

ÚSC:

MĚSTO KYJOV

Rozpočtový rok:

2022

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 2022 byl schválen Zastupitelstvem města Kyjova dne 6. 12. 2021.

Celkové příjmy města Kyjova za rok 2022 činily 368.175.222,21 Kč a celkové výdaje 444.720.297,87 Kč. Hospodaření města k 31. 12. 2022 vykazuje záporné saldo příjmů a výdajů ve výši 76.545.075,66 Kč. Rozpočtové příjmy byly plněny na 107,44 % upraveného rozpočtu 2022, výdaje jsou čerpány na 94,94 %. Index příjmů 2022/2021 = 0,985. Index výdajů 2022/2021 = 1,292.

Na krytí výdajů byly zapojeny finanční prostředky z úvěru ve výši 68.496.000,00 Kč a zapojeny finanční prostředky minulých let.

Schválený rozpočet příjmů 2022 činil 282.242.400 Kč, rozpočtovými opatřeními byl navýšen na 342.678.300 Kč. Rozpočet výdajů 2022 byl schválen ve výši 384.334.200 Kč, rozpočtovými opatřeními byl navýšen na 468.439.700 Kč.

Za rok 2022 bylo dosaženo plusové provozní saldo ve výši 79.730.119,10 Kč, což je hodnota o 13.721.882,50 Kč vyšší, než za rok 2021.

PŘÍJMY

Běžné příjmy vykazaly nárůst na schválený rozpočet 2022 (o 79,6 mil. Kč) a také nárůst proti skutečnosti 2021 (o 16,8 mil. Kč).

Daňové příjmy zaznamenaly nárůst v roce 2022 o 24,6 mil. Kč proti skutečnosti v roce 2021, tj. 111,84 %. Na nárůstu v roce 2022, oproti předchozímu roku u sdílených daní, se podíleli zejména položky Daň z příjmů právnických osob +5,3 mil. Kč, Daň z příjmů fyzických osob +4,2 mil Kč a Daň z přidané hodnoty +15,1 mil. Kč. Index daňových příjmů 2022/2021 je 1,12.

Další nárůst byl zaznamenán, oproti roku 2021, na položce daňových příjmů u Správních poplatků (+1,3 mil. Kč).

Celková výše nedaňových příjmů dosáhla výše 48,03 mil. Kč. Index nedaňových příjmů 2021/2020 je 1,00.

Kapitálové příjmy v roce 2022 dosáhly skutečnosti cca 1,6 mil. Kč (0,8 mil. Kč příspěvky na pořízení DM, 0,7 mil. Kč příjem z prodeje pozemků, 0,1 mil. Kč z prodeje hmotného majetku).

Přijaté dotace v roce 2022, oproti předchozímu roku, byly nižší o 31,6 mil. Kč, ve sledovaném roce dosáhly celkové výše 85,8 mil. Kč.

VÝDAJE

Běžné výdaje v roce 2022 dosáhly výše 278,1 mil. Kč. Poměr skutečnosti 2022 ke schválenému rozpočtu je 107,7 % a index 2022/2021 těchto výdajů je 1,011.

Kapitálové výdaje v roce 2022 dosáhly výše 166,6 mil. Kč. Poměr skutečnosti 2022 ke schválenému rozpočtu je 132,11 % a index na předchozí rok 2,411.

FINANCOVÁNÍ

Skutečnost financování roku 2022 se skládala z čerpaného úvěru ve výši 68.496.000,00 mil. Kč a finančních prostředků na bankovních účtech ve výši 9.701.114,41 mil. Kč.

Podrobněji viz Příloha č. 3 a Příloha č. 5. 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. 2022 město Kyjov vykazuje aktiva ve výši 1.438,2 mil. Kč (netto). Tato jsou kryta vlastními zdroji ve výši 1.311,6 mil. Kč a ve výši 126,6 mil. Kč zdroji cizími. Aktiva jsou tedy kryta v převážné míře vlastními zdroji, a to 91,2 %, což ukazuje na dobré hospodaření města.

STÁLÁ AKTIVA

Stálá aktiva představují výši 1.290,05 mil. Kč (netto, tj. po odpočtu oprávek):

- dlouhodobý nehmotný majetek 1,2 mil. Kč
- dlouhodobý hmotný majetek 1 215,1 mil. Kč
 - z toho největší položka stavby 846,1 mil. Kč
- dlouhodobý finanční majetek 72,7 mil. Kč
 - z toho:
 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem 34,4 mil. Kč
 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek, kde je účtována převážná většina majetkových účastí města Kyjova 38,4 mil. Kč
- dlouhodobé pohledávky 1,0 mil. Kč

OBĚŽNÁ AKTIVA

Ke sledovanému datu činí 148,2 mil. Kč:

- zásoby 1,0 mil. Kč
- krátkodobé pohledávky 41,8 mil. Kč
 - z toho největší položka Dohadné účty aktivní 35,3 mil. Kč
- krátkodobý finanční majetek 105,5 mil. Kč
 - z toho
 - depozitní účet 2 476 115,48 Kč
 - účty hospodářské činnosti 9 431 181,10 Kč
 - základní účty ÚSC 91 519 509,53 Kč
 - běžný účet sociálního fondu 1 918 252,17 Kč
 - ceniny 6 000,00 Kč
 - pokladny 103 041,78 Kč

VLASTNÍ KAPITÁL

K datu 31. 12. 2022 se vlastní kapitál skládá z:

- jmění 930 895 194,37 mil. Kč
- sociální fond 1 918 252,17 mil. Kč
- výsledek hospodaření 378 823 594,19 mil. Kč

CIZÍ ZDROJE

Cizí zdroje činily v roce 2022 celkem 126,6 mil. Kč

Dlouhodobé závazky jsou tvořeny především dlouhodobými přijatými zálohami na transfery 26,6 mil. Kč (nevyúčtované přijaté dotace) a dlouhodobým úvěrem 77,1 mil. Kč.

Z krátkodobých závazků jsou položky s nejvyššími hodnotami Zaměstnanci 5,6 mil. Kč, Výnosy příštích období 4,9 mil. Kč, Dodavatelé 2,8 mil. Kč, Sociální zabezpečení 2,0 mil. Kč a položka Ostatní krátkodobé závazky 2,7 mil. Kč.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

Město Kyjov skončilo hospodaření hlavní činnosti za rok 2022 s výsledkem po zdanění ve výši 32,5 mil. Kč, s náklady ve výši 313,5 mil. Kč a výnosy 346,0 mil. Kč.

Hlavním zdrojem výnosů města jsou výnosy ze sdílených daní a poplatků, které tvoří zhruba 62,3 % 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 viz Příloha č. 3. Dále údaje o plnění rozpočtu v plném členění podle rozpočtové skladby jsou dostupné i dálkovým přístupem na www.mestokyjov.cz.

3. TVORBA A POUŽITÍ FONDŮ

Město Kyjov vytvářelo v roce 2022 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 2022 viz níže uvedená tabulka:

Sociální fond 2022 (v Kč)	Položka	Skutečnost
Tvorba fondu:		
zákl.příděl (5% z roč. objemu mezd)		3.931.636,00
Zapojení do rozp. ze zůst. pol. 8115		291.400,00
Příjmy celkem		4.223.036,00
Použití fondu:		
Nákup ostatních služeb	5169	55.241,40
v tom: - výdaje na akce pro zaměstnance		55.241,40
Ostatní neinvestiční tranfery obyv.	5499	3.479.365,00
v tom: - přísp. stravné – stravenkový paušál		2.093.265,00
- přísp.na kapitál., život. a penzij. připojištění		314.600,00
- peněžní dary		101.000,00
- osobní účty zaměstnanců		970.500,00
Pohoštění – večírek	5175	98.682,00
Výdaje celkem		3.633.288,40

Stavy běžného účtu SF:

Zůstatek k 01. 01. 2022 (v Kč)	1.619.904,57
Zůstatek k 31. 12. 2022 (v Kč)	1.918.252,17

4. HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST MĚSTA

Město Kyjov vykonávalo v roce 2022 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 4,1 mil. Kč a nákladech 3,0 mil. Kč. Předešlý rok byl dosažen výsledek hospodaření 1,1 mil. Kč při výnosech 3,7 mil. Kč a nákladech 2,6 mil. Kč.

SPRÁVA BYTŮ

Správu bytového fondu v majetku města vykonává dle uzavřené mandátní smlouvy firma Bytasen, spol. s r.o. V roce 2022 bylo dosaženo výnosů ve výši 1.966.857,94 Kč (103,5 % plánu) a nákladů ve výši 1.696.047,71 Kč (91,1 % plánu). Tzn. **výsledek hospodaření po zdanění** 219.187,00 Kč (daň z příjmů 51.623,23 Kč).

Celkové pohledávky k 31. 12. 2022 činily 717.781,56 Kč, z toho 271.166,49 Kč za nájemné a služby, 107.420 Kč uhrazené zálohy na služby a 339.195,07 ostatní krátkodobé poledávky.

Celkové závazky k 31. 12. 2022 byly ve výši 637.781,85 Kč, z toho např. 408.650,82 Kč dodavatelům a 208.801,26 Kč výnosy příštích období.

Stav finančních prostředků byl k 31. 12. 2022 celkem 8.325.315,99 Kč.

SPRÁVA UBYTOVNY

Správu ubytovny od 17. 04. 2007 vykonává město Kyjov. V roce 2022 bylo dosaženo výnosů ve výši 2.114.928,05 Kč (122,82 % plánu) a nákladů ve výši 996.599,63 Kč (73,23 % plánu). Tzn. **výsledek hospodaření po zdanění** 909.527,16 Kč (daň z příjmů 208.801,26 Kč).

Celkové pohledávky k 31. 12. 2022 činily 256.173,32 Kč, z toho 22.801 Kč po splatnosti.

Celkové závazky k 31. 12. 2022 činily 394.822,33 Kč, z toho např. 51.623,23 Kč výnosy příštích období, dodavatelé 156.687,70 Kč, 132.018,40 Kč dohadné účty pasivní a 54.493 Kč ostatní krátkodobé závazky.

Stav finančních prostředků byl k 31. 12. 2022 celkem 1.152.254,11 Kč.

PŘEVODY FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ

Celkový výsledek hospodaření z hospodářské činnosti města za rok 2022 (byty + ubytovna) činil 1.128.714,32 Kč.

Daň z příjmů za správu bytů i za správu ubytovny v celkové výši 260.424,49 Kč bude převedena do hlavní činnosti a použita k navýšení položky opravy a udržování.

Dále je navrženo výsledek hospodaření ubytovny převést do hlavní činnosti. Prostředky budou použity pro připravované opravy a údržbu ubytovny.

Výsledek hospodaření bytů bude ponechán ve vedlejší hospodářské činnosti. Prostředky budou použity pro připravované opravy a údržbu bytového fondu města.

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 2022 činily celkem 85,8 mil. Kč. Z toho:

- MF ČR 46,2 mil. Kč,
- MK ČR 0,1 mil. Kč,
- MMR ČR 8,1 mil. Kč,
- MPSV ČR 11,7 mil. Kč,
- MŠMT ČR 3,8 mil. Kč,
- MV ČR 0,2 mil. Kč,
- MPO ČR 2,0 mil. Kč,
- obce 3,0 mil. Kč,
- Jihomoravský kraj 10,8 mil. Kč.

Ukončené dotační projekty byly řádně vyúčtovány.

V měsíci 06/2022 byla vrácena část nevyčerpané neinvestiční dotace MPSV - Plánování sociálních služeb ÚZ 13013 ve výši 56 778,29 Kč.

V měsíci 01/2022 byla vrácena část neinvestiční dotace MPSV z roku 2021 - Výkon sociální práce UZ 13015 ve výši 335 488,-Kč - finanční vypořádání.

V měsíci 02/2022 byla vrácena část nevyčerpané dotace na obědy od MŠ Střed za rok 2021 ve výši 2 103,- Kč.

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2022 je zpracován v Příloze č. 1 + webové stránky města Kyjova.

POSKYTNUTÉ DOTACE

V roce 2022 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	2 100 000	0
Kultura	700 000	700 000	690 000	10 000
Zájmy	300 000	300 000	300 000	0
Sociální oblast - minimální síť	4 617 600	4 617 600	4 617 600	0
Sociální oblast - návazné služby	400 000	400 000	400 000	0
Individuální dotace	320 000	312 000	298 197	13 803
Celkem	8 437 600	8 429 600	8 405 797	23 803

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 2022 devět školských a čtyři neškolské příspěvkové organizace. Schválení výsledků hospodaření těchto organizací za rok 2022 a jejich rozdělení do fondů schválila Rada města Kyjova dne 20. 3. 2023 na své 12. schůzi. Podrobněji viz Příloha č. 2.

7. HOSPODAŘENÍ ORGANIZACÍ ZALOŽENÝCH MĚSTEM

Vývoj majetku k 31. 12. 2022 (v tis. Kč)	stálá aktiva	oběžná aktiva	vlastní kapitál	výsledek hospodaření	cizí zdroje
TEPLO Kyjov, spol. s.r.o.	26 370	18 714	22 858	1 091	4 480
Lesy města Kyjova, s.r.o.	1 638	5 011	5 251	478	1 244
Aquavparku Kyjov s.r.o.	1 003	2 709	2 505	-1 495	1 207

Vývoj výsledku hospodaření k 31. 12. 2022 (v tis. Kč)	náklady	výnosy	dotace města	výsledek hospodaření	výsledek hospodaření minulého období
TEPLO Kyjov, spol. s r.o.	31 972	33 063	-	1 091	1 361
Lesy města Kyjova, s.r.o.	5 765	6 243	-	478	53
Aquavparku Kyjov s.r.o.	2 724	1 229	1 000	-1 495	-

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 2022 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.“

Plné znění Zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření města Kyjova za rok 2022 je přílohou č. 4 tohoto dokumentu.

Přílohy:

1. Seznam přijatých a poskytnutých dotací v roce 2022
2. Výsledky hospodaření příspěvkových organizací města za rok 2022
3. Výkazy města Kyjova roku 2022
4. Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření města Kyjova za rok 2022
5. Plnění rozpočtu k 31. 12. 2022