

ÚSC:

Město Kyjov

Rozpočtový rok:

2013

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 2013 byl schválen Zastupitelstvem města Kyjova dne 17. 12.2012 ve výši příjmů 190 689,8 tis. Kč, výdajů 180 953,8 tis. Kč. Rozpočet byl schválen jako přebytkový.

V průběhu roku se rozpočet rozpočtovými opatřeními zvýšil u příjmů o + 43 154,8 tis. Kč, u výdajů o + 68 813 tis. Kč.

K 31. 12. 2013 skutečné příjmy ve výši 249 176 tis. Kč, což je plnění na rozpočet 106,5 %. Ke sledovanému datu výše výdajů činila 237 849 tis. Kč, tj. čerpání výdajů na rozpočet 95,23 %. Město k danému datu tedy vykázalo plusové saldo – přebytek ve výši 11 327 tis. Kč.

a) Příjmy

Běžné příjmy vykázaly nárůst jak na schválený rozpočet 2013, tak zejména na skutečnost 2012. Nejvyšší nárůst zaznamenaly daňové příjmy, které byly v roce 2013 o cca 25 mil. Kč vyšší než skutečnost v roce 2012. Nejvyšší nárůst byl v roce 2013 zejména u daně z přidané hodnoty, která oproti předchozímu roku narostla o 10,1 mil. Kč.

Celkem daňové příjmy dosáhly výše cca 151,5 mil. Kč, což je plnění na upravený rozpočet 109,94 %. Objemově nejvyšší položkou byla daň z přidané hodnoty cca 52 mil. Kč, plnění na upravený rozpočet 107,68 %. Druhou největší položkou byla daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti ve výši cca 26 mil. Kč, dále následovala daň z příjmů právnických osob. Celková výše nedaňových příjmů dosáhla výše 28,6 mil. Kč, tj. plnění na upravený rozpočet 105,9 %.

Kapitálové příjmy dosáhly výše cca 3,5 mil. Kč, což je plnění 101,21 %.

Rovněž přijaté dotace v roce 2013 oproti předchozímu roku byly vyšší o 18,3 mil. Kč. Město Kyjov v roce 2013 obdrželo příspěvek na výkon státní správy ve výši 29 932,7 tis. Kč. Dotace na činnosti vykonávané obcemi s rozšířenou působností v oblasti sociálně-právní ochrany dětí ve sledovaném roce činila 2 397,8 tis. Kč.

Mezi nejvýznamnější investiční dotace, které město Kyjov v loňském roce obdrželo, patřily především: 5 567,5 tis. Kč na projekt Zlepšení systému povodňové služby a preventivní protipovodňové ochrany na území města Kyjova, částka 5 816,8 tis. Kč na projekt Zateplení MŠ Dr. Joklíka, částka 3 799,8 tis. Kč na projekt Zateplení objektů MŠ Nádražní, na projekt Rozšíření separace bioodpadů 4 573,2 tis. Kč.

Mezi významnější získané neinvestiční dotace pak patřily: Personální optimalizace ve výši 1 496 tis. Kč, projekt eGoncentra 431 tis. Kč, dotace na projekt Rozvoj řízení kvality služeb MÚ Kyjov ve výši 1 180,5 tis. Kč a projekt Rozvoj soc. služeb na Kyjovsku II. etapa ve výši 892,4 tis. Kč.

Naopak v roce 2013 již město Kyjov neobdrželo dotace na knihovnu ve výši 2 592 tis. Kč a dotace na žáka 4 542,8 tis. Kč (tj. výše dotací v roce 2012). Tyto zrušené dotace byly nahrazeny změnou metodiky přerozdělení daní.

b) Výdaje

Běžné výdaje v roce 2013 dosáhly výše 173,6 mil. Kč, index 2013/2012 ve výši 1,08.

Kapitálové výdaje činily cca 64,3 mil. Kč, index na předchozí rok 2,66.

Mezi nejvýznamnější investiční akce realizované městem Kyjov v průběhu roku 2013 patřily především zateplení objektů MŠ Nádražní a MŠ Dr. Joklíka, zateplení Domu kultury a k tomu stavební úpravy jako např. vestavba výtahu, nové sociální zařízení u divadelního sálu. Další neméně významné investiční akce: vybudování systému povodňové služby a preventivní protipovodňové ochrany na území města Kyjova, pořízení vozidla a nádob na bioodpady, vybudování sportoviště ul. Luční. Byla zahájena rekonstrukce smuteční síně.

c) Financování

Saldo financování za rok 2013 skončilo celkem ve výši 11 327 tis. Kč, z čehož pak nejdůležitější je navýšení stavu na bankovních účtech o 23 789 tis. Kč, dále čerpání úvěrů ve výši 18 418,7 tis. Kč, splátky půjčky ze SFŽP – kanalizace Bohuslavice ve výši 2 236 tis.

Kč, mimořádná splátka úvěru ve výši 3 956 tis. Kč z dotace na akci Zateplení Domu kultury v Kyjově.

V roce 2013 město Kyjov uzavřelo dvě úvěrové smlouvy, a to ve výši 15 113 tis. Kč k profinancování účelu „Zateplení objektu Domu kultury ve městě Kyjově“ a druhý ve výši 25 980 tis. Kč na akci „Rekonstrukce smuteční síně Kyjov“.

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 rozpočet města Kyjova.

2. Hospodaření s majetkem města a další finanční operace

K 31.12.2013 Město Kyjov vykazuje aktiva ve výši 1 036,3 mil. Kč (netto). Tato jsou kryta vlastními zdroji ve výši 957,1 mil. Kč a ve výši 79,2 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 917,3 mil Kč (netto, tj. po odpočtu oprávek):

- dlouhodobý nehmotný majetek7, 6mil. Kč
- dlouhodobý hmotný majetek 862,9 mil. Kč (v tom největší položka stavby ve výši cca 680 mil. Kč)
- dlouhodobý finanční majetek.....43,5 mil. Kč (v tom nejvyšší položka ostatní dlouhodobý finanční majetek, kde je účtována převážná většina majetkových účastí města Kyjova)
- dlouhodobé pohledávky.....3,3 mil. Kč

b) Oběžná aktiva

Ke sledovanému datu činí výši cca 119 mil. Kč :

- Zásoby.....0,5 mil. Kč
- Krátkodobé pohledávky42,9 mil. Kč (nejvyšší položkou jsou dohadné účty aktivní cca 29,8 mil. Kč předpis nevyúčtovaných dotací)
- Krátkodobý finanční majetek.....75,6 mil. Kč
 - v tom depozitní účet.....5 297 873,00 Kč
 - účty hospodářské činnosti..... 5 233 709,04 Kč
 - základní účty USC..... 64 966 587,10 Kč
 - běžný účet sociálního fondu..45 590,42 Kč
 - ceniny..... 82 200 Kč
 - pokladny hospodářské činnosti.... 20 566,00 Kč

c) Vlastní kapitál

K datu 31.12.2013 se vlastní kapitál skládá :

- Jmění.....873,8 mil. Kč
- Finanční fondy.....0,046 mil. Kč
- Výsledek hospodaření.....83,3 mil. Kč

d) Cizí zdroje

Cizí zdroje jsou tvořeny především zůstatkem půjčky SFŽP ve výši 11,2 mil. Kč, 14,5 mil. Kč dl. úvěry (zateplení DK + rekonstrukce smuteční síně), 1,5 mil. Kč dodavatelé, krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 24,3 mil. Kč (nevyúčtované dotace zejména: Zateplení MŠ, separace bioodpadů, Zateplení DK, Zlepšení systému povodňových služeb), 7,9 mil. Kč výnosy příštích období (předplacené nájmy).

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 2013 se ziskem po zdanění ve výši cca 3,2 mil. Kč, s náklady ve výši 225,6 mil. Kč a výnosy 228,8 mil. Kč.

Hlavním zdrojem **výnosů** města jsou výnosy ze sdílených daní a poplatků, které tvoří 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 (především úroky).

Největší **nákladovou** položkou jsou tzv. náklady na transfery ve výši 59,7 mil. Kč (jedná se zejména o neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím, v menší míře pak dotace občanským a zájmovým sdružením). Dalšími významnějšími náklady jsou mzdové náklady včetně povinných odvodů, náklady na odpisy, na dodávané služby, prodaný dl. hmotný majetek, opravy a udržování, spotřeby energií.

Údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok včetně popisu významných vlivů na změny stavů viz příloha č. 2 Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku město Kyjov za období od 1.1.2013 do 31.12.2013 (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 2013 pouze sociální fond. Tvorba fondu se řídila vnitřním předpisem č. 1/2013 Pravidla pro tvorbu a čerpání prostředků ze Sociálního fondu. Čerpání fondu probíhalo v rámci rozpočtovaných výdajových položek sociálního fondu, který je součástí rozpočtu města Kyjova. V průběhu roku pak na základě rozpočtového opatření došlo k navýšení rozpočtovaných položek v důsledku zapojení zůstatku finančních prostředků z minulých let.

Tvorba a použití v roce 2013 viz níže uvedená tabulka :

Sociální fond 2013	položka	Skutečnost
Tvorba fondu:		
zákl.příděl (3% z roč.obj.mezd)	4134	1 398 991,00
Použití fondu:		
Nákup ostatních služeb	5169	966 403,00
v tom: - příspěvek na stravování		949 875,00
- permanentky na koupaliště		15 850,00
- doprava (akce pro zaměstnance)		678,00
Ostatní neinvestiční tranfery obyv.	5499	364 200,00
v tom: - přísp.na kapitál.,život.a penzij.připoj.		296 200,00
- peněžní dary		68 000,00
Pohoštění (akce pro zaměstnance)	5175	34 646,00
Výdaje celkem		1 365 249,00

Stavy běžného účtu SF:

Zůstatek k 1.1.2013	11 848,00
Zůstatek k 31.12.2013	45 590,42

4. Hospodářská činnost města

Město Kyjov vykonávalo v roce 2013 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 2013 bylo dosaženo výnosů ve výši 2 633 880,27 Kč a nákladů ve výši 1 843 530,29 Kč. Tzn. **výsledek hospodaření po zdanění** 638 026,90 Kč (daň z příjmů 152 323,08 Kč). Schválený plán nákladů a výnosů předpokládal výsledek hospodaření po zdanění ve výši 102.870 Kč. Několikanásobné zvýšení dosaženého výsledku hospodaření bylo způsobeno vyššími výnosy z pronájmu (cca o 300 tis. Kč) a nižšími náklady na spotřebu energií, služby a tvorbu opravných položek (cca o 320 tis. Kč). Zároveň nebyly realizovány žádné opravy většího rozsahu.

Celkové pohledávky k 31.12.2013 činily 1 475 000,13 Kč, z toho 654 313,13 Kč za nájemné a služby a 820 687,00 Kč z poskytnutých záloh na služby.

Celkové závazky k 31.12.2013 byly ve výši 939 002,91 Kč, z toho např. 288 575,00 Kč k dodavatelům, 457 830,06 Kč za přijaté zálohy a 152 323,08 Kč daň z příjmů.

V roce 2013 byl schválen odpis pohledávek v celkové výši 24 758,00 Kč.

Stav finančních prostředků byl k 31.12.2013 celkem 4 007 196,04 Kč.

b) Správa ubytovny

Správu ubytovny od 17.04.2007 vykonává, na základě rozhodnutí rady města, město Kyjov. V roce 2013 bylo dosaženo výnosů ve výši 1 608 097,31 Kč a nákladů ve výši 1 114 689,75 Kč. Tzn. **výsledek hospodaření po zdanění** 394 645,16 Kč (daň z příjmů 98 762,40 Kč). Schválený plán nákladů a výnosů předpokládal výsledek hospodaření po zdanění ve výši 95 337 Kč. Několikanásobné zvýšení dosaženého výsledku hospodaření bylo způsobeno vyššími výnosy z prodeje služeb (cca o 300 tis. Kč) a nižšími náklady na spotřebu energií (cca 50 tis. Kč).

Celkové pohledávky k 31.12.2013 činily 352 907,52 Kč, z toho např. 182 578,52 Kč poskytnuté zálohy na spotřebu el. energie a 90 982 Kč za soc. ubytování.

Celkové závazky k 31.12.2013 činily 328 701,03 Kč, z toho např. 55 385,78 Kč k dodavatelům, 98 762,40 Kč daň z příjmů a 167 940 Kč dohad spotřeby el. energie.

V roce 2013 nebyly odepsány žádné pohledávky.

Stav finančních prostředků byl k 31.12.2013 celkem 1 247 079 Kč.

d) Převody finančních prostředků

Celkový výsledek hospodaření z hospodářské činnosti města za rok 2013 (byty + ubytovna) činil 1 283 757,54 Kč.

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

- 152 323,08 Kč za správu bytů a
- 98 762,40 Kč za správu ubytovny.

Dále navrhuje převody z výsledků hospodaření dle níže uvedeného:

- část výsledku hospodaření ubytovny ve výši 100 000,- Kč
- část výsledku hospodaření správy bytů ve výši 250 000,- Kč

převést do hlavní činnosti na odbor majetku s tím, že prostředky z ubytovny budou použity především na opravu kotelny a obměnu vybavení ubytovny. Prostředky ze správy bytů

budou použity do staveb bytového fondu. Veškerý dlouhodobý majetek je veden v hlavní činnosti. Tyto prostředky 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 2013 činily celkem cca 65,5 mil. Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2013 je zpracován v níže uvedené tabulce seřazené dle poskytovatele, účelu a účelového znaku.

Poskytovatel	Účel	Položka	ÚZ	Přijaté dotační prostředky v Kč	Čerpané dotační prostředky v Kč
MF	volba prezidenta	4111	98008	345 865,10	345 865,10
MF	Volby do PS	4111	98071	363 000,00	340 672,00
MF	Na výkon státní správy	4112		29 932 700,00	29 932 700,00
MPSV	Sociálně právní ochrana dětí	4116	13011	2 397 847,00	2 783 475,20
MPSV	Aktivní pol. zaměstnanosti	4116	13101	451 703,00	451 703,00
MPSV	Rozvoj soc. služeb	4116	13233	892 393,20	708 321,93
MPSV + ESF	Aktivní pol. Zaměstnanosti	4116	13234	686 195,00	626 195,00
MV	eGoncentra	4116	14012	430 950,00	315 890,30
MV	Personální optimalizace	4116	14013	1215517,66	0,00
MV	KVAS	4116	14013	1 180 451,10	342 578,89
MŽP	Péče o krajinu	4116	15081	17 750,00	17 750,00
MMR	Energy Future	4116	17007	9 885,00	0,00
MZ	Meliorační dřeviny	4116	29004	68 250,00	68 250,00
MZ	Odborný lesní hospodář	4116	29008	456 485,00	456 485,00
MŠMT	EU peníze školám	4116	33123	1 428 551,20	142 8551,20
MK	Boží muka	4116	34002	100 000,00	100 000,00
MK	Fasáda domu č.p.13	4116	34054	200 000,00	200 000,00
MK	Knihovna	4116	34070	22 000,00	22,000,00
Obce	Veřejnoprávní smlouvy	4121		389 556,00	389 556,00
JMK	Informační centrum	4122	214	60 000,00	60 000,00
JMK	Žákovské jízdné	4122	222	102 000,00	95 161,09
JMK	Hasiči	4122	14004	310 539,00	310 539,00
SFŽP	Zateplení školních budov	4213	90877	534 254,32	523 394,29
SFŽP	Separace bioodpadů	4213	90877	109 829,99	100 020,00
SFŽP	Varovný systém	4213	90877	309 305,95	308 105,95
MO	Pomník	4216	7938	229 424,30	229 424,30
MV	Personální optimalizace	4216	14924	280 500,00	0,00
MŽP	Varovný systém	4216	15825	5 258 201,15	5 237 801,15
MŽP	Zateplení škol. Budov +DK	4216	15835	13 038 393,75	12 853 773,72
MŽP	Separace bioodpadů	4216	15839	4 463 392,50	4 250 850,00
JMK	Hasiči	4222	551	100 000,00	0

Ukončené dotační projekty byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané finanční prostředky na volby do Poslanecké sněmovny ve výši 22 328 Kč a žákovské jízdné ve výši 6 838,91 Kč byly vráceny v řádném termínu v roce 2014.

V roce 2013 proběhlo konečné vyúčtování neinvestičních projektů Personální optimalizace na úřadě města Kyjova a projektu Energy Future. Dosud nevyúčtován projekt eGocentra. Dále probíhala realizace neinvestičních projektů Přátelský úřad, Rozvoj řízení kvality služeb, Rozvoj sociálních služeb na Kyjovsku. Rovněž probíhala realizace investičních projektů – viz část přijaté dotace tohoto materiálu.

b) Poskytnuté dotace

V roce 2013 byly poskytnuty dotace dle oblastní dle níže uvedené tabulky:

Oblast	Rozpočet	Vyplacené v řádném termínu	Vyplacené mimořádně	Vyplacené z fondu solidarity	Vyplacené celkem
Sport	1 568 000	1 568 000	825 000	2014	2 395 014
Kultura	640 000	640 000	561 600	32 412	1 234 012
Sociální oblast	70 4000	454 000	227 990	8 000	689 990
Zájmová činnost	288 000	288 000	0	11 500	299 500
Rezerva	300 000	0	0	0	0
Celkem	3 500 000	2 950 000	1 614 590	53 926	4 618 516

Podrobněji dle jednotlivých příjemců dotací viz 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 k 1.1.2013 osm školských a tři neškolské příspěvkové organizace. K 1.4.2013 byla dále zřízena nová příspěvková organizace Technické služby města Kyjova.

Schválení účetních závěrek příspěvkových organizací k 31.12.2013 a současně schválení výsledků hospodaření těchto organizací za rok 2013 a jejich rozdělení do fondů schválila Rada města Kyjova dne 14.4.2014 na své 121. schůzi. Podrobněji viz příloha č. 3

7. Hospodaření organizací založených městem

Vývoj majetku k 31.12.2013 (v tis. Kč)	Stálá aktiva	Oběžná aktiva	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření	Cizí zdroje
TEPLO Kyjov, spol. s r.o.	781	4 891	2 565	91	2 653
Lesy města Kyjova, s.r.o.	182	1 470	200	189	1 212

Vývoj výsledku hospodaření k 31.12.2013 (v tis. Kč)	Náklady	Výnosy	Dotace města	Výsledek hospodaření	Výsledek hospodaření v minulém období
TEPLO Kyjov, spol. s r.o.	30 891	30 982	0	91	76
Lesy města Kyjova, s.r.o.	6 604	6 793	0	189	0

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 5.8.2013.

Závěr zprávy: „Při přezkoumání hospodaření územního celku Města Kyjova za rok 2013 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.“

Plné znění Zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku město Kyjov za období od 1.1.2013 do 31.12.2013 je přílohou č. 2 tohoto závěrečného účtu.