

ÚSC:

Město Kyjov

Rozpočtový rok:

2015

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

Hospodaření města Kyjova za rok 2015 vykázalo kladné saldo příjmů a výdajů ve výši Kč 20 624 650 Kč.

Rozpočet města Kyjova na rok 2015 byl schválen Zastupitelstvem města Kyjova dne 22. 12. 2014 ve výši příjmů 213 391,8 tis. Kč a výdajů 212 747,1 tis. Kč.

V průběhu roku se rozpočet rozpočtovými opatřeními navýšil u příjmů na 251 348,6 tis. Kč, u výdajů na 277 403,1 tis. Kč.

K 31. 12. 2015 skutečné příjmy dosáhly výše 263 273,1 tis. Kč, což je plnění na upravený rozpočet 104,74 %. Ke sledovanému datu výše výdajů činila 242 648,4 tis. Kč, tj. čerpání výdajů na upravený rozpočet 87,47 %.

a) Příjmy

Běžné příjmy vykázaly nárůst jak na schválený rozpočet 2015, tak na skutečnost 2014.

Celkem daňové příjmy zaznamenaly nárůst v roce 2015 o cca 4,4, mil. Kč na skutečnost

v roce 2014. U sdílených daní nejvyšší nárůst byl v roce 2015 u daně fyzických osob

z příznání cca +2,7 mil. Kč a dále pak u daně z příjmů právnických osob + cca 1 mil. Kč.

Naopak pokles vykázala daň z přidané hodnoty o cca 1,4 mil. Kč. U ostatních daňových příjmů nejvyšší rozdíl byl u správních poplatků, tj. nárůst 2015 oproti předchozímu roku o 0,9 mil. Kč. Objemově největší položku daňových příjmů představuje daň z přidané hodnoty ve výši cca 53,8 mil. Kč.

Celková výše nedaňových příjmů dosáhla výše zhruba 36 mil. Kč, tj. plnění na upravený rozpočet 112,78 %.

Kapitálové příjmy v roce 2015 dosáhly skutečnosti cca 25,2 mil. Kč, z čehož nejvyšší částkou byl prodej bytů a to ve výši cca 18,6 mil. Kč.

Přijaté dotace v roce 2015 oproti předchozímu roku byly nižší o 7 mil. Kč, ve sledovaném roce dosáhly výše cca 44 mil. Kč. Město Kyjov v roce 2015 obdrželo příspěvek na výkon státní správy ve výši 29,9 mil. Kč. Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu představovaly částku cca 8,3 mil. Kč (v tom sociálně právní ochrana dětí cca 4,4 mil. Kč, na výkon sociální práce 1,1 mil. Kč). Dále to byly neinvestiční transfery od kraje v částce cca 3,9 mil. Kč.

b) Výdaje

Běžné výdaje v roce 2015 dosáhly výše 192,8 mil. Kč, index 2015/2014 ve výši 1,1.

Kapitálové výdaje činily cca 49,8 mil. Kč.

Nejvyšším investičním výdajem v roce 2015 bylo vybudování příjezdové cesty ke Šroubárně 18,5 mil. Kč, dalšími většími výdaji byl nákup areálu mlékárny Kyjov a pořízení mobilního kluziště. Menší investiční výdaje souvisely pak především s investicemi do základních a mateřských škol. Dále bylo pořízeno workoutové hřiště.

c) Financování

Kladné saldo se skládá ze splacených úvěrů a půjček ve výši 17 244 636 Kč, čerpaného úvěru ve výši 17 872 567 Kč a nárůstu finančních prostředků ve výši 21 266 335 Kč.

V roce 2015 nebyla uzavřena žádná smlouva o poskytnutí úvěru. Byl pouze dočerpán investiční úvěr z předchozího roku a to na dobudování příjezdové cesty ke Šroubárnám.

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. 2015 město Kyjov vykazuje aktiva ve výši 1 125,6 mil. Kč (netto). Tato jsou kryta vlastními zdroji ve výši 1 034,1 mil. Kč a ve výši 91,5 mil. Kč zdroji cizími. Aktiva jsou tedy kryta v převážné míře vlastními zdroji, a to 91,9 %, což ukazuje na dobré hospodaření města.

a) Stálá aktiva

Stálá aktiva představují výši 1 030,9 mil Kč (netto, tj. po odpočtu oprávek):

- dlouhodobý nehmotný majetek5,2 mil. Kč
- dlouhodobý hmotný majetek 985,2 mil. Kč (v tom největší položka stavby ve výši cca 728 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.....0,7 mil. Kč (tato položka bez korekce ve výši 5,1 mil. Kč).

b) Oběžná aktiva

Ke sledovanému datu činí výši 94,7 mil. Kč :

- zásoby.....0,6 mil. Kč
- krátkodobé pohledávky10,4 mil. Kč (nejvyšší položkou jsou Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši cca 2,3 mil. Kč – v tom pokuty odboru dopravy a silničního hospodářství + pokuty z ostatních odborů, neuhrazené pohledávky za svoz TKO a místní poplatky ze psů)
- krátkodobý finanční majetek.....83,7 mil. Kč
v tom depozitní účet.....6 033 070,00 Kč
účty hospodářské činnosti..... 7 179 269,52 Kč
základní účty ÚSC..... .70 046 006,81 Kč
běžný účet sociálního fondu..... 383 526,42 Kč
ceniny.....85 525,00 Kč
pokladny hospodářské činnosti.....8 187,00 Kč

c) Vlastní kapitál

K datu 31.12.2015 se vlastní kapitál skládá :

- jmění.....903,4 mil. Kč
- finanční fondy.....0,384 mil. Kč
- výsledek hospodaření.....130,3 mil. Kč

d) Cizí zdroje

Cizí zdroje jsou tvořeny především zůstatkem půjčky SFŽP ve výši 6,7 mil. Kč, zůstatkem dl. investičních úvěrů 59,8 mil. Kč (zateplení DK 2,9 mil. Kč, rekonstrukce smuteční síně 21,1 mil. Kč, rekonstrukce ul. Palackého + cyklostezka Kyjov – Bohuslavice + příjezdová cesta ke Šroubárně 35,8 mil. Kč), dodavatelé 1,3 mil. Kč, výnosy příštích období (předplacené nájem) 7,4 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 2015 se ziskem po zdanění ve výši cca 20,6 mil. Kč, s náklady ve výši 249,4 mil. Kč a výnosy 270 mil. Kč.

Hlavním zdrojem **výnosů** města jsou výnosy ze sdílených daní a poplatků, které tvoří zhruba 53 % 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** položkou 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, v menší míře 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 Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku město Kyjov za období od 1.1.2015 do 31.12.2015 (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 2015 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 2015 viz níže uvedená tabulka :

Sociální fond 2015	položka	Skutečnost
Tvorba fondu:		
zákl.příděl (5% z roč. objemu mezd)	4134	2 563 726,00
Použití fondu:		
Nákup ostatních služeb	51 69	1 159 261,00
v tom: - příspěvek na stravování		979 475,00
- výdaje na akce pro zaměstnance		179 786,00
Ostatní neinvestiční tranfery obyv.	5499	1 004 000,00
v tom: - přísp.na kapitál.,život.a penzij.připoj.		305 000,00
- peněžní dary		75 000,00
-osobní účty zaměstnanců		624 000,00
Pohoštění (akce pro zaměstnance)	5175	97 602,00
Výdaje celkem		2 260 863,00

Stavy běžného účtu SF:

Zůstatek k 1.1.2015	80 663,42
Zůstatek k 31.12.2015	383 526,42

4. Hospodářská činnost města

Město Kyjov vykonávalo v roce 2015 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 2015 bylo dosaženo výnosů ve výši 2 372 258,99 Kč a nákladů ve výši 1 663 698,46 Kč. Tzn. **výsledek hospodaření po zdanění** 518 559,72 Kč (daň z příjmů 189 445,33 Kč). Schválený plán nákladů a výnosů předpokládal výsledek hospodaření po zdanění ve výši 147 420 Kč. Zvýšení dosaženého výsledku hospodaření bylo způsobeno vyššími výnosy z pronájmu (cca o 206 tis. Kč) a nižšími náklady na opravy a udržování a ostatní služby (cca o 386 tis. Kč).

Celkové pohledávky k 31. 12. 2015 činily 1 656 104,48 Kč, z toho 1 132 093,93 Kč za nájemné a služby a 519 366,29 Kč z poskytnutých záloh na služby.

Celkové závazky k 31. 12. 2015 byly ve výši 950 455,81 Kč, z toho např. 210 176 Kč k dodavatelům, 510 718,82 Kč za přijaté zálohy a 189 445,33 Kč daň z příjmů.

V roce 2015 byl schválen odpis pohledávek v celkové výši 9 595,00 Kč.

Stav finančních prostředků byl k 31. 12. 2015 celkem 5 556 410,59 Kč.

b) Správa ubytovny

Správu ubytovny od 17. 04. 2007 vykonává, na základě rozhodnutí rady města, město Kyjov. V roce 2015 bylo dosaženo výnosů ve výši 1 426 556,73 Kč a nákladů ve výši 1 129 503,22 Kč. Tzn. **výsledek hospodaření po zdanění** 248 382,65 Kč (daň z příjmů 48 539,59 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 vyššími výnosy z prodeje služeb a smluvními pokutami (cca o 121 tis. Kč) a nižšími náklady na spotřebu energií a ostatní služby (cca 100 tis. Kč).

Celkové pohledávky k 31. 12. 2015 činily 232 108,20 Kč, z toho např. 145 256,20 Kč poskytnuté zálohy na spotřebu el. energie a 83 270,00 Kč za soc. ubytování.

Celkové závazky k 31. 12. 2015 činily 208 436,85 Kč, z toho např. 43 763,00 Kč k dodavatelům, 48 539,59 Kč daň z příjmů a 111 290,00 Kč dohadné spotřeby el. energie, vody a dalších služeb.

V roce 2015 nebyly odepsány žádné pohledávky. Uhrazeny byly dlouhodobé pohledávky firmy ZORBA, s.r.o. ve výši 71.400,00 Kč, vč. smluvních úroků ve výši 24.924,00 Kč.

Stav finančních prostředků byl k 31. 12. 2015 celkem 1 622 858,93 Kč.

a) Převody finančních prostředků

Celkový výsledek hospodaření z hospodářské činnosti města za rok 2015 (byty + ubytovna) činil 1 005 614,04 Kč.

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

- 189 445,33 Kč za správu bytů a
- 48 539,59 Kč za správu ubytovny.

Dále navrhuje převod výsledku hospodaření ubytovny tj. 248 382,65 Kč převést do hlavní činnosti. 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 2015 činily celkem cca 43,7 mil. Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2015 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	Volby do zastupitel. obcí	4111	98187	vratka nevyč.dot.	403,83
MF	Na výkon státní správy	4112	-	29 845 200,00	29 845 200,00
MPSV	Sociálně právní ochrana dětí	4116	13011	4 333 047,00	4 333 047,00
MPSV	SPOD-doplatek roku 2014	4116	13011	63 233,57	čerpano v 2014
MPSV +ESF	OP Zaměstnanost	4116	13013	223 086,00	223 086,00
MPSV	Výkon soc. práce	4116	13015	1 085 000,00	1 085 000,00
MPSV	Podp.stand.org. SPO	4116	13233	490 182,52	957 535,49
MPSV +ESF	Aktivní pol.zaměstnanosti-5-11/2015	4116	13234	183 808,00	183 808,00
MPSV +ESF	Aktivní pol.zaměstnanosti-12/2015	4116	13234	příjem v 1/2016	84 000,00
JMK	Na zaj.soc.sl.-pro PO CSS	4122	13305	3 159 300,00	3 159 300,00
MV	KVAS	4116	14013	102 106,49	41 796,95
MMR	Přeshraniční spolupráce-Kam u sousedů-prostř.SR	4116	17007	příjem v 2016	15 574,26
MMR	Kultura a tradice neznají hranice-pro PO MKS	4116	17007	21 224,31	21 224,31
MD	Na scanner-pro potřeby CRV	4116	27003	36 300,00	36 300,00
MZ	Meliorační dřeviny	4116	29004	73 550,00	73 550,00
MZ	Zpracování LHO	4116	29005	18 594,00	18 594,00
MZ	Odborný lesní hospodář	4116	29008	446 676,00	446 676,00
MŠMT	Zvyš.kval.vzděláv.-pro ZŠ	4116	33058	1 023 428,00	1 023 428,00
MK	Na vrata radnice	4116	34054	112 000,00	112 000,00
MK	Na kultur.aktiv.-pro PO MK	4116	34070	45 000,00	45 000,00
Obce	Veřejnoprávní smlouvy	4121	-	790 586,00	790 586,00
JMK	Zkvalitnění služeb v IC	4122	214	60 000,00	60 000,00
JMK	Slovácký rok 2015	4122	331	500 000,00	500 000,00
JMK	Seriál dechových hudeb – pro PO MKS	4122	331	65 000,00	65 000,00
JMK	Den pro rodinu	4122	433	20 000,00	20 000,00
JMK	Hasiči-akceschopnost	4122	14004	138 320,00	138 320,00
MZ RV	Přeshraniční spolupráce-Kam u sousedů-prostř.EU	4152	-	334 562,81	599 325,23
MMR	Kultura a tradice neznají hranice-pro PO MKS	4216	17883	5 480,00	5 480,00
MMR	Přeshraniční spolupráce-Kam u sousedů-prostř.SR	4216	17883	příjem v 2016	30 419,40
MZ	Zpracování LHO	4216	29516	72 600,00	72 600,00
JMK	Moderniz.stř.osob.hygieny - pro PO CSS	4222	439	450 000,00	450 000,00
MZ RV	Přeshraniční spolupráce-Kam u sousedů-prostř.EU	4232	-	příjem v 2016	517 129,80

Ukončené dotační projekty byly řádně vyúčtovány, v řádném termínu proběhla vratka z voleb do obecních zastupitelstev ve výši 403,83 Kč.

b) Poskytnuté dotace

V roce 2015 byly poskytnuty dotace dle oblastní dle níže uvedené tabulky:

Oblast	Rozpočet	Vyplacené v řádném termínu	Individuální dotace (vyplacené mimo řádný termín)	Vyplacené celkem
Sport	1 840 000	1 840 000	589 679	2 429 679
Kultura	800 000	800 000	681 000	1 481 000
Sociální oblast	1 400 000	1 400 000	94 250	1 494 250
Zájmová činnost	400 000	370 000	215 000	585 000
Rezerva	300 000			
Celkem	4 740 000	4 410 000	1 579 929	5 989 929

Finanční prostředky uvedené v rozpočtu rezerva byly vyplaceny v individuálních dotacích.

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 v roce 2015 devět školských a čtyři neškolské příspěvkové organizace. Schválení účetních závěrek příspěvkových organizací k 31. 12. 2015 a současně schválení výsledků hospodaření těchto organizací za rok 2015 a jejich rozdělení do fondů schválila Rada města Kyjova dne 14. 3. 2016 na své 39. schůzi. Podrobněji viz příloha č. 2.

7. Hospodaření organizací založených městem

Vývoj majetku k 31.12.2015 (v tis. Kč)	Stálá aktiva	Oběžná aktiva	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření	Cizí zdroje
TEPLO Kyjov, spol. s r.o.	595	4342	2628	82	2227
Lesy města Kyjova, s.r.o.	1945	396	1331	527	559

Vývoj výsledku hospodaření k 31.12.2015 (v tis. Kč)	Náklady	Výnosy	Dotace města	Výsledek hospodaření	Výsledek hospodaření v minulém období
TEPLO Kyjov, spol. s r.o.	26328	26410	0	82	66
Lesy města Kyjova, s.r.o.	6062	6589	0	527	942

Poznámka: u společnosti TEPLO Kyjov se jedná o předběžné výsledky – daňový poradce. 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 26.6.2015.

Závěr zprávy: „Při přezkoumání hospodaření územního celku Města Kyjov za rok 2015 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.“
Plné znění Zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku město Kyjov za období od 1.1.2015 do 31.12.2015 je přílohou č. 3 tohoto závěrečného účtu.