty dotace v oblastech dle níže uvedené tabulky:

| Oblast | Rozpočet | Vyplacené v řádném termínu | Individuální dotace (vyplacené mimo řádný termín) |
|----------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Sport | 2 400 000 Kč | 2 394 000 Kč | - |
| Kultura | 1 000 000 Kč | 1 000 000 Kč | - |
| Sociální oblast – návazné služby | 350 000 Kč | 350 000 Kč | - |
| Sociální oblast – minimální síť | 5 086 000 Kč | 3 406 788 Kč | - |
| Zájmová činnost | 350 000 Kč | 350 000 Kč | - |
| Individuální dotace | 300 000 Kč | - | 248 844 Kč |
| Celkem | 9 486 000 Kč | 7 500 788 Kč | 248 844 Kč |

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

6. Hospodaření příspěvkových organizací

Město Kyjov mělo zřízeno v roce .2017 devět školských a čtyři neškolské příspěvkové organizace. Schválení výsledků hospodaření těchto organizací za rok 2017 a jejich rozdělení do fondů schválila Rada města Kyjova dne 26.3.2018 na své 97. schůzi. Podrobněji viz příloha č. 4

7. Hospodaření organizací založených městem

| Vývoj majetku k 31.12.2017 (v tis. Kč) | Stálá aktiva | Oběžná aktiva | Vlastní kapitál | Výsledek hospodaření | Cizí zdroje |
|----------------------------------------|--------------|---------------|-----------------|----------------------|-------------|
| TEPLO Kyjov, spol. s r.o. | 695 | 7052 | 2800 | 92 | 4855 |
| Lesy města Kyjova, s.r.o. | 1780 | 1511 | 2612 | 3 | 676 |

| Vývoj výsledku hospodaření k 31.12.2017 (v tis. Kč) | Náklady | Výnosy | Dotace města | Výsledek hospodaření | Výsledek hospodaření v minulém období |
|------------------------------------------------------------|---------|--------|--------------|----------------------|---------------------------------------|
| TEPLO Kyjov, spol. s r.o. | 23826 | 23918 | 0 | 92 | 103 |
| Lesy města Kyjova, s.r.o. | 5137 | 5140 | 0 | 3 | 750 |

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 7. 6. 2017.

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření: „.....Při přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Města Kyjov za rok 2017 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.“

Plné znění Zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku město Kyjov za období od 1.1.2017 do 31.12.2017 je přílohou č. 5 tohoto závěrečného účtu.