

ÚSC:

Město Kyjov

Rozpočtový rok:

2014

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 2014 byl schválen Zastupitelstvem města Kyjova dne 16. 12. 2013 ve výši příjmů 200 531,6 tis. Kč, výdajů 210 262 tis. Kč.

V průběhu roku se rozpočet rozpočtovými opatřeními navýšil u příjmů o 25 928,5 tis. Kč, u výdajů o 106 943,8 tis. Kč.

K 31. 12. 2014 skutečné příjmy dosáhly výše 241 783,8 tis. Kč, což je plnění na upravený rozpočet 106,77 %. Ke sledovanému datu výše výdajů činila 297 996,4 tis. Kč, tj. čerpání výdajů na upravený rozpočet 93,94 %.

a) Příjmy

Běžné příjmy vykázaly nárůst jak na schválený rozpočet 2014, tak na skutečnost 2013. Celkem daňové příjmy zaznamenaly nárůst v roce 2014 o cca 2,1 mil. Kč na skutečnost v roce 2013. Nejvyšší nárůst byl v roce 2014 zejména u daně z přidané hodnoty, která oproti předchozímu roku narostla o 3,1 mil. Kč a daně z příjmů právnických osob o též cca 3 mil. Kč. Naopak pokles vykázala daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti o 1,6 mil. Kč a dále daň z nemovitostí o 634 tis. Kč. Ke snížení za sledované období došlo u poplatku za likvidaci komunálního odpadu ve výši 2,6 mil. Kč, což bylo způsobeno snížením tohoto poplatku na polovinu obecně závaznou vyhláškou.

Celkem daňové příjmy dosáhly výše cca 153,7 mil. Kč, což je plnění na upravený rozpočet 108,41 %. Objemově nejvyšší položkou byla daň z přidané hodnoty cca 55 mil. Kč, plnění na upravený rozpočet 106,02 %. Druhou největší položkou byla daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti ve výši cca 28 mil. Kč, dále následovala daň z příjmů právnických osob cca 27 mil. Kč.

Celková výše nedaňových příjmů dosáhla výše 33 mil. Kč, tj. plnění na upravený rozpočet 111,51 %.

Kapitálové příjmy dosáhly výše cca 4,3 mil. Kč, což je plnění 100,01 %.

Přijaté dotace v roce 2014 oproti předchozímu roku byly nižší o 14,6 mil. Kč, ve sledovaném roce dosáhly výše cca 51 mil. Kč. Město Kyjov v roce 2014 obdrželo příspěvek na výkon státní správy ve výši 29,9 mil. Kč. Dotace na činnosti vykonávané obcemi s rozšířenou působností v oblasti sociálně-právní ochrany dětí ve sledovaném roce činila 3 613,6 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější investiční dotace, které město Kyjov v loňském roce obdrželo, patřily především projekty : 4 513 tis. Kč Zateplení objektu ZŠ Komenského – přístavba, 1 200 tis. Kč Zateplení objektu ZŠ Bohuslavice, 1 456 tis. Kč Rekonstrukce tělocvičny ZŠ Komenského, 647 tis. Kč Sportoviště ul. Luční, 823 tis. Kč Zateplení Domu kultury (2.platba) Mezi významnější získané neinvestiční dotační prostředky pak patřily projekty: Přátelský úřad ve výši 2 242 tis. Kč, Podpora standardizace orgánů SPO MÚ Kyjov 2 273 tis. Kč, Rozvoj řízení kvality služeb 435 tis. Kč (doplatek).

b) Výdaje

Běžné výdaje v roce 2014 dosáhly výše 175,4 mil. Kč, index 2014/2013 ve výši 1,01.

Kapitálové výdaje činily cca 122,6 mil. Kč, index na předchozí rok 1,91.

Vysoký nárůst kapitálových výdajů souvisel především s investičními akcemi rekonstrukce smuteční síně, revitalizace sídliště Lidická a Švabinského, rekonstrukce ul. Palackého, regenerace panelového sídliště Za Stadionem, regenerace sídliště Kollárova a Jurovského, cyklostezka Kyjov - Bohuslavice, zateplení objektů MŠ Nádražní a ZŠ + MŠ Bohuslavice, zateplení přístavby ZŠ Újezd, rekonstrukce tělocvičny ZŠ J. A. Komenského, stavební úpravy městské knihovny + rekonstrukce vytápění.

c) Financování

Záporné saldo bylo pokryto čerpanými úvěry ve výši 46 898,1 tis. Kč, změnou stavu (snížením) krátkodobých prostředků na bankovních účtech ve výši 15 849 tis. Kč. Naopak byly provedeny splátky úvěrů a půjček ve výši 6 596,2 tis. Kč.

V roce 2014 byla uzavřena smlouva o poskytnutí investičního úvěru ve výši 43,5 mil. Kč a to na akce: rekonstrukce ul. Palackého, cyklostezka Kyjov - Bohuslavice, komunikace ke Šroubárnám. Ve sledovaném roce tento úvěr byl čerpán ve výši 25 107,5 tis. Kč, předpoklad dočerpání úvěru je v roce 2015. Naopak v roce 2014 byl dočerpán úvěr z roku 2013, a to na rekonstrukci smuteční síně.

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. 2014 město Kyjov vykazuje aktiva ve výši 1 133,1 mil. Kč (netto). Tato jsou kryta vlastními zdroji ve výši 1 033,7 mil. Kč a ve výši 99,4 mil. Kč zdroji cizími. Aktiva jsou tedy kryta v převážné míře vlastními zdroji, a to 91 %, což ukazuje na dobré hospodaření města.

a) Stálá aktiva

Stálá aktiva představují výši 1 050 mil Kč (netto, tj. po odpočtu opravek):

- dlouhodobý nehmotný majetek6,2 mil. Kč
- dlouhodobý hmotný majetek 999,7 mil. Kč (v tom největší položka stavby ve výši cca 751 mil. Kč)
- dlouhodobý finanční majetek.....42 mil. Kč (v tom nejvyšší položka 40,4 mil. Kč ostatní dlouhodobý finanční majetek, kde je účtována převážná většina majetkových účastí města Kyjova)
- dlouhodobé pohledávky.....2,2 mil. Kč

b) Oběžná aktiva

Ke sledovanému datu činí výši 83,1 mil. Kč :

- zásoby.....0,8 mil. Kč
- krátkodobé pohledávky20,5 mil. Kč (nejvyšší položkou jsou pohledávky za vybranými ústředními vlád. institucemi ve výši cca 5,8 mil. Kč – jedná se o dosud nevyúčtované dotace)
- krátkodobý finanční majetek.....61,7 mil. Kč
v tom depozitní účet.....5 738 702,00 Kč
účty hospodářské činnosti..... 6 745 942,54 Kč
základní účty ÚSC..... .49 082 534,45 Kč
běžný účet sociálního fondu......80 663,42 Kč
ceniny.....77 830,00 Kč
pokladny hospodářské činnosti.... 10 416,00 Kč

c) Vlastní kapitál

K datu 31.12.2014 se vlastní kapitál skládá :

- jmění.....920,4 mil. Kč
- finanční fondy.....0,081 mil. Kč
- výsledek hospodaření.....113,2 mil. Kč

d) Cizí zdroje

Cizí zdroje jsou tvořeny především zůstatkem půjčky SFŽP ve výši 8,9 mil. Kč, zůstatkem dl. investičních úvěrů 57 mil. Kč (zateplení DK 6,8 mil. Kč + rekonstrukce smuteční síně 25,1 mil. Kč + rekonstrukce ul. Palackého a cyklostezka Kyjov – Bohuslavice 25,1 mil. Kč), 1,6 mil. dodavatelé, krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 6,1 mil. Kč (nevyúčtované dotace), 7,8 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 2014 se ziskem po zdanění ve výši cca 28,3 mil. Kč, s náklady ve výši 205,7 mil. Kč a výnosy 234 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 (především úroky).

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, zde největší položkou jsou úroky.

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 1.1.2014 do 31.12.2014 (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 2014 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 2014 viz níže uvedená tabulka :

Sociální fond 2014	položka	Skutečnost
Tvorba fondu:		
zákl.příděl (3% z roč.obj.mezd)	4134	1 446 273,00
Použití fondu:		
Nákup ostatních služeb	51 69	1 070 800,00
v tom: - příspěvek na stravování		1 008 500,00
- permanentky na koupaliště		42 800,00
- doprava (akce pro zaměstnance)		19 500,00
Ostatní neinvestiční tranfery obyv.	5499	340 400,00
v tom: - přísp.na kapitál.,život.a penzij.připoj.		286 400,00
- peněžní dary		54 200,00
Pohoštění (akce pro zaměstnance)	5175	
Výdaje celkem		1 411 200,00

Stavy běžného účtu SF:

Zůstatek k 1.1.2014	45 590,42
Zůstatek k 31.12.2014	80 663,42

4. Hospodářská činnost města

Město Kyjov vykonávalo v roce 2014 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 2014 bylo dosaženo výnosů ve výši 3 308 972,35 Kč a nákladů ve výši 1 818 808,68 Kč. Tzn. **výsledek hospodaření po zdanění** 1 490 163,67 Kč (daň z příjmů 314 485,32 Kč). Schválený plán nákladů a výnosů předpokládal výsledek hospodaření po zdanění ve výši 124 740 Kč. Několikanásobné zvýšení dosaženého výsledku hospodaření bylo způsobeno vyššími výnosy z pronájmu (cca o 421 tis. Kč), vyššími smluvními pokutami a úroky z prodlení (cca o 485 tis. Kč) a nižšími náklady na opravy a udržování a ostatní služby (cca o 493 tis. Kč).

Celkové pohledávky k 31. 12. 2014 činily 1 812 597,65 Kč, z toho 1 113 999,30 Kč za nájemné a služby a 695 788,00 Kč z poskytnutých záloh na služby.

Celkové závazky k 31. 12. 2014 byly ve výši 1 363 161,10 Kč, z toho např. 342 545,47 Kč k dodavatelům, 678 066,55 Kč za přijaté zálohy a 314 485,32 Kč daň z příjmů.

V roce 2014 byl schválen odpis pohledávek v celkové výši 26 556,00 Kč.

Stav finančních prostředků byl k 31. 12. 2014 celkem 5 160 824,86 Kč.

b) Správa ubytovny

Správu ubytovny od 17. 04. 2007 vykonává, na základě rozhodnutí rady města, město Kyjov. V roce 2014 bylo dosaženo výnosů ve výši 1 631 016,41 Kč a nákladů ve výši 1 133 207,77 Kč. Tzn. **výsledek hospodaření po zdanění** 497 808,64 Kč (daň z příjmů 97 991,50 Kč). Schválený plán nákladů a výnosů předpokládal výsledek hospodaření po zdanění ve výši 48 357 Kč. Několikanásobné zvýšení dosaženého výsledku hospodaření bylo způsobeno zejména vyššími výnosy z prodeje služeb (cca o 293 tis. Kč) a nižšími náklady na spotřebu energií (cca 82 tis. Kč).

Celkové pohledávky k 31. 12. 2014 činily 335 365,12 Kč, z toho např. 175 504,12 Kč poskytnuté zálohy na spotřebu el. energie a 82 837 Kč za soc. ubytování.

Celkové závazky k 31. 12. 2014 činily 341 169,17 Kč, z toho např. 42 437,00 Kč k dodavatelům, 97 991,50 Kč daň z příjmů a 187 158,03 Kč dohadné spotřeby el. energie, vody a dalších služeb.

V roce 2014 nebyly odepsány žádné pohledávky.

Stav finančních prostředků byl k 31. 12. 2014 celkem 1 595 533,68 Kč.

d) Převody finančních prostředků

Celkový výsledek hospodaření z hospodářské činnosti města za rok 2014 (byty + ubytovna) činil 1 987 972,31 Kč.

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

- 314 485,32 Kč za správu bytů a
- 97 991,50 Kč za správu ubytovny.

Dále navrhuje převody z výsledků hospodaření dle níže uvedeného:

- část výsledku hospodaření ubytovny ve výši 150 000,- Kč
- část výsledku hospodaření správy bytů ve výši 150 000,- Kč

převést do hlavní činnosti na odbor majetku. Prostředky ze správy bytů budou použity do staveb bytového fondu. Veškerý dlouhodobý majetek je veden v 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 2014 činily celkem cca 50,6 mil. Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2014 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 zastupit. obcí	4111	98187	303 000,00	302 596,17
MF	Volby do EP	4111	98348	291 000,00	291 000,00
MF	Na výkon státní správy	4112		29 866 300,00	29 866 300,00
MPSV	Sociálně právní ochrana dětí	4116	13011	3 228 000,00	3 291 233,57
MPSV	SPOD-dopl.roku 2013	4116	13011	385 628,20	čerpano v 2013
MPSV	Rozvoj soc. služeb	4116	13233	84 911,21	163 601,54
MPSV	Podp.stand.org.SPO	4116	13233	2 273 320,16	1 627 117,81
MPSV + ESF	Aktivní pol. zaměstnanosti	4116	13234	108 547,00	108 547,00
MPSV + ESF	Aktivní pol.zaměstnanosti-dopl. za 12/2013	4116	13234	30 000,00	čerpano v 2013
MPSV	Centrum sociálních služeb	4116	13305	606 600,00	606 600,00
MV	eGoncentra	4116	14012	245 807,84	čerp. v min.letech
MV	KVAS	4116	14013	435 264,02	1 415 599,96
MV	Přátelský úřad	4116	14013	2 030 665,03	čerp.v min.letech
MZ	Meliorační dřeviny	4116	29004	48 650,00	48 650,00
MZ	Zpracování LHO	4116	29005	33 763,00	33 763,00
MZ	Odborný lesní hospodář	4116	29008	447 035,00	447 035,00
MK	Knihovna	4116	34070	10 000,00	10 000,00
Obce	Veřejnoprávní smlouvy	4121		384 826,00	384 826,00
JMK	Informační centrum	4122	214	60 000,00	60 000,00
JMK	Žákovské jízdné	4122	222	96 000,00	96 000,00
JMK	Městské kulturní středisko	4122	331	44 000,00	44 000,00
JMK	Fandíme rodině	4122	433	20 000,00	20 000,00
JMK	Hasiči-věcné prostř.PO	4122	551	50 000,00	50 000,00
JMK	Hasiči-akceschopnost	4122	14004	134 564,00	134 564,00
SZIF	Sportoviště ul. Luční-SR	4213	89517	129 492,00	čerpano v 2013
SZIF	Hřiště Seifert.nám.-SR	4213	89517	48 868,00	čerpano v 2013
SZIF	Sportoviště ul. Luční-EU	4213	89518	517 965,00	čerpano v 2013
SZIF	Hřiště Seifert.nám.-EU	4213	89518	195 470,00	čerpano v 2013
SFŽP	Zateplení ZŠ Komenského	4213	90877	250 705,07	249 478,13
SFŽP	Zateplení ZŠ Bohuslavice	4213	90877	66 643,12	60 779,98
SFŽP	Varovný systém	4213	90877	7 199,50	7 199,50
MV	Přátelský úřad	4216	14924	211 650,00	čerp.v min.letech
MŽP	Varovný systém	4216	15825	122 391,50	122 391,50
MŽP	Zateplení objektu DK	4216	15835	823 151,75	čerp.v min.letech
MŽP	Zateplení ZŠ Komenského	4216	15835	4 261 986,25	4 241 128,24
MŽP	Zateplení MŠ Bohuslavice	4216	15835	1 132 933,06	1 033 259,56
MPO	Rekonstrukce vytápění MK	4216	22873	178 759,00	178 759,00
Region rada	Rek. tělocv. ZŠ Komensk.	4223	86505	1 456 026,90	1 413 694,86

Ukončené dotační projekty byly řádně vyúčtovány, nevyčerpané finanční prostředky na volby do obecních zastupitelstev ve výši 403,83 Kč byly vráceny v řádném termínu v roce 2015.

b) Poskytnuté dotace

V roce 2014 byly poskytnuty dotace dle oblastní dle níže uvedené tabulky:

Oblast	Rožpočet	Vyplacené v řádném termínu	Vyplacené mimořádně	Vyplacené mim. termín k 31. 8. 2014	Vyplacené z fondu solidarity	Vyplacené celkem
Sport	1 650 000	1 650 000	869 994	131 000	17 000	2 667 994
Kultura	685 000	685 000	228 000	30 000	45 983	988 983
Sociální oblast	1 065 000	1 062 000	0	49 000	10 000	1 121 000
Zájmová činnost	300 000	300 000	0	50 000	53 100	403 100
Rezerva	300 000	x	x	x	x	x
Celkem	4 000 000	3 697 000	1 097 994	260 000	126 083	5 181 077

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 .2014 osm školských a čtyři neškolské příspěvkové organizace. Schválení účetních závěrek příspěvkových organizací k 31.12.2014 a současně schválení výsledků hospodaření těchto organizací za rok 2014 a jejich rozdělení do fondů schválila Rada města Kyjova dne 30.3.2015 na své 12. schůzi. Podrobněji viz příloha č. 3

7. Hospodaření organizací založených městem

Vývoj majetku k 31.12.2014 (v tis. Kč)	Stálá aktiva	Oběžná aktiva	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření	Cizí zdroje
TEPLO Kyjov, spol. s r.o.	495	5 168	2570	67	3 026
Lesy města Kyjova, s.r.o.	1165	852	389	942	688

Vývoj výsledku hospodaření k 31.12.2014 (v tis. Kč)	Náklady	Výnosy	Dotace města	Výsledek hospodaření	Výsledek hospodaření v minulém období
TEPLO Kyjov, spol. s r.o.	26 056	26 123	0	67	108
Lesy města Kyjova, s.r.o.	4 700	5 642	0	942	189

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 23.6.2014.

Závěr zprávy: „Při přezkoumání hospodaření územního celku Města Kyjova za rok 2014 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.“

Plné znění Zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku město Kyjov za období od 1.1.2014 do 31.12.2014 je přílohou č. 2 tohoto závěrečného účtu.