

ÚSC:

Město Kyjov

Rozpočtový rok:

2018

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

Veškeré podkladové materiály jsou k nahlédnutí na finančním odboru.

Zveřejněno:

Sňato:

1. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů

Rozpočet města Kyjova na rok 2018 byl schválen Zastupitelstvem města Kyjova dne 11. 12. 2017. Celkové příjmy města Kyjova za rok 2018 činily cca 327 516 073 Kč a celkové výdaje 308 455 681 Kč. Hospodaření města k 31. 12. 2018 vykazuje kladné saldo příjmů a výdajů ve výši Kč 19 060 392 Kč. Rozpočtové příjmy plněny na 104,74 %, výdaje jsou čerpány na 93,84 %. Index příjmů 2018/2017 = 1,17. Index výdajů 2018/2017 = 1,13. Schválený rozpočet příjmů 2018 činil 269 787 000 Kč, rozpočtovými opatřeními byl navýšen na 312 683 700 Kč. Rozpočet výdajů 2018 byl schválen ve výši 253 939 600 Kč, rozpočtovými opatřeními byl navýšen na 328 716 100 Kč.

Za rok 2018 bylo dosaženo plusové provozní saldo ve výši cca 48 mil. Kč.

a) Příjmy

Běžné příjmy vykázaly nárůst jak na schválený rozpočet 2018, tak na skutečnost 2017. Celkem daňové příjmy zaznamenaly nárůst v roce 2018 o cca 14,5 mil. Kč na skutečnost v roce 2017. U sdílených daní nejvyšší nárůst byl v roce 2018 oproti předchozímu roku u daně z přidané hodnoty + cca 12,3 mil. Kč a daně z příjmů fy. osob placená plátcí + cca 4,9 mil. Kč. Naopak pokles vykázala daň z příjmů právnických osob - 0,7 mil. Kč, což bylo způsobeno v prosinci 2018 (část této daně přišla v lednu 2019).

Celková výše nedaňových příjmů dosáhla výše zhruba 38,6 mil. Kč, tj. plnění na upravený rozpočet 103,3 %. Index nedaňových příjmů 2018/2017 ve výši 1,07.

Kapitálové příjmy v roce 2018 dosáhly skutečnosti cca 4,4 mil. Kč (0,4 mil. Kč příjem z prodeje pozemků, cca 3,3 mil. Kč z prodeje ostatních nemovitostí, 0,7 mil. Kč z prodeje hmotného dl. majetku).

Přijaté dotace v roce 2018 oproti předchozímu roku byly vyšší o cca 28,3 mil. Kč, ve sledovaném roce dosáhly celkové výše cca téměř 90 mil. Kč. Z neinvestičních dotací se jednalo zejména např. souhrnný dotační vztah cca 35,9 mil. Kč, sociálně právní ochrana dětí cca 5,9 mil. Kč, výkon sociální práce 2,2 mil. Kč. V roce 2018 byly významné i investiční transfery ze státního rozpočtu, a to v celkové částce cca 27,8 mil. Kč. Důležité byly i investiční dotace přijaté od kraje a to ve výši 4 mil. Kč.

Podrobněji rozpis přijatých dotací viz část 5a) tohoto materiálu.

b) Výdaje

Běžné výdaje v roce 2018 dosáhly výše 243,1 mil. Kč, index 2018/2017 těchto výdajů 1,15.

Kapitálové výdaje v roce 2018 dosáhly výše 65,4 mil. Kč, index na předchozí rok 1,04. Největšími investičními výdaji v roce 2018 byly investiční akce cyklostezka Kyjov-Bohuslavice-Mouchnice II. a III. etapa cca 24,1 mil. Kč, chodník Bohuslavice k ČD cca 10 mil. Kč, předprostor gymnázia v Kyjově 6,5 mil. Kč, rekonstrukce VO v Kyjově 4,1 mil. Kč, stavební úpravy a přístavba výtahu v městské knihovně 1,7 mil. Kč, výsadba zeleně U Vodojemu cca 2,1 mil. Kč, lesopark U Vodojemu – doprovodná infrastruktura 4,1 mil. Kč.

b) Financování

Skutečnost financování 2018 se skládá zejména ze splacených úvěrů ve výši 31 327 401 Kč, čerpaného úvěru 15 000 000 Kč a navýšení finančních prostředků ve výši 3 550 486 Kč.

V roce 2018 nebyla uzavřena žádná smlouva o poskytnutí úvěru. Naopak v roce 2018 byla doplacena dlouholetá půjčka u SFŽP za účelem kanalizace Bohuslavic, dále byl doplacen úvěr u KB, a.s. za účelem rekonstrukce smuteční síně v Kyjově. Dále byl čerpán úvěr na předfinancování dotace investiční akce cyklostezka Kyjov-Bohuslavice-Mouchnice II. a III. etapa – v témže roce z dotace byl pak úvěr splacen.

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.

2. Hospodaření s majetkem města a další finanční operace

K 31. 12. 2018 město Kyjov vykazuje aktiva ve výši 1 162,1 mil. Kč (netto). Tato jsou kryta vlastními zdroji ve výši 1 092,4 mil. Kč a ve výši 69,7 mil. Kč zdroji cizími. Aktiva jsou tedy kryta v převážné míře vlastními zdroji, a to 94 %, což ukazuje na dobré hospodaření města.

a) Stálá aktiva

Stálá aktiva představují výši 1 070,1 mil Kč (netto, tj. po odpočtu oprávek):

- dlouhodobý nehmotný majetek3,8 mil. Kč
- dlouhodobý hmotný majetek998 mil. Kč (v tom největší položka stavby ve výši cca 706 mil. Kč)
- dlouhodobý finanční majetek.....66,6 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.....1,7 mil. Kč (tato položka bez korekce ve výši cca 5,8 mil. Kč).

b) Oběžná aktiva

Ke sledovanému datu činí výši92,1 mil. Kč:

- zásoby.....0,6 mil. Kč
- krátkodobé pohledávky42,6 mil. Kč (nejvyšší položkou ve výši 35,7 mil. Kč jsou Dohadné účty aktivní – zde nevyúčtované dotace)
- krátkodobý finanční majetek.....48,9 mil. Kč
v tom depozitní účet.....269 944,30 Kč
účty hospodářské činnosti... 7 519 735,13 Kč
základní účty ÚSC.....40 121 791,27 Kč
běžný účet sociálního fondu... 977 495,42 Kč
ceniny.....1 000,00 Kč
pokladny23 569,84 Kč

c) Vlastní kapitál

K datu 31.12.2018 se vlastní kapitál skládá :

- jmění.....870,96 mil. Kč
- sociální fond.....0,98 mil. Kč
- výsledek hospodaření.....220,51 mil. Kč

d) Cizí zdroje

Cizí zdroje jsou tvořeny především zůstatkem dl. investičního úvěru cca 16 mil. Kč (ČSOB - rekonstrukce ul. Palackého + cyklostezka Kyjov – Bohuslavice + příjezdová cesta ke Šroubárně), Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery 32,6 mil. Kč (nevyúčtované přijaté dotace), Zaměstnanci 4,2 mil. Kč.

e) Výkaz zisku a ztrát

Město Kyjov skončilo hospodaření hlavní činnosti za rok 2018 s výsledkem po zdanění ve výši cca 28,3 mil. Kč, s náklady ve výši 272,5 mil. Kč a výnosy 300,8 mil. Kč.

Hlavním zdrojem **výnosů** města jsou výnosy ze sdílených daní a poplatků, které tvoří zhruba 61 % 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** skupinou 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, dále 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 Účetní výkazy k 31. 12. 2018. (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.

3. Tvorba a použití fondů

Město Kyjov vytvářelo v roce 2018 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 2018 viz níže uvedená tabulka:

Sociální fond 2018	položka	Skutečnost
Tvorba fondu:		
zákl.příděl (5% z roč. objemu mezd)		3 314 760
Použití fondu:		
Nákup ostatních služeb	5169	1 793 420
v tom: - příspěvek na stravování		1 664 805
- výdaje na akce pro zaměstnance		128 615
Ostatní neinvestiční tranfery obyv.	5499	1 048 000
v tom: - přísp.na kapitál.,život.a penzij.připoj.		321 000
- peněžní dary		27 000
- osobní účty zaměstnanců		700 000
Pohoštění (akce pro zaměstnance)	5175	108 558
Nájemné	5164	19 200
Nákup vánočních dáreků	5139	13 445
Výdaje celkem		2 982 623

Stavy běžného účtu SF:

Zůstatek k 1. 1. 2018	645 358,42
Zůstatek k 31. 12. 2018	977 495,42

4. Hospodářská činnost města

Město Kyjov vykonávalo v roce 2018 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 2018 bylo dosaženo výnosů ve výši 1 778 362,29 Kč a nákladů ve výši 951 255,06 Kč. Tzn. **výsledek hospodaření po zdanění** 675 865,25 Kč (daň z příjmů 151 241,98 Kč). Schválený plán nákladů a výnosů předpokládal výsledek hospodaření po zdanění ve výši 450 765,00 Kč. Zvýšení dosaženého výsledku hospodaření bylo způsobeno zejména nižšími náklady a také vyššími výnosy oproti plánu.

Celkové pohledávky k 31. 12. 2018 činily 1 509 737,37 Kč, z toho 1 013 673,37 Kč za nájemné a služby, 494 674,00 Kč uhrazené zálohy na služby a 1 390 Kč pohledávky určené k přefakturaci.

Celkové závazky k 31. 12. 2018 byly ve výši 982 201,91 Kč, z toho např. 267 179,00 Kč k dodavatelům, 519 783,46 Kč přijaté zálohy a 151 241,98 Kč daň z příjmů.

Stav finančních prostředků byl k 31. 12. 2018 celkem 6 502 692,34 Kč.

b) Správa ubytovny

Správu ubytovny od 17. 04. 2007 vykonává město Kyjov. V roce 2018 bylo dosaženo výnosů ve výši 1 625 760,45 Kč a nákladů ve výši 1 109 317,57 Kč. Tzn. **výsledek hospodaření po zdanění** 417 435,61 Kč (daň z příjmů 99 007,27 Kč). Schválený plán nákladů a výnosů předpokládal výsledek hospodaření po zdanění ve výši 44 631,00 Kč. Několikanásobné zvýšení dosaženého výsledku hospodaření bylo způsobeno nižšími náklady i vyššími výnosy.

Celkové pohledávky k 31. 12. 2018 činily 71 469,44 Kč, z toho např. 13 130,00 Kč za odběrateli a 55 390,00 Kč za soc. ubytování.

Celkové závazky k 31. 12. 2018 činily 172 248,99 Kč, z toho např. 99 007,27 Kč daň z příjmů a 45 305 Kč ostatní krátkodobé závazky (převod mzdových nákladů za 12/2018 na účet hlavní činnosti).

Stav finančních prostředků byl k 31. 12. 2018 celkem 1 017 042,79 Kč.

c) Převody finančních prostředků

Celkový výsledek hospodaření z hospodářské činnosti města za rok 2018 (byty + ubytovna) činil 1 093 300,86 Kč.

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

- 151 241,98 Kč za správu bytů a
- 99 007,27 Kč za správu ubytovny.

Dále navrhuje převod výsledku hospodaření ubytovny i bytů, tj. celkem ve výši 1 093 300,86 Kč převést do hlavní činnosti na odbor majetku. Prostředky budou použity do oprav a investic nemovitostí.

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 2018 činily celkem cca 89,3 mil. Kč.

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2018 je zpracován v níže uvedené tabulce seříděné dle poskytovatele a účelového znaku.

Poskytovatel	Účel	Položka	ÚZ	Přijaté dotační prostředky v Kč	Čerpané dotační prostředky v Kč
MF ČR	Volba prezidenta ČR-dotace na úhradu výdajů	4111	98008	314 844,00	362 570,57
MF ČR	Společné volby do zastupitelstev obcí a Senátu PČR	4111	98187	375 000,00	375 000,00
MF ČR	Souhrnný finanční vztah	4112		35 929 100,00	35 929 100,00
MPSV	Sociálně-právní ochrana dětí	4116	13011	5 876 900,00	5 876 900,00
MPSV	ÚP-dotace v rámci-vytv.prac.přílež.-SR	4116	13013	147 306,47	147 306,47
MPSV	ÚP-dotace v rámci-vytv.prac.přílež.-EU	4116	13013	688 711,53	688 711,53
MPSV	Podp. stand.,komun.,strat. a vzdělávání-SR	4116	13013	214 617,62	316 319,19
MPSV	Podp. stand.,komun.,strat. a vzdělávání-EU	4116	13013	1 824 249,81	2 688 778,39
MPSV	Výkon sociální práce	4116	13015	2 219 105,00	2 219 105,00
MPSV	Dotace z ÚP v rámci VPP-prostř.SR	4116	13101	66 000,00	66 000,00
MV ČR	Dotace JSDH-zabezpečení akceschopnosti	4116	14004	150 000,00	150 000,00
MV ČR	Dotace JSDH-na výdaje rok 2018	4116	14004	48 478,00	48 478,00
MŽP	Dotace-Veřejná zeleň Za Stadionem - EU	4116	15011	660 570,61	41 779,63
MŽP	Dotace- Výsadba příměstské zeleně U Vodojemu	4116	15011	0,00	1 163 840,03
MŽP	Dotace Výměna zdroje vytápění v MŠ Bohuslavice	4216	15974	197 413,92	179 467,20
MŽP	Dotace Snížení energ.náročnosti MŠ Boršovská,obj.A	4216	15974	679 536,00	0,00
MŽP	Dotace Snížení energ.náročn. MŠ Boršovská,obj.B+C	4216	15974	2 161 627,14	201 948,43
MŽP	Dotace Zateplení objektu DDM - EU	4216	15974	0,00	19 524,87
MŽP	Dotace Vzduchotechnika DDM - EU	4216	15974		10 081,64
MŽP	Dotace Snížení en.náročn.MŠ Boršovská obj.B+C	4216	15974	143 481,80	
MŽP	Dotace Zateplení knihovny prostř.EU	4216	15974	2 403 072,88	0,00
MŠMT	Dotace pro MŠ Střed	4116	33063	169 926,40	169 926,40
MŠMT	Dotace pro MŠ Nádražní	4116	33063	164 392,80	164 392,80
MŠMT	Dotace pro ZŠ a MŠ Dr.Joklíka	4116	33063	611 305,60	611 305,60
MŠMT	Dotace pro ZŠ a MŠ - Bohuslavice	4116	33063	205 827,20	205 827,20
MKČR	Dotace Knihovna pro všechny generace	4116	34053	45 000,00	45 000,00
MKČR	Obnova oken na radnici-dotace na kult.pam.- III.etapa	4116	34054	192 000,00	192 000,00
SFDI	Dotace Přechod ul.Nětčická a dopl.chodníku u smut.	4213	91628	870 000,00	870 000,00
MMR	Dotace Lesopark U Vodojemu-doprovodná infrastr.	4216	17502	2 226 795,00	2 226 795,00
MMR	Dotace Přístavba a vyb.Městské knihovny-provoz KC	4216	17968	84 182,18	70 370,44
MMR	Dotace Cyklostezka Bohuslavice-Mouchnice-SR	4216	17968	875 492,32	858 546,28
MMR	Dotace Cyklostezka Bohuslavice-Mouchnice-EU	4216	17969	14 883 369,53	14 595 286,68
ERDF	Dotace Přístavba a vyb.Měst. knihovny-provoz KC-EU	4216	17969	1 431 097,06	1 196 297,36
MPO	Dotace Výměna svítidel VO v Kyjově	4216	22500	1 807 369,00	1 807 369,00
Obce	Dotace od obcí	4121		2 193 040,00	2 193 040,00
JMK	Dotace pro IC - Podpora zkvalitnění služeb	4122	214	50 000,00	50 000,00
JMK	Dotace pro PO MKS-Seriál dechových hudeb 2018	4122	331	63 000,00	63 000,00
JMK	Dotace-Oprava střechy chudobince /ZUŠ/	4122	332	375 000,00	0,00
JMK	Oprava drobných místních památek	4122	332	23 700,00	23 700,00
JMK	Dotace MPSV pro CSS - Denní stacionář	4122	435	27 200,00	27 200,00
JMK	Dotace MPSV pro CSS - Pečovatelská služba	4122	435	140 500,00	140 500,00

JMK	Dotace MPSV pro CSS - Osobní asistence	4122	435	20 900,00	20 900,00
JMK	Dotace JMK pro CSS - Azylové domy	4122	437	16 100,00	16 100,00
JMK	Dotace JMK pro CSS-Vybudování cvičeb.aktiviz.prvků	4122	439	25 000,00	25 000,00
JMK	Dotace na poř. věcných prostředků - JSDH	4122	551	119 000,00	119 000,00
JMK	Dotace na zdokonalení řídičských schopn. JSDH	4122	551	24 000,00	23 716,00
JMK	ZŠ a MŠ Bohuslavice-bezpl.strava - EU	4122	13014	22 637,37	22 637,37
JMK	ZŠ a MŠ Bohuslavice-bezpl.strava - SR	4122	13014	3 994,83	3 994,83
JMK	Dotace MPSV pro CSS - Denní stacionář	4122	13305	895 400,00	895 400,00
JMK	Dotace MPSV pro CSS - Pečovatelská služba	4122	13305	2 616 000,00	2 616 000,00
JMK	Dotace MPSV pro CSS - Osobní asistence	4122	13305	671 500,00	671 500,00
JMK	Dotace JMK pro CSS - Azylové domy	4122	13305	352 000,00	352 000,00
JMK	Dotace Cyklostezka Kyjov-Bohuslavice-Mouchnice	4222	221	2 000 000,00	2 000 000,00
JMK	Dotace na poř.dopr.hřiště-TJ Sokol Kyjov-proj.dok.	4222	342	0,00	41 548,13
JMK	Dotace na realizaci proj.Dětské dopr.hřiště	4222	342	2 000 000,00	0,00
	Celkem			89 305 744,07	82 803 264,04

Ukončené dotační projekty byly řádně vyúčtovány.

V řádném termínu proběhla vratka dotace z přípravné fáze volby prezidenta ve výši 30 000,-Kč byla vrácena v 01/2018.

V měsíci 06/2018 byla vrácena část neinv. dotace z roku 2017 na podporu úspor energie - program EFEKT - ve výši Kč 98 736,-, UZ 22009 - chybně vyčísleny způsobilé výdaje ze strany MPO.

V měsíci 08/2018 byla vrácena část nevyčerpané dotace JMK /z roku 2017/ ve výši Kč 3 732,75 UZ 13014- bezpl. strava dětem-ZŠ Bohuslavice.

V měsíci 02/2018 byla vrácena část dotace k proj. dokumentaci Dětské dopr. hřiště ve výši Kč 4 001,87.

V měsíci 01/2019 byla vrácena část dotace Kč 284,- Zdokonalení řídičských schopností strojníků PO- neuz. výdaj,UZ 551.

Dotace na úhradu výdajů Volba prezidenta ČR byla přečerpána o Kč 47 726,57 – v této výši město obdrželo doplatek v roce 2019.

b) Poskytnuté dotace

V roce 2018 byly poskytnuty dotace v oblastech dle níže uvedené tabulky:

Oblast	Rozpočet (v Kč)	Vyplacené v řádném termínu (v Kč)	Individuální dotace (v Kč)
Sport	2 500 000	2 500 000	-
Kultura	1 000 000	1 000 000	-
Sociální oblast – návazné služby	400 000	400 000	-
Sociální oblast – minimální síť	3 700 000	3 336 600	-
Zájmová činnost	400 000	400 000	-
Individuální dotace	2 160 600		2 029 748
Celkem	10 160 600	7 636 600	2 029 748

Podrobněji dle jednotlivých příjemců dotací viz příloha č. 3a a č. 3b + webové stránky města Kyjova.

6. Hospodaření příspěvkových organizací

Město Kyjov mělo zřízeno v roce 2018 devět školských a čtyři neškolské příspěvkové organizace. Schválení výsledků hospodaření těchto organizací za rok 2018 a jejich rozdělení do fondů schválila Rada města Kyjova dne 25. 3. 2019 na své 13. schůzi. Podrobněji viz příloha č. 4

7. Hospodaření organizací založených městem

Majetek k 31.12.2018 (v tis. Kč)	Stálá aktiva	Oběžná aktiva	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření	Cizí zdroje
TEPLO Kyjov, spol. s r.o.	19 968	6 236	19 317	-558	7 445
Lesy města Kyjova, s.r.o.	1 780	2 673	2 442	-181	1 626

Výsledek hospodaření k 31.12.2018 (v tis. Kč)	Náklady	Výnosy	Dotace města	Výsledek hospodaření	Výsledek hospodaření v minulém období
TEPLO Kyjov, spol. s r.o.	24 437	23 879	0	-558	92
Lesy města Kyjova, s.r.o.	6 848	6 667	0	-181	13

Vzhledem k datu zpracování ZÚ uvedeny výsledky předběžné.
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 14. 6. 2018. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření: „.....Při přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Města Kyjov za rok 2018 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.“

Plné znění Zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku město Kyjov za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 je přílohou č. 5 tohoto závěrečného účtu.