

ÚSC:

**MĚSTO KYJOV**

Rozpočtový rok:

**2021**

## **ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA KYJOVA**

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

## 1. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ

Rozpočet města Kyjova na rok 2021 byl schválen Zastupitelstvem města Kyjova dne 7. 12. 2020.

Celkové příjmy města Kyjova za rok 2021 činily 373.905.025,93 Kč a celkové výdaje 344.104.636,17 Kč. Hospodaření města k 31. 12. 2021 vykazuje kladné saldo příjmů a výdajů ve výši 29.800.389,76 Kč. Rozpočtové příjmy byly plněny na 109,17 % upraveného rozpočtu 2021, výdaje jsou čerpány na 88,98 %. Index příjmů 2021/2020 = 1,099. Index výdajů 2021/2020 = 1,063.

Schválený rozpočet příjmů 2021 činil 292.829.200 Kč, rozpočtovými opatřeními byl navýšen na 342.504.600 Kč. Rozpočet výdajů 2021 byl schválen ve výši 299.485.200 Kč, rozpočtovými opatřeními byl navýšen na 387.098.300 Kč.

Za rok 2021 bylo dosaženo plusové provozní saldo ve výši 66.008.236,60 Kč, což je hodnota o 17.085.125,91 Kč vyšší, než za rok 2020.

### PŘÍJMY

**Běžné příjmy** vykázaly nárůst na schválený rozpočet 2021 (o 77,2 mil. Kč) a také nárůst proti skutečnosti 2020 (o 32,1 mil. Kč).

Daňové příjmy zaznamenaly nárůst v roce 2021 o 16,6 mil. Kč proti skutečnosti v roce 2020, tj. 108,7 %. Na nárůstu v roce 2021, oproti předchozímu roku u sdílených daní, se podíleli zejména položky Daň z příjmů právnických osob +12,4 mil. Kč a Daň z přidané hodnoty +12,99 mil. Kč.

Další nárůst byl zaznamenán, oproti roku 2020, na položce daňových příjmů u Poplatků za provoz systému nakládání s komunálními odpady (+2,7 mil. Kč) a Správní poplatky (+0,9 mil. Kč).

Celková výše nedaňových příjmů dosáhla výše 47,9 mil. Kč. Index nedaňových příjmů 2021/2020 je 0,953.

**Kapitálové příjmy** v roce 2021 dosáhly skutečnosti cca 0,5 mil. Kč (0,3 mil. Kč příjem z prodeje pozemků, 0,2 mil. Kč z prodeje hmotného majetku).

**Přijaté dotace** v roce 2021, oproti předchozímu roku, byly vyšší o 24,2 mil. Kč, ve sledovaném roce dosáhly celkové výše 117,4 mil. Kč.

### VÝDAJE

**Běžné výdaje** v roce 2021 dosáhly výše 275,0 mil. Kč. Poměr skutečnosti 2021 ke schválenému rozpočtu je 92,4 % a index 2021/2020 těchto výdajů je 1,058.

**Kapitálové výdaje** v roce 2021 dosáhly výše 69,1 mil. Kč. Poměr skutečnosti 2021 ke schválenému rozpočtu je 77,3 % a index na předchozí rok 1,086.

## FINANCOVÁNÍ

Skutečnost financování roku 2021 se skládala z čerpaného úvěru ve výši 8,562 mil. Kč a navýšení finančních prostředků ve výši 40,121 mil. Kč.

Podrobněji plnění rozpočtu viz Příloha E Zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření Města Kyjov za rok 2021 (Příloha č. 3 tohoto dokumentu) a Příloha č. 4. Dále údaje o plnění rozpočtu v plném členění podle rozpočtové skladby jsou dostupné i dálkovým přístupem na [www.mestokyjov.cz](http://www.mestokyjov.cz).

## 2. HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM MĚSTA A DALŠÍ FINANČNÍ OPERACE

K 31. 12. 2021 město Kyjov vykazuje aktiva ve výši 1.299,8 mil. Kč (netto). Tato jsou kryta vlastními zdroji ve výši 1.220,4 mil. Kč a ve výši 79,4 mil. Kč zdroji cizími. Aktiva jsou tedy kryta v převážné míře vlastními zdroji, a to 93,9 %, což ukazuje na dobré hospodaření města.

### STÁLÁ AKTIVA

Stálá aktiva představují výši 1.118,7 mil. Kč (netto, tj. po odpočtu oprávek):

- dlouhodobý nehmotný majetek 1,7 mil. Kč
- dlouhodobý hmotný majetek 1 048,7 mil. Kč
  - z toho největší položka stavby 779,6 mil. Kč
- dlouhodobý finanční majetek 67,7 mil. Kč
  - z toho:
    - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem 29,4 mil. Kč
    - Ostatní dlouhodobý finanční majetek, kde je účtována převážná většina majetkových účastí města Kyjova 38,4 mil. Kč
- dlouhodobé pohledávky 0,6 mil. Kč

### OBĚŽNÁ AKTIVA

Ke sledovanému datu činí 181,1 mil. Kč:

- zásoby 0,8 mil. Kč
- krátkodobé pohledávky 66,9 mil. Kč
  - z toho největší položka Dohadné účty aktivní 59,2 mil. Kč
- krátkodobý finanční majetek 113,4 mil. Kč
  - z toho
    - depozitní účet 1 599 868,57 Kč
    - účty hospodářské činnosti 8 587 551,87 Kč
    - základní účty ÚSC 101 522 055,06 Kč
    - běžný účet sociálního fondu 1 619 904,57 Kč
    - ceniny 9 000,00 Kč
    - pokladny 79 197,26 Kč

## VLASTNÍ KAPITÁL

K datu 31. 12. 2021 se vlastní kapitál skládá z:

- jmění 873 533 344,2 mil. Kč
- sociální fond 1 619 904,57 mil. Kč
- výsledek hospodaření 345 217 937,79 mil. Kč

## CIZÍ ZDROJE

Cizí zdroje činily v roce 2021 celkem 79,4 mil. Kč

Dlouhodobé závazky jsou tvořeny především dlouhodobými přijatými zálohami na transfery 48,2 mil. Kč (nevyúčtované přijaté dotace) a dlouhodobým úvěrem 8,6 mil. Kč.

Z krátkodobých závazků jsou položky s nejvyššími hodnotami Zaměstnanci 5,5 mil. Kč, Výnosy příštích období 3,8 mil. Kč, Dodavatelé 3,5 mil. Kč, Krátkodobé přijaté zálohy na transfery 2,2 mil. Kč, Sociální zabezpečení 1,9 mil. Kč a položka Ostatní krátkodobé závazky 1,7 mil. Kč.

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

Město Kyjov skončilo hospodaření hlavní činnosti za rok 2021 s výsledkem po zdanění ve výši 38,7 mil. Kč, s náklady ve výši 287,2 mil. Kč a výnosy 325,9 mil. Kč.

Hlavním zdrojem výnosů města jsou výnosy ze sdílených daní a poplatků, které tvoří zhruba 58,9 % všech výnosů. Dalšími zdroji výnosů jsou výnosy z činnosti (především z pronájmů, ze správních poplatků, z místních poplatků, jiné pokuty a penále), výnosy z transferů (dotace) a finanční výnosy.

Největší nákladovou skupinou jsou náklady z činnosti (zejm. 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).

Podrobněji plnění rozpočtu viz Příloha E Zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření Města Kyjov za rok 2021 (Příloha č. 3 tohoto dokumentu). Dále údaje o plnění rozpočtu v plném členění podle rozpočtové skladby jsou dostupné i dálkovým přístupem na [www.mestokyjov.cz](http://www.mestokyjov.cz).

## 3. TVORBA A POUŽITÍ FONDŮ

Město Kyjov vytvářelo v roce 2021 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 2021 viz níže uvedená tabulka:

Sociální fond 2021 (v Kč)	Položka	Skutečnost
<b>Tvorba fondu:</b>		
zákl.příděl (5% z roč. objemu mezd)		3.657.159,20
Zapojení do rozp. ze zůst. pol. 8115		207.500,00
<b>Příjmy celkem</b>		<b>3.864.659,20</b>
<b>Použití fondu:</b>		
Nákup ostatních služeb	5169	828.470,00
v tom: - příspěvek na stravování		787.770,00
- výdaje na akce pro zaměstnance		40.700,00
Ostatní neinvestiční tranfery obyv.	5499	2.468.650,00
v tom: - přísp. stravné – stravenkový paušál		1.438.050,00
- přísp.na kapitál.,život.a penzij.připoj.		313.600,00
- peněžní dary		25.000,00
- osobní účty zaměstnanců		692.000,00
Věcné dary	5194	29.776,95
<b>Výdaje celkem</b>		<b>3.326.896,95</b>

#### Stavy běžného účtu SF:

Zůstatek k 1. 1. 2021 (v Kč)	<b>1.289.642,32</b>
Zůstatek k 31. 12. 2021 (v Kč)	<b>1.619.904,57</b>

#### 4. HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST MĚSTA

Město Kyjov vykonávalo v roce 2021 hospodářskou činnost ve dvou oblastech, a to správa bytů a správa ubytovny. Výsledek hospodaření po zdanění v hospodářské činnosti je 1,1 mil. Kč, při výnosech 3,7 mil. Kč a nákladech 2,3 mil. Kč. Předešlý rok byl dosažen výsledek hospodaření 1,0 mil. Kč při výnosech 3,4 mil. Kč a nákladech 2,4 mil. Kč.

##### SPRÁVA BYTŮ

Správu bytového fondu v majetku města vykonává dle uzavřené mandátní smlouvy firma Bytasen, spol. s r.o. V roce 2021 bylo dosaženo výnosů ve výši 1.863.254,20 Kč (108,2 % plánu) a nákladů ve výši 932.770,80 Kč (81,4 % plánu). Tzn. **výsledek hospodaření po zdanění** 767.312,10 Kč (daň z příjmů 163.171,30 Kč).

**Celkové pohledávky** k 31. 12. 2021 činily 942.545,84 Kč, z toho 819.355,23 Kč za nájemné a služby, 105.696 Kč uhrazené zálohy na služby a 17.494,61 ostatní krátkodobé pohledávky.

**Celkové závazky** k 31. 12. 2021 byly ve výši 510.486,61 Kč, z toho např. 265.061,15 Kč dodavatelům a 163.171,30 Kč výnosy příštích období.

**Stav finančních prostředků** byl k 31. 12. 2021 celkem 7.630.894,75 Kč.

## SPRÁVA UBYTOVNY

Správu ubytovny od 17. 04. 2007 vykonává město Kyjov. V roce 2021 bylo dosaženo výnosů ve výši 1.829.970,84 Kč (118,06 % plánu) a nákladů ve výši 1.390.398,99 Kč (90,94 % plánu). Tzn. **výsledek hospodaření po zdanění** 355.174,26 Kč (daň z příjmů 84.397,59 Kč).

**Celkové pohledávky** k 31. 12. 2021 činily 9.302,50 Kč, z toho 4.764 Kč po splatnosti.

**Celkové závazky** k 31. 12. 2021 činily 212.795,52 Kč, z toho např. 84.397,59 Kč výnosy příštích období, dodavatelé 69.382,80 Kč a 51.856 Kč ostatní krátkodobé závazky.

**Stav finančních prostředků** byl k 31. 12. 2021 celkem 982.285,12 Kč.

## PŘEVODY FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ

**Celkový výsledek hospodaření z hospodářské činnosti** města za rok 2021 (byty + ubytovna) činil 1.122.486,36 Kč.

Daň z příjmů za správu bytů i za správu ubytovny v celkové výši 247.568,89 Kč bude převedena do hlavní činnosti a použita k navýšení položky opravy a udržování.

Dále je navrženo ponechat výsledky hospodaření ubytovny i bytů ve vedlejší hospodářské činnosti. Prostředky budou použity pro připravované opravy a údržbu bytového fondu města a ubytovny.

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

## 5. VYÚČTOVÁNÍ FINANČNÍCH VZTAHŮ KE STÁTNÍMU ROZPOČTU A OSTATNÍM ROZPOČTŮM VEŘEJNÉ ÚROVNĚ

### PŘIJATÉ DOTACE

Dotace do rozpočtu města za rok 2021 činily celkem 117,4 mil. Kč. Z toho:

- MF ČR 47,5 mil. Kč,
- MK ČR 0,01 mil. Kč,
- MMR ČR 36,4 mil. Kč,
- MPSV ČR 13,7 mil. Kč,
- MŠMT ČR 4,3 mil. Kč,
- MV ČR 0,2 mil. Kč,
- MŽP ČR 0,8 mil. Kč,
- SFŽP 1,1 mil. Kč,
- obce 2,6 mil. Kč,
- Jihomoravský kraj 10,7 mil. Kč.

Ukončené dotační projekty byly řádně vyúčtovány.

V měsíci 02/2021 byla vrácena část neinvestiční dotace MF ČR z roku 2020 - Sčítání lidí, domů a bytů ÚZ 98018 ve výši 2 195,-Kč.

V měsíci 02/2021 byla vrácena neinvestiční dotace MF ČR z roku 2020 - Sčítání lidí, domů a bytů související s harmonizací ÚZ 98030 ve výši 8 970,-Kč.

V měsíci 04/2021 byla vrácena část dotace Kyjov 2030 ve výši 502 115,12 Kč.

V měsíci 02/2021 byla vrácena část neinvestiční dotace MPSV z roku 2020 - činnost SPOD, ÚZ 13011 ve výši 64 537,09 Kč.

V měsíci 02/2021 vratka části neinvestiční dotace - Výkon soc. práce - zaokrouhlení ÚZ 13015 ve výši 1,-Kč.

U dotace ÚZ 00521 - Likvidace nebezpečných chemických látek ulice Komenského č. 71, 73, kterou jsme obdrželi v měsíci 10/2020 od JMK ve výši 223 003,-Kč bylo dodatkem ke smlouvě prodlouženo čerpání do 30. 9. 2021.

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2021 je zpracován v Příloze č. 1 + webové stránky města Kyjova.

### **POSKYTNUTÉ DOTACE**

V roce 2021 byly poskytnuty dotace v oblastech dle níže uvedené tabulky:

Oblast	Rozpočet (v Kč)	Vyplaceno (v Kč)	Vyúčtování (v Kč)	Vratky (v Kč)
Sport	2 100 000	2 100 000	2 071 000	29 000
Kultura	700 000	700 000	663 150	36 850
Zájmy	300 000	300 000	300 000	0
Sociální oblast - minimální síť	4 143 500	4 143 500	4 143 500	0
Sociální oblast - návazné služby	400 000	400 000	400 000	0
Individuální dotace	540 700	490 700	290 700	0
<b>Celkem</b>	<b>8 184 200</b>	<b>8 134 200</b>	<b>7 868 350</b>	<b>65 850</b>

V roce 2021 byla vyplacena individuální dotace na projekt Rozhledna Tanečnice ve výši 200.000 Kč, která bude vyúčtována v období 6/2022.

V roce 2021 byla do rozpočtu zahrnuta i individuální dotace pro společnost Poliklinika Kyjov spol. s r.o., avšak tato nebyla v tomto roce realizována a vyplacena.

Podrobněji dle jednotlivých příjemců dotací viz Příloha č. 1 + webové stránky města Kyjova.

## **6. HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ ZŘÍZENÝCH MĚSTEM**

Město Kyjov mělo zřízeno v roce 2021 devět školských a čtyři neškolské příspěvkové organizace. Schválení výsledků hospodaření těchto organizací za rok 2021 a jejich rozdělení do fondů schválila Rada města Kyjova dne 28. 3. 2022 na své 96. schůzi. Podrobněji viz Příloha č. 2.

## **7. HOSPODAŘENÍ ORGANIZACÍ ZALOŽENÝCH MĚSTEM**

<b>Vývoj majetku k 31. 12. 2021 (v tis. Kč)</b>	<b>stálá aktiva</b>	<b>oběžná aktiva</b>	<b>vlastní kapitál</b>	<b>výsledek hospodaření</b>	<b>cizí zdroje</b>
TEPLO Kyjov, spol. s r.o.	20 123	9 439	20 496	1 361	7 705
Lesy města Kyjova, s.r.o.	1 770	4 751	4 773	53	1 594

<b>Vývoj výsledku hospodaření k 31. 12. 2021 (v tis. Kč)</b>	<b>náklady</b>	<b>výnosy</b>	<b>dotace města</b>	<b>výsledek hospodaření</b>	<b>výsledek hospodaření minulého období</b>
TEPLO Kyjov, spol. s r.o.	25 775	27 136	0	1 361	594
Lesy města Kyjova, s.r.o.	4 521	4 574	0	53	73

Vzhledem k datu zpracování ZÚ jsou uvedené výsledky předběžné.

## **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 uzavřené smlouvy o vykonání přezkoumání hospodaření.

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření: „Při přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Města Kyjov za rok 2021 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.“

Plné znění Zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření Města Kyjov za rok 2021 je přílohou č. 3 tohoto dokumentu.

### **Přílohy:**

1. Seznam přijatých a poskytnutých dotací v roce 2021
2. Výsledky hospodaření příspěvkových organizací města za rok 2021 a jejich rozdělení do fondů
3. Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření Města Kyjov za rok 2021 vč. příloh
4. Plnění rozpočtu k 31. 12. 2021